

广东精艺金属股份有限公司

GUANGDONG JINGYIMETAL CO., LTD.

二〇一〇年年度报告

证券代码：002295

证券简称：精艺股份

披露日期：2011年3月29日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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卫国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

重要提示	- 1 -
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.....	- 5 -
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	- 8 -
第五节 公司治理结构	- 13 -
第六节 股东大会情况介绍.....	- 25 -
第七节 董事会报告	- 27 -
第八节 监事会报告	- 61 -
第九节 重要事项	- 64 -
第十节 财务报告	- 69 -
第十一节 备查文件目录.....	- 126 -

第一节 公司基本情况介绍

一、公司法定名称

(一) 法定中文名称：广东精艺金属股份有限公司

(二) 法定英文名称：Guangdong JingYi Metal Co., Ltd.

二、法定代表人：冯境铭

三、注册和办公地址：广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区

邮政编码：528311

国际互联网网址：<http://www.jingyimetal.com>

电子信箱：jy@jingyimetal.com

四、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

五、董事会秘书及证券事务代表

	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

六、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 2010 年度报告的互联网网址为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

七、备置公司本年度报告的地点：公司董事会秘书办公室

八、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

公司最新变更注册登记日：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、截至报告期末近三年主要会计数据

截至报告期末，公司近三年主要会计数据如下表所示：

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业总收入	2,583,235,060.29	1,499,254,250.18	72.30	1,856,840,985.72
利润总额	100,011,197.18	86,804,298.08	15.21	69,950,921.77
归属于上市公司股东的净利润	66,790,784.91	61,303,313.75	8.95	54,617,213.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,912,162.26	50,178,381.75	19.40	46,900,940.10
经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-236,232,007.25	-42.98	569,061.77
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,472,765,190.66	1,187,090,637.11	24.07	528,743,103.60
归属于上市公司股东的所有者权益	831,927,955.13	808,454,047.12	2.90	319,908,933.37
股本 (股)	141,200,000.00	141,200,000.00	-	105,200,000.00

二、截至报告期末近三年主要财务指标

截至报告期末，公司近三年主要财务指标值如下表所示：

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.47	0.54	-11.89	0.52
稀释每股收益 (元/股)	0.47	0.54	-11.89	0.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.42	0.44	-4.55	0.45
加权平均净资产收益率 (%)	8.05	13.59	下降 5.54 个百分点	19.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.22	11.12	下降 3.90 个百分点	16.36
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.95	-1.67	-42.98	0.005
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.89	5.73	2.79	3.04

三、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	-685,304.90	
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	9,115,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,417.09	
少数股东权益影响额	-31,812.63	
所得税影响额	-1,239,842.73	
合计	6,878,622.65	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（截至 2010 年 12 月 31 日）

（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	74.50	0	0	0	-12,159,240	-12,159,240	93,040,760	65.89
1、国家持股			0	0	0	0	0		
2、国有法人持股	5,000,000	3.54	0	0	0	0	0	5,000,000	3.54
3、其他内资持股	36,792,320	26.06	0	0	0	-2,092,320	-2,092,320	34,700,000	24.58
其中：境内非国有法人持股	7,000,000	4.96	0	0	0	0	0	7,000,000	4.96
境内自然人持股	29,792,320	21.10	0	0	0	-2,092,320	-2,092,320	27,700,000	19.62
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	44.91	0	0	0	-10,066,920	-10,066,920	53,340,760	37.78
二、无限售条件股份	36,000,000	25.50	0	0	0	+12,159,240	+12,159,240	48,159,240	34.11
1、人民币普通股	36,000,000	25.50	0	0	0	+12,159,240	+12,159,240	48,159,240	34.11
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	141,200,000	100.00	0	0	0	0	0	141,200,000	100.00

（二）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	本年增加限售股数	年末限售股数	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	4,895,000	0	14,685,000	高管锁定股	2010.9.29
何曙华	13,350,000	3,337,500	0	10,012,500	高管锁定股	2010.9.29
朱焯荣	2,670,000	667,500	0	2,002,500	高管锁定股	2010.9.29
羊林章	890,000	222,500	0	667,500	高管锁定股	2010.9.29
王云夫	890,000	445,000	0	445,000	高管锁定股	2010.9.29
张军	890,000	222,500	0	667,500	高管锁定股	2010.9.29
朱旭	1,107,680	276,920	0	830,760	高管锁定股	2010.9.29
张占柱	1,107,680	1,107,680	0	0	首发承诺	2010.9.29
车延明	984,640	984,640	0	0	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	560,000	0	0	560,000	首发承诺	2011.1.16
广东粤财投资有限公司	840,000	0	0	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	3,600,000	0	0	3,600,000	首发承诺	2011.1.16
合计	105,200,000	12,159,240	0	93,040,760	—	—

(三) 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,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。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。

二、股东和实际控制人情况

(一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表(截至2010年12月31日)

单位:股

股东总数		16,450 户				
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%	19,579,997	0	0	
何曙华	境内自然人	9.45%	13,349,997	0	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	6,000,000	
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	1.42%	2,002,500	0	0	
张占柱	境内自然人	0.78%	1,107,680	0	0	
朱旭	境内自然人	0.76%	1,070,760	0	0	
何奕报	境内自然人	0.71%	1,000,000	1,000,000	0	

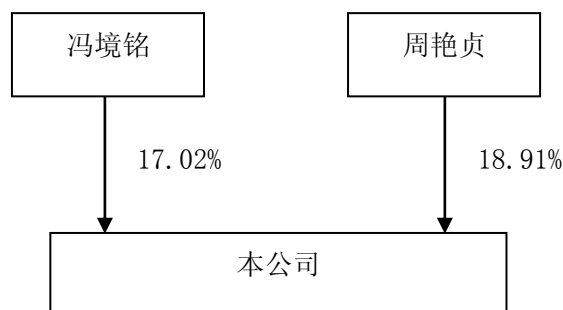
前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
李伟彬	4,894,997	人民币普通股
何曙华	3,337,497	人民币普通股
张占柱	1,107,680	人民币普通股
车延明	984,640	人民币普通股
王云夫	445,000	人民币普通股
马立颖	411,400	人民币普通股
朱旭	240,000	人民币普通股
羊林章	222,500	人民币普通股
丰晓玲	184,700	人民币普通股
金丹	163,249	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，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

1、控股股东及实际控制人具体情况介绍

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。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、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”。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系



（三）持股 10%以上（含 10%）法人股东情况

截至本报告期末，公司无持股 10%以上（含 10%）的法人股东。

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基本情况表

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)	变动原因	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	49	2008.02.13~2011.02.12	24,030,000	24,030,000		58.00	否
李伟彬	副董事长	男	45	2008.02.13~2011.02.12	19,580,000	19,579,997	二级市场卖出	51.08	否
何曙华	董事	男	44	2008.02.13~2011.02.12	13,350,000	13,349,997	二级市场卖出	4.50	是
朱旭	董事	男	49	2008.02.13~2011.02.12	1,107,680	1,070,760	二级市场卖出	87.54	否
羊林章	董事、副总经理	男	56	2008.02.13~2011.02.12	890,000	890,000		33.45	否
王云夫	董事	男	49	2008.02.13~2010.04.23	890,000	890,000		67.46	否
崔毅	独立董事	女	60	2008.02.13~2011.02.12	0	0		5.25	否
葛芸	独立董事	女	49	2008.02.13~2011.02.12	0	0		5.25	否
王碧文	独立董事	男	71	2008.02.13~2011.02.12	0	0		5.25	否
张军	总经理	男	46	2009.12.28~2011.02.12	890,000	703,200	二级市场卖出	86.73	否
朱焯荣	监事会主席	男	34	2009.12.28~2011.02.12	2,670,000	2,002,500	二级市场卖出	39.90	否
周赛娟	监事	女	40	2008.02.13~2011.02.12	0	0		55.84	否
王莉	监事	女	33	2008.02.13~2011.02.12	0	0		10.82	否
陈启明	副总经理	男	45	2008.02.13~2011.02.12	0	0		34.95	否
吴焱	董事会秘书、副总经理	男	34	2008.02.13~2011.02.12	0	0		35.90	否
汤文远	财务总监	男	42	2008.02.13~2011.02.12	0	0		35.90	否
合计	-	-	-	-	63,407,680	62,516,454	-	617.82	-

截至报告期末，公司董事、监事及高级管理人员在股东单位担任除董事、监事以外职务的情况如下表所示：

姓名	任职的股东单位	担任职务
何曙华	佛山市顺德区祥得投资有限公司	总经理
	佛山市顺德区朗廷贸易有限公司	总经理

（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》、《董事、监事薪酬管理制度》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。

报告期内，公司 16 位董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬合计 617.82 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薪酬 5.25 万元（含税）。

（三）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、三代以内直系或旁系亲属关系。

1、董事会成员（8 名）

冯境铭先生，49 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，45 岁，大专学历，2002 年加入本公司，2005~2009 年任本公司董事、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”）、芜湖精艺铜业有限公司（以下称“芜湖铜业”）执行董事。

何曙华先生，44 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、重庆顺威、重庆万希、广东顺威精密塑料股份有限公司、佛山市顺德区长源实业有限公司、顺威国际控股集团有限公司、佛山市顺德区祥顺家具有限公司、武汉顺威电器有限公司、昆山顺威电器有限公司、芜湖顺威精密塑料股份有限公司、香港顺力有限公司、

中山赛特工程塑料有限公司、长力国际集团有限公司、香港汇泰贸易有限公司、泰亨企业有限公司董事，同时兼任佛山市顺德区朗延贸易有限公司执行董事及总经理、珠海迪威特制冷设备有限公司执行董事、佛山市顺德区泛仕达机电有限公司执行董事、佛山市顺德区祥得投资有限公司董事长及总经理。

羊林章先生，56 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。

朱旭先生，49 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，71 岁，本科学历，教授级高级工程师、享受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，60 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、广州南河经营公司独立董事、广州珠江啤酒集团独立董事。

葛芸女士，49 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。

2、监事会成员（3 名）

朱焯荣先生，34 岁，硕士，2003 年至 2007 年 3 月任职于德勤华永会计师事务所，2007 年 4 月起任本公司审计总监，2009 年起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、芜湖铜业、佛山市顺德区精艺动力科技有限公司（以下称“精艺动力”）监事。

周赛娟女士，40 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 年起兼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，33 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、采购主管。

3、高级管理人员（4 名）

张军先生，46 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、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。

陈启明先生，45 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、芜湖铜业总经理。

汤文远先生，42 岁，硕士，会计师，曾任广州佳邦信息咨询有限公司 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，34 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。

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010年4月23日，公司董事会接到王云夫先生的辞职报告，其因家庭原因，申请辞去公司第二届董事会董事职务及第二届董事会下设提名委员会委员职务。其辞职申请自当日起生效。

二、公司员工基本情况

截至2010年12月31日，公司共有在册员工1,341人，比上年增长了10.19%。报告期内，公司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
生产人员	865
销售人员	59
技术人员	238
财务人员	55
行政管理人员	124
合计	1,341

受教育程度	
受教育程度	人数
高等教育	284
中等教育	491
初等教育	566
合计	1,341

年龄分布	
年龄区间	人数
30 岁以下	754
31—50 岁	572
51 岁以上	15
合计	1,341

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

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形。

（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：公司董事会由八名董事组成，其中独立董事三名，占比超过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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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》等的有关规定选举产生监事。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《章程》、《信息披露管理办法》等的规定，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 (<http://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。

报告期内，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等相关制度，进一步完善了公司信息披露管理制度。

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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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	11	11	0	0	0	否
李伟彬	副董事长	11	11	0	0	0	否
何曙华	董事	11	3	6	2	0	否
朱旭	董事	11	8	2	1	0	否
羊林章	董事、副总经理	11	9	2	0	0	否
王云夫	董事	3	3	0	0	0	否
崔毅	独立董事	11	6	4	1	0	否
葛芸	独立董事	11	4	6	1	0	否
王碧文	独立董事	11	3	7	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	11
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	7

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、工薪报酬等方面分账独立管理；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

（一）内部控制制度建立健全情况

公司根据有关法律、行政法规、部门规章及规范性文件等的有关要求，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。

报告期内，公司不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构规范、有效地运作，确实维护投资者和公司利益。

1、法人治理结构和完善的管理制度

公司已经建立健全的股东大会、董事会、监事会等法人治理机构并有效运行，同时公司已制定了较为健全的法人治理相关制度，主要包括公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《募集资金管理办法》、《关联交易内部控制及决策制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》及《董事、监事、高级管理人员持有公司股份及变动管理制度》等，公司各项管理制度制定之后均能得到有效的贯彻执行。

2、生产经营控制

根据公司生产经营的特点，公司针对每个岗位，制定了明确的工作职责和岗位说明书及工作流程，并制定了涉及生产、品质控制、采购、销售、仓储、财务出纳、财务会计、人事管理等一系列内部控制制度，不同岗位的设置尽量要求能够做到互相配合和互相检查监督，保证公司经营目标的实现。

3、财务管理控制

为了加强公司的财务会计工作，维护股东和债权人的合法权益，根据《会计

法》、《企业会计准则》和《会计基础工作规范》及国家其他有关法律和法规，结合公司实际情况，公司制定了《财务管理制度》。该制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范公司会计核算，确保了财务会计核算和财务管理的合法、合规。

4、信息披露控制

报告期内，公司新建立了《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《独立董事年度报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作规程》等制度。在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动等等。报告期内，公司信息披露相关制度得到有效执行，公司对外接待、网上路演等投资者关系活动规范，确保了信息披露公平。

5、内部监督控制制度

公司制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行。

公司已经建立起包括审计部、董事会专门委员会、其它子公司职能部门或聘请的第三方对各业务领域的控制执行情况进行定期与不定期的专项检查及评估，保证控制活动的存在并有效运行。公司聘请了广州道为管理咨询有限公司为公司提供专业化的管理咨询和咨询式培训服务，包括初步调整公司内部组织结构、建立主要业务的分权手册。

今后公司将根据监管部门的要求，结合公司的实际情况，不断完善健全公司的内部控制制度。

(二) 内部控制自我评价及相关审核意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定。公司董事会根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的要求，对公司内部控制进行了核查并出具了《广东精艺金属股份有限公司二〇一〇年度内部控制自我评价报告》（以下称“《二〇一〇年度内控报告》”），认为“本公司

现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。”

《广东精艺金属股份有限公司二〇一〇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 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

1、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《二〇一〇年度内控报告》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，保护了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。

2010 年，公司不存在重大违反《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度的情形。

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、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

2、独立董事对公司《二〇一〇年度内控报告》的意见

公司独立董事对公司《二〇一〇年度内控报告》发表意见如下：

公司内部控制制度较为健全完善；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。

3、保荐机构对公司《二〇一〇年度内控报告》的核查意见

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《二〇一〇年度内控报告》发表意见认为：

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》全文详见指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://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方式，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

内部控制相关情况	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		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (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任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(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. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 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	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 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	

6. 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		
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	按季度召开了四次会议，审议了内审部的工作计划以及定期报告包括募集资金使用情况、关联方交易及担保情况、业绩快报、审计部工作报告等。	
（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	按季度向董事会报告募集资金使用与管理情况、业绩快报。	
（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）	无	
（4）说明审计委员会所做的其他工作	1、按照年报审计工作规程，做好 2009 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。 2、认真审核 2010 年公司各定期财务报表。 3、与公司年度审计机构协商确定了公司 2010 年度财务报告的审计工作时间安排以及审计重点问题。	
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	每个季度，内部审计机构均向审计委员会汇报本季度内部审计工作的进展情况：本季度内开展的财务、综合管理等方面的例行审计；针对重要岗位离任、募集资金存放与使用情况等专项审计，针对审计中发现的问题，向相关责任部门提出整改意见和建议等。	
（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	通过参加设备招标，检查大额资金往来及对外报送文件等，对公司对外担保、关联交易、对外投资、购买或出售资产进行监控、核查。按季度审计并提交了《公司募集情况审计报告》、《关联方资金往来报告》。	
（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 2010 年内部审计工作报告和 2011 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关规定	符合《内部审计制度》、《内部审计档案管理制度》等规定	
（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。	
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

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《上市公司信息披露管理办法》、《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 号文件等的相关要求对公司治理情况组织进行了自查、整改工作：

（一）报告期内开展的自查、整改工作

1、清欠关联方资金占用

2009 年至 2010 年第一季度，公司存在为关联方重庆顺威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。公司发现前述行为后，立即责成相关人员按照相关法律法规及监管部门的有关规定开展终止、清欠等整改工作，截至 2010 年 3 月 11 日，该部分代缴资金已全部清欠完毕；2010 年第一季度以后，公司不存在前述关联方资金占用情况。公司将严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）等，并保证今后不再与关联方发生以上行为。

2、开展“信息披露检查专项活动”

报告期内，根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及中国证监会广东监管局（以下称“广东证监局”）下发的《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监[2010]30 号）的有关规定和要求，公司组织对公司股票自 2009 年 9 月 29 日在深圳证券交易所上市以来的信息披露相关工作进行了自查，并就自查过程中发现的问题及整改措施编制了《关于“开展上市公司信息披露检查专项活动”的自查报告及整改计划》，该《自查报告及整改计划》已经公司第二届董事会第十一次会议审议批准实施。公司已按要求完成了相关工作。

3、深化公司治理工作及接受监管部门检查验收

报告期内，根据广东证监局下发的《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监[2010]155 号）（以下称“《通报》”）的有关规定和要求，公司对照《通报》所列常见问题进行了全面自查，并对自查存在问题提出整改措施和整改计划。

2010 年 11 月，广东证监局对本公司开展“公司治理专项活动”的有关情况

进行了现场检查并于 12 月下发了《现场检查结果告知书》（[2010]50 号）（以下简称“《结果告知书》”），认为“公司能够按照中国证监会和我局有关要求对公司治理情况进行自查，通过网络平台接受社会公众评议，并对自查发现的问题制定了整改计划。公司‘三会’及经营班子运作正常，各项治理制度及内控制度基本建立，募集资金使用较为规范。”同时，《结果告知书》指出在公司治理上本公司还存在需要进行整改的问题，对此，公司组织董事、监事及高级管理人员按照《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》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等的有关规定，认真学习、讨论、研究《结果告知书》所列公司存在问题，并制定了相关整改计划。

公司将上述《通报》及《结果告知书》相关问题有机结合起来并深入分析、研究，最终形成了《关于广东证监局“公司治理专项活动”现场检查结果有关问题及《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》自查情况的整改报告》，并提交于 2011 年 1 月 12 日召开的公司第二届董事会第二十次会议批准实施。

（二）报告期内及本报告出具日前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	关联方资金占用	终止占用行为，清欠占用款项	已完成	总经理、财务总监
2	健全公司信息管理相关制度	制定《内幕信息知情人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等相关制度	已完成	董事长
3	健全公司高层人员持股及变动管理制度	修订公司《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》	已完成	董事长
4	提高信息披露相关工作人员的业务技能和业务水平	组织相关人员学习、参加监管部门培训	已在日常工作中提高，待提升	董事会秘书
5	规范股东大会授权委托	加强相关人员业务水平，完善会议程序及组织工作	在日常工作中加以改进	董事会秘书
6	股东大会出席人员	严格要求全体董事、监事参加股东大会	在日常工作中加以改进	全体董事、监事及董事会秘书
7	审计委员会委员勤勉尽职	依法优化内外部董事结构，对董事提出履行相关职责的时间和精力要求，并对相关工作进行考核	在日常工作中加以改进	董事会各专业委员会委员、董事会秘书

8	规范董事、监事及高级管理人员任职程序	与董事、监事及高级管理人员签订聘任合同及劳动合同	已完成	全体董事、监事、高级管理人员及董事会秘书
9	对子公司财务的实时监控	建立包括子公司在内的集中管控模式的统一 ERP 系统	2011 年 6 月 30 日前	总经理、财务总监
10	建立销售信用政策	制定销售信用政策	2011 年 6 月 30 日前	总经理、财务总监
11	规范与关联方重庆顺威万希铝业有限公司签订的《仓储保管合同》	按年度重新签订新的《仓储保管合同》	在日常工作中加以改进	总经理
12	完善《公司章程》	建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，修改对外担保的审批权限条款	已完成	董事长、董事会秘书
13	修订《财务管理制度》、实行财务部门岗位轮换制	修订《财务管理制度》，并推行财务部门岗位轮换制	2011 年 3 月 31 前；在日常工作中加以改进	总经理、财务总监
14	制定对子公司的控制政策	制定《子公司管理制度》	已完成	董事会、总经理、各子公司负责人
15	规范印章使用登记簿	使用非活页本登记印章使用情况	在日常工作中加以改进	总经理

第六节 股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开了5次股东大会，分别是2009年度股东大会、2010年第一次临时股东大会、2010年第二次临时股东大会、2010年第三次临时股东大会和2010年第四次临时股东大会。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2009年度股东大会

该次会议于2010年4月9日在公司会议室召开，审议通过了以下议案：《二〇〇九年度董事会工作报告》、《二〇〇九年度监事会工作报告》、《二〇〇九年度报告及其摘要》、《二〇〇九年度财务决算报告》、《二〇〇九年度利润分配方案》、《二〇〇九年度募集资金存放及使用情况专项报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司二〇一〇年度审计机构的议案》、《广东精艺金属股份有限公司董事、监事薪酬管理制度》。

会议决议刊登于2010年4月10日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

二、公司2010年第一次临时股东大会

该次会议于2010年5月21日在公司会议室召开，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》。

会议决议刊登于2010年5月22日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

三、公司2010年第二次临时股东大会

该次会议于2010年7月5日在公司会议室召开，审议通过了《关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的议案》。

会议决议刊登于2010年7月6日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

四、公司2010年第三次临时股东大会

该次会议于 2010 年 9 月 8 日在公司会议室召开，审议通过了《关于为控股子公司提供担保及控股子公司之间提供担保的议案》。

会议决议刊登于 2010 年 9 月 9 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

五、公司2010年第四次临时股东大会

该次会议于 2010 年 12 月 23 日在公司会议室召开，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》。

会议决议刊登于 2010 年 12 月 24 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

第七节 董事会报告

一、经营层分析与讨论

(一) 2010 年度公司经营情况回顾

2010 年，公司董事会以推进公司募投项目建设为工作中心，稳步推进，有效地完成了各项工作。

1、总体经营情况

2010 年，我国经济运行已摆脱国际金融危机的负面冲击，经济发展稳步回暖，公司下游客户包括空调制冷行业、有色金属加工行业需求不断回升；受国家宏观政策刺激、夏季普遍高温天气拉动、房地产市场增长与二次购买刺激需求以及国内企业借势而动的大型促销等多重力量推动，国内空调生产和消费都创纪录地增长，国内空调市场销售规模、增长速度均创近 5 年新高；此外，受国际经济复苏、高纬度地区国家恶劣天气影响，国外空调消费增加，我国空调出口出现较大幅度增长，据有关部门统计，2010 年我国空调出口 4,389 万台，同比增长 55.7%。作为制冷用精密铜管供应商及金属加工设备制造商，前述因素给公司带来了良好的发展机遇。同时，公司通过相关挖潜改造项目工作，进一步改进和完善了生产技术及生产工艺，加上公司募投项目“铜管深加工生产线项目”建成投产，公司原有产能得到了较大提高。在前述因素的共同影响下，加上全体员工的共同努力，公司较好地完成了 2010 年经营目标，2010 年全年实现营业收入 25.83 亿元，同比增长 72.30%；实现利润总额 10,001.12 万元，同比增长 15.21%。

2、相关工作情况

(1) 募投项目建设情况

2010 年是公司推进募投项目建设的关键一年。2010 年，公司按计划稳步推进募投项目建设，其中“铜管深加工生产线项目”已按计划建成投产并于当期实现效益 964.25 万元。“金属加工装备项目”已按计划完成相关大型成套非标设备的招标采购工作，部分设备已到位安装、调试。

2010 年，为适应下游空调制冷产业向中西部等地区转移的形势，结合公司“立足华南、辐射全国”的产业布局规划及战略发展需要，同时也为了提高募集资金使用效率，从公司整体及长远利益出发，经深入调查、研究、讨论，董事会

向公司股东大会提出了将“精密铜管生产线项目”由本公司在佛山市顺德区实施调整由以本公司增资全资子公司芜湖铜业、由芜湖铜业在安徽省芜湖市建设的方案，并获股东大会审议批准实施。公司积极推进该项目建设，截至报告期末，公司已按计划用募集资金 25,845 万元增资芜湖铜业；受 2010 年底至 2011 年初恶劣天气影响，部分工程进度受阻，但通过积极动员、努力协调，该项目目前已完成相关大型设备的招标采购、厂区规划、土建、厂房钢构搭建等相关工作。公司将确保该项目按计划建成试产。

（2）生产管理情况

2010 年，受多方面因素刺激，公司下游客户需求大幅增长。受此影响，公司生产订单充足、饱满，但公司仍面临着产能、生产员工不足的困难，在此情况下，公司及时调整产品结构及生产计划，改进和完善生产设备、生产技术及工艺流程，并动员全体职工积极参与生产，较好地完成了各项生产任务。2010 年，精密铜管业务实现产量 41,753 万吨，同比增长 29.04%；铜管深加工业务实现产量 136,567 万件，同比增长 43.98%。2010 年，随着国内外经济环境向好及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等的相继实施，有色、黑色金属加工企业产能不断扩张、整合，公司金属加工设备业务项目信息逐渐增多，金属加工设备业务的客户开拓、设备监制及检验、发货、为客户安装及调试设备等工作饱满。

在搞好生产的同时，公司狠抓质量管理，严格执行 ISO 程序流程，同时，深入、持续推行 6S 管理，产品质量得到较大提高，质量损失及客户投诉大大减少。

此外，公司始终坚持“安全第一”的安全生产理念，继续深入开展安全生产宣传、培训工作，大力提高生产员工的安全生产意识以及突发事件应急处理能力。2010 年公司无重大安全责任事故发生。

（3）客户开拓情况

2010 年，公司综合考虑产品毛利率、公司现有产能、客户特性等因素，继续对客户结构进行调整，进而调整产品结构，以确保公司的持续盈利能力。公司在稳定原有客户的基础上，进一步加强了与格力、美的等优质客户的战略合作关系，开拓了海尔、海信、土耳其 ELEKTROSAN 等新客户。

（4）技术研发情况

2010 年，公司加大新产品、新技术等的研发投入，投入研发轴承环轧机、

冷轧管机伺服系统等多项产品；取得了“行星斜辊转轂式矫直机”等 3 项发明专利及“一种带材四辊冷轧机工作辊的轴向固定装置”等 15 项实用新型专利，申报了“一种轧机的板带输送装置”等 6 项发明专利及 17 项实用新型专利；展开了“高强度超长高速铁路接触线行星轧制技术及其装备产业化”、“家电微波发射阳极筒用铜管成型技术及产业化”等科研工作并组织申报了相关科研项目。

2010 年，公司根据实际情况对现有生产设备、技术及工艺进行了改造，主要对精密铜管生产线冷却系统、回水系统进行了改造，提高了工作效率，并将用水量下降了 40%以上；对精密铜管生产线刹车系统、退火吹扫头结构等设备进行了改造，进一步提高了生产自动化水平及生产效率；对冷冲扩口、焊接、自动倒角、拉伸等生产技术和工艺进行了改进、优化，完善了相关生产技术及工艺标准，提高了产品质量及生产效率；对机械设备及其零配件的制造工艺进行了改造，提高了工作效率。

（5）资金管理情况

2010 年，公司主要原材料电解铜及其他辅助材料价格大幅上涨，公司面临着巨大的营运资金压力，为保证生产经营正常运作，公司增加了短期银行借款；此外，随着产销量的增长，公司票据贴现规模也面临大幅增长趋势。而与银行借款、票据贴现对应的贷款、贴现利率出现的较大幅度增长直接导致公司财务费用大幅增长。为此，公司合理调配资金，及时调整资金使用计划，同时依法合规使用募集资金补充流动资金，通过财务费用的控制，从一定程度上保持了公司利润水平。

（6）对外投资情况

2010 年，为适应下游空调制冷产业向中西部转移的形势，结合公司产业布局规划及战略发展需要，公司在安徽省芜湖市新设了全资子公司芜湖铜业生产经营精密铜管；同时，经公司股东大会审议批准，将募投项目“精密铜管生产线项目”调整由芜湖铜业在安徽省芜湖市实施。该公司及该项目的实施、建设，标志着公司正式实施“立足华南、辐射全国”的产业布局规划。

此外，为适应公司未来发展需要、切入新行业、寻找新利润增长点，公司设立了全资子公司精艺动力；为提高收益，公司收购了飞鸿国际发展有限公司。

（7）企业管理情况

2010 年，在企业基础管理方面，公司主要开展了以下工作：

①聘请了专业的管理咨询机构对公司进行企业管理咨询诊断工作，根据管理咨询机构的诊断报告及建议，结合公司实际情况制定并颁布实施了新的业务分权手册、薪酬管理制度，进一步完善了公司决策机制与流程、部门及岗位设置、部门职能与岗位职责，明确了公司薪酬与考核规范，进一步提高了公司依法规范运作意识及水平。

②加大了人力资源管理力度，通过多种方式招聘生产员工，缓解生产员工不足导致产能不能有效发挥的困难；组织对员工进行业务技术、技能以及生产、消防、交通等安全培训，进一步提高了员工素质。

③启动了包括子公司在内的集中管控模式的统一 ERP 系统建设，该系统集供应链管理、财务管理、人力资源管理、商业分析、移动商务、集成引擎及行业插件等业务管理组件为一体的管理系统，建成实施后，公司将实现对公司及各子公司的人、财、物、产、供、销科学、完整的体系化管理，有利于进一步提高公司的管理水平。

(8) 荣誉授予情况

2010 年，公司取得了多项荣誉，被认定为“广东省百强民营企业”、“顺德区优质企业成长工程（龙腾计划）重点扶持企业”，“精艺”牌内螺纹铜管继续被评为“广东省名牌产品”。

3、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、集产、学、研为一体的研发型生产企业。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客户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	设备制造	金属加工设备、动力设备及控制系统	铜及其他有色、黑色金属加工企业, 各类机械加工、工业控制系统制造企业
精艺动力			
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
芜湖铜业			
精艺金属	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
芜湖金属			
飞鸿国际	投资	投资	—

(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	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	249,671.60	231,904.17	7.12%	79.82%	83.13%	1.67%
机械装备行业	7,247.69	4,659.33	35.71%	-11.96%	-19.29%	5.84%

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	208,733.62	196,661.26	78.62	82.61
铜管深加工	40,937.99	35,242.91	86.22	86.08
金属加工设备	7,247.69	4,659.33	-11.96	-19.29
其他业务	1,404.21	1,292.61	-50.75	-46.92

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销售价格产生重大影响, 进而影响其营业收入。2010 年电解铜均价同比涨幅超过 40%; 同时公司精密铜管及铜管深加工产品销售数量较 2009 年分别增长了 34.49%、和 52.21%, 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增长了 78.62%及 86.22%。

精密铜管、铜管深加工产品 2010 年销量情况如下表所示:

项 目	2010 年销量(吨)	2009 销量(吨)	同比增减(%)
精密铜管	38,182	28,390	34.49
铜管深加工	5,624	3,695	52.21

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。

其他业务包括出售材料、收取租金等，其金额较小，对公司利润不产生重大影响。

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

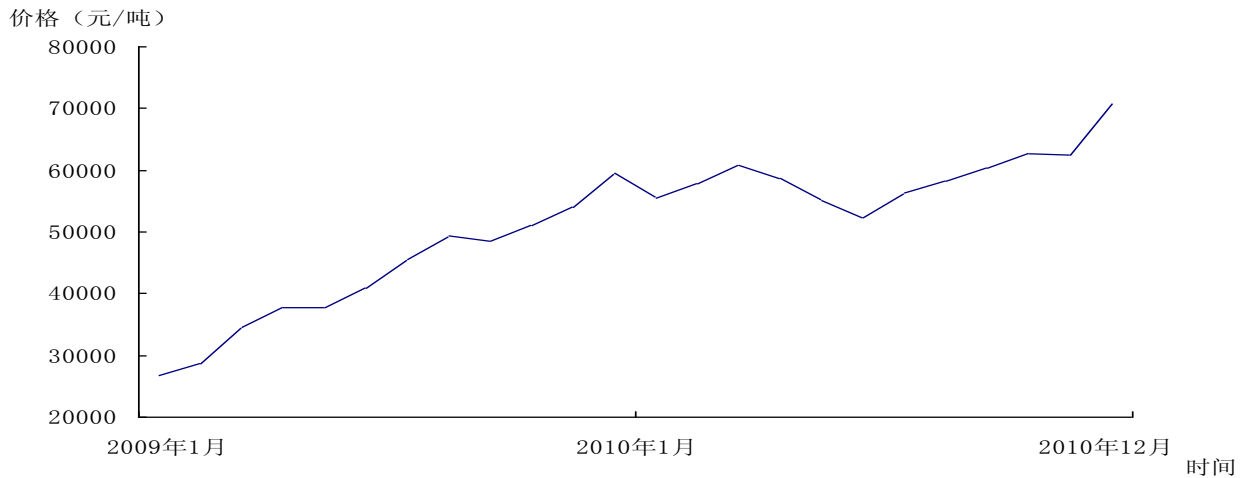
地 区	2010 年度		2009 年度		同比增减	
	金额	占营业总收入比例 (%)	金额	占营业总收入比例 (%)	金额增减	占比增减百分点
华南地区	227,486.32	88.06	135,341.27	90.27	68.08%	-2.45
华北地区	14.53	0.01	37.47	0.02	-61.22%	-50.00
华东地区	26,270.15	10.17	11,652.75	7.77	125.44%	30.89
其他地区	4,552.51	1.76	2,893.94	1.93	57.31%	-8.81
合 计	258,323.51	100.00	149,925.43	100.00	72.30%	—

公司 2010 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。从上海期货交易所电解铜价格行情走势来看，2010 年，电解铜价格从 1 月份的 55,510 元/吨上涨到 12 月份的 70,900 元/吨，涨幅超过 27%；2010 年电解铜年均价同比涨幅超过 40%。受电解铜价格变动的影响，加上销量的增长，2010 年公司营业收入大幅增长，达到 25.83 亿元，较去年增长 72.30%。2010 年电解铜价格的上涨，加大了公司营运资金压力，2011 年 1~2 月，上海期货交易所电解铜价格维持在 70,000 元/吨的水平，电解铜价格的高企将进一步加大公司营运资金压力，预计 2011 年公司财务费用仍保持上涨趋势。

2009~2010 年电解铜价格走势如下图所示：



⑤公司产品毛利率情况

2010 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	2010 年度	2009 年度	同比增减百分点
精密铜管毛利率 (%)	5.78	7.84	-2.06
铜管深加工毛利率 (%)	13.91	13.85	0.06
金属加工设备毛利率 (%)	35.71	29.87	5.84
其他业务毛利率 (%)	7.95	14.59	-6.64
综合毛利率 (%)	7.92	10.06	-2.14

精密铜管及铜管深加工两类铜加工业务的盈利模式为收取加工费，长期来看，大众化成熟产品的加工费水平处于下降趋势，但高端的内螺纹铜管、铜管深加工产品及其新产品的加工费则一定期限内保持较高水平。受主要原材料电解铜价格同比上涨影响，报告期内，精密铜管毛利率有所下降；但在铜管深加工业务方面，由于推行产品、客户结构调整，提高加工费水平较高的配件业务的销售比例，毛利率则略有增长。

金属加工设备产品毛利率同比有所增长，主要是由于其为非标产品，报告期内客户开拓成果体现、毛利率较高的产品收入增长所致。

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，公司订单及合同均得到了有效执行。

4、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

	2010 年	2009 年	本年比上年	2008 年
			增减 (%)	
营业总收入	2,583,235,060.29	1,499,254,250.18	72.30	1,856,840,985.72
利润总额	100,011,197.18	86,804,298.08	15.21	69,950,921.77
归属于上市公司股东的净利润	66,790,784.91	61,303,313.75	8.95	54,617,213.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,912,162.26	50,178,381.75	19.40	46,900,940.10
经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-236,232,007.25	-42.98	569,061.77
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,472,765,190.66	1,187,090,637.11	24.07	528,743,103.60
归属于上市公司股东的所有者权益	831,927,955.13	808,454,047.12	2.90	319,908,933.37
股本 (股)	141,200,000.00	141,200,000.00	-	105,200,000.00

同比变动幅度较大的项目原因分析：

报告期内，公司营业总收入同比增长 72.30%，主要是报告期铜加工产品销量增长及主要原材料电解铜价格上涨所致。

(2) 公司资产情况

① 资产构成

截至 2010 年 12 月 31 日，公司资产构成情况如下表所示：

单位：元

资 产	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		金额同比增减	占比增减百分点	2008 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	364,713,046.84	24.76%	419,677,661.51	35.35%	-13.10%	-29.95	106,250,004.14
应收票据	220,318,423.61	14.96%	102,547,405.70	8.64%	114.85%	17.88	52,041,677.06
应收帐款	306,225,328.53	20.79%	306,534,004.39	25.82%	-0.10%	-14.23	130,470,201.28
预付款项	14,028,181.16	0.95%	17,047,081.20	1.44%	-17.71%	-1.37	16,628,265.40
其他应收款	5,896,525.41	0.40%	3,999,459.46	0.34%	47.43%	0.18	9,289,976.25
存货	314,660,762.50	21.37%	196,196,817.73	16.53%	60.38%	13.68	85,676,790.72
固定资产	156,366,580.79	10.62%	108,511,922.12	9.14%	44.10%	4.18	113,672,364.06
在建工程	86,291,903.33	5.86%	30,494,360.38	2.57%	182.98%	9.31	13,780,887.72
无形资产	1,490,587.93	0.10%	92,706.14	0.01%	1507.86%	0.26	97,653.52

递延所得税资产	2,773,850.56	0.19%	1,989,218.48	0.17%	39.44%	0.06	835,283.45
资产总计	1,472,765,190.66	100.00%	1,187,090,637.11	100.00%	24.07%	—	528,743,103.60

同比变动幅度较大的项目原因分析：

应收票据同比增长 114.85%，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。

其他应收款同比增长 47.43%，是由于公司投标业务的投标保证金、客户质量保证金、备用金等应收款项增加所致。

存货同比增长 60.38%，主要是年末公司根据客户物资采购计划调整备料量、产成品未销售结算以及原材料价格相比上年末大幅度上涨所致。存货中原材料为 14,050.34 万元、在产品为 3,765.74 万元、产成品 13,640.32 万元，均为根据客户订单进行的生产安排，不存在产品积压的情况。

固定资产同比增长 44.10%，主要是报告期内公司按计划开展募投项目购置设备到位及相关在建工程完工结转所致。

在建工程同比增长 182.98%，主要是报告期内公司按计划开展铜管深加工、精密铜管及金属装备技改募投项目建设工程所致。

无形资产同比增长 1507.86%，主要是报告期内公司根据募投项目安排购置设备设计软件所致。

递延所得税资产同比增长 39.44%，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，也不存在减值迹象。

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	2010 年度	2009 年度	本年度同比上年度增减	2008 年度
应收账款周转率	8.43	6.86	22.89%	13.16
存货周转率	9.31	9.57	-2.72%	16.89

报告期内，应收账款周转率同比上升 22.89%，主要是受给客户的信用期调整所致。公司存货周转率同比有所下降，主要是受存货同比增长所致，由于采用“背对背”的采购、销售模式，公司存货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 2010 年末，公司主要债务情况如下表所示：

单位：元

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	同比增减	2008 年 12 月 31 日
短期借款	465,000,000.00	208,000,000.00	123.56%	46,000,000.00
应付票据	19,679,894.24	2,628,783.39	648.63%	45,620,303.89
应付账款	63,536,964.38	82,565,046.14	-23.05%	39,350,090.24
预收款项	8,271,075.76	4,146,124.45	99.49%	5,762,288.30
应付职工薪酬	18,440,586.19	14,578,834.31	26.49%	6,350,731.43
应交税费	-4,267,114.94	8,808,124.82	-148.45%	1,545,653.11
应付利息	519,612.50	284,426.67	82.69%	39,951.50
其他应付款	68,022,884.06	5,081,534.00	1238.63%	4,807,484.79
递延收益	1,633,333.34	1,688,333.34	-3.26%	5,940,250.00

同比变动幅度较大的项目原因分析：

短期借款同比增长 123.56%，主要是随产品销量的增加及主要原材料电解铜价格的逐步上升，公司根据资金需求计划增加贷款所致。

应付票据同比增长 648.63%，主要是公司增加采用票据方式结算采购货款所致。

预收款项同比增长 99.49%，主要是公司机械装备业务的预收设备销售款相应增加所致。

应交税费同比下降 148.45%，主要是公司增值税进项税同比增加所致。

应付利息同比增长 82.69%，主要是报告期内银行借款增长及贷款、贴现利率上升所致。

其他应付款同比增长 1238.63%，主要是收购飞鸿国际股权款未支付完毕所致。

②偿债能力

报告期内，公司偿债能力如下表所示：

项 目	2010 年度	2009 年度	本年度同比上年度增减	2008 年度
流动比率	1.92	3.21	-40.26%	2.45
速动比率	1.43	2.61	-45.38%	1.92
资产负债率 (%)	43.51	27.61	增加 15.90 个百分点	32.04

2009 年，公司 IPO 募集资金到位增强了公司偿债能力，当年公司流动比率及速动比率均大幅增长。报告期内，公司按计划推进募投项目建设，部分设备、工程已结转固定资产，期末货币资金减少；同时，因公司生产原材料电解铜价格上涨导致公司运营资金压力增大，公司为缓解压力，增加了短期银行借款。前述

因素导致本期公司流动比率、速动比率较期初分别下降 40.26%及 45.38%。本期公司资产负债率为 43.51%，同比增加 15.90 个百分点，主要是报告期内公司业务规模扩大、营运资金需求增加导致银行借款增加所致。从长期来看，公司偿债能力仍然较强，不存在可预见的偿债风险。

(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	2010 年度	2009 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-236,232,007.25	-42.98%
经营活动现金流入小计	2,903,001,958.17	1,522,528,672.23	90.67%
经营活动现金流出小计	3,037,707,253.16	1,758,760,679.48	72.72%
二、投资活动产生的现金流量净额	-120,787,758.42	-26,254,601.04	360.06%
投资活动现金流入小计	763,014.48	10,030.00	7507.32%
投资活动现金流出小计	121,550,772.90	26,264,631.04	362.79%
三、筹资活动产生的现金流量净额	200,474,423.70	589,015,872.4	-65.96%
筹资活动现金流入小计	465,000,000.00	856,493,392.89	-45.71%
筹资活动现金流出小计	264,525,576.30	267,477,520.46	-1.10%
四、汇率变动对现金的影响额	-18,771.04	-8,213.88	128.53%
五、现金及现金等价物净增加额	-55,037,400.75	326,521,050.26	-116.86%

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为负数，主要是由于公司报告期末应收票据余额较期初大幅增长及期末原材料电解铜价格上涨、存货增长所致。

投资活动产生的现金净流出同比增长 360.06%，主要是报告期内公司开展募投项目建设、购置机器设备等固定资产、支付相关款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 65.96%，主要是上一报告期公司 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	2010 年度	2009 年度	同比增加 (%)
销售费用	12,491,770.95	12,656,062.56	-1.30
管理费用	60,998,907.05	42,883,841.83	42.24
财务费用	40,903,259.14	13,272,802.17	208.17
期间费用合计	114,393,937.14	68,812,706.56	66.24
所得税费用	27,028,181.62	14,063,018.43	92.19

同比变动幅度较大的项目原因分析：

管理费用同比增长 42.24%，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、研发费用等管理费用相应增加所致。

财务费用同比增长 208.17%，主要是因为报告期内原材料电解铜价格大幅上涨加大公司营运资金压力导致公司增加银行借款、公司铜加工业务销售规模大幅增长导致票据贴现规模大幅增长，同时银行贷款利率及贴现利率同比上涨，从而导致公司相关利息支出大幅增长所致。

所得税费用同比增长 92.19%，主要是由于利润增长及上年同期子公司精艺万希按 15%税率计提所得税，报告期按 25%税率补缴 2009 年度企业所得税汇算清缴差额及按 25%税率计提报告期所得税所致。

(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	-685,304.90	1.03
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	9,115,000.00	13.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,417.09	0.42
少数股东权益影响额	-31,812.63	0.05
所得税影响额	-1,239,842.73	1.86
合计	6,878,622.65	10.30

其中“计入当期损益的政府补助”项目 2008 年度、2009 年度、2010 年度分别为 939.36 万元、1,357.09 万元、911.50 万元，报告期同比下降 32.83%。

(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	2010 年度	2009 年度	同比增减（%）
前五名客户销售额	175,825.85	120,877.59	45.46
营业收入总额	258,323.51	149,925.43	72.30
占营业收入总额比率（%）	68.06	80.63	-12.57

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 20%的为格力和美的两大国内知名家电企业，该两大客户为空调产销量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。

前五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	2010 年度 (万元)
前五名客户的应收账款余额	23,889.97
应收账款总额	31,701.28
占应收账款比率 (%)	75.36

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	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)
前五名供应商采购额	184,811.37	92,466.86	99.87%
年度采购总额	265,492.52	132,019.49	101.10%
占年度采购总额比率 (%)	69.61	70.04	-0.43

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，公司前五大供应商均为电解铜的供应商。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。公司与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，公司采购集中的局面进一步减弱，没有采购比例超过年度采购总额 20%的单一供应商。

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

2010 年，公司根据市场需求及本公司实际情况，加大了研发力度、增加了研发投入，其中在管理费用中列支的研发费用为 3,000.04 万元。

2010 年，公司加大研发力度，完善了冷冲扩口、焊接、自动倒角、拉伸等生产技术和生产工艺，改进了盘拉机刹车系统、退火吹扫头结构等生产设备，进一步提高了生产自动化水平及生产效率；研制出了轴承环轧机等多项新产品、新工艺，丰富了公司产品品种和生产工艺；取得了“行星斜辊转轂式矫直机”等 3 项发明专利及“一种带材四辊冷轧机工作辊的轴向固定装置”等 15 项实用新型专利；申报了“一种轧机的板带输送装置”等 6 项发明专利及 17 项实用新型专

利，展开了“高强度超长高速铁路接触线行星轧制技术及其装备产业化”、“家
电微波发射阳极筒用铜管成型技术及产业化”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。

(9) 公司下属子公司情况

目前，公司拥有 6 家子公司，分别是广东冠邦科技有限公司、佛山市顺德区
精艺万希铜业有限公司、芜湖精艺金属有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、佛山
市顺德区精艺动力科技有限公司和飞鸿国际发展有限公司，公司下属子公司相关
情况如下：

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 17,404.00
万元，净资产为 11,348.26 万元，营业收入为 9,297.95 万元，营业利润为
1,579.17 万元，净利润为 1,603.90 万元。

报告期内，冠邦科技净利润较 2009 年增长了 45.74%，主要是报告期收入及
产品毛利率增长所致。

②精艺万希

精艺万希成立于 2003 年 10 月，是本公司与飞鸿国际共同投资、分别持股
75%及 25%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 51,194.79 万元，净资产为
14,819.05 万元，营业收入为 129,243.06 万元，营业利润为 3,968.66 万元，净
利润为 2,476.89 万元。

精艺万希净利润较 2009 年度下降了 45.86%，主要是由于财务费用增长及上
一报告期精艺万希按 15%税率计提所得税，本报告期按 25%税率补缴 2009 年度企
业所得税汇算清缴差额及按 25%税率计提报告期所得税所致。

③芜湖金属

芜湖金属成立于 2008 年 1 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 500
万元。芜湖金属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
6,163.95 万元，净资产为 1,470.98 万元，营业收入为 12,207.23 万元，营业利

润为 774.54 万元，净利润为 580.91 万元。

2010 年度，芜湖金属净利润同比增长 127.81%，主要是该公司产销量增长所致。

④芜湖铜业

芜湖铜业成立于 2010 年 5 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 25,945 万元。芜湖铜业主要从事精密铜管的生产和销售。报告期内，其总资产为 26,033.04 万元，净资产为 26,046.39 万元，营业收入为 0 万元，营业利润为 -31.20 万元，净利润为 -24.77 万元。

2010 年芜湖铜业净利润为 -24.77 万元，主要是因为报告期内该公司尚处于建设期，未开展生产销售业务、无营业收入但需支付建设期相关经营、管理费用所致。

⑤精艺动力

精艺动力成立于 2010 年 7 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 750 万元。精艺动力主要从事直驱电机（DDL、DDR）、特种电机、电机驱动器、变频器及运动控制系统的研制、生产和销售。报告期内，其总资产为 705.39 万元，净资产为 709.97 万元，营业收入为 0 万元，营业利润为 -53.07 万元，净利润为 -40.03 万元。

2010 年精艺动力净利润为 -40.03 万元，主要是因为报告期内该公司成立后仍处于技术、产品研发阶段，未开展生产销售业务、无营业收入但需支付建设期相关经营、管理、研发费用所致。

⑥飞鸿国际

飞鸿国际（Favour International Development Limited）成立于 2009 年 6 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 970 万元港币。飞鸿国际主要业务为投资及一般贸易。报告期内，其总资产为 3,708.69 万元，净资产为 3,703.91 万元，营业利润为 0 万元，净利润为 -2.98 万元。

2010 年 10 月，公司董事会同意受让方丽容、麦仕集团有限公司持有的飞鸿国际 100% 的股权，公司于 2011 年 1 月完成了股权过户及支付股权转让款等全部手续，股权购并日确定为 2010 年 12 月 31 日，因此公司在编制合并利润表及合并现金流量表时未将飞鸿国际纳入合并范围。

5、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正中珠江验证，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，经总经理审批签字确认后支取款项；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（2010 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		14,656.71			
报告期内变更用途的募集资金总额	-				已累计投入募集资金总额		20,362.15			
累计变更用途的募集资金总额	-									
累计变更用途的募集资金总额比例	-									
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (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
承诺投资项目										
精密铜管生产线项目	否	25,845.00	25,845.00	7,265.49	7,265.49	28.11	2011年6月	-	-	否
铜管深加工生产线项目	否	7,372.00	7,372.00	5,386.62	6,686.73	90.70	2010年10月	964.25	是	否
金属加工装备项目	否	6,728.00	6,728.00	2,004.60	2,578.75	38.33	2011年3月	-	-	否
承诺投资项目小计	-	39,945.00	39,945.00	14,656.71	16,530.97	46.51	-	964.25	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	3,831.18	3,831.18	-	3,831.18	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	3,831.18	3,831.18	-	3,831.18	-	-	-	-	-
合计	-	43,776.18	43,776.18	14,656.71	20,362.15	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“精密铜管生产线项目”及“金属加工装备项目”前期投入主要是采购大型成套非标设备，该部分设备制造时间较长，一般按照其完工进度付款，并于设备质保期满后支付质保金。公司已与设备供应商签订了相关设备的购建合同，并按照合同约定及进度支付了相应的进度款项，故截至2010年12月31日累计已投入金额未达到按月度平均计算的募投项目建设款项投入的计划进度。 2、“铜管深加工生产线项目”已完工投产，相关工程尾款及设备质保金将于2011年3月底该项目整体验收完毕后予以支付。									
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。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司募集资金净额为人民币43,776.18万元，募投项目所需资金为人民币39,945万元，实际募集资金量超过计划使用量人民币3,831.18万元。根据公司首次公开发行A股股票招股说明书和公司第二届董事会第六次会议决议，公司决定将超募资金用于归还银行贷款。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	为适应下游产业转移形势，经2010年7月5日公司2010年第二次临时股东大会审议，同意将“节能高效精密铜管生产线项目”的实施地									

	点由在佛山市顺德区实施调整为在安徽省芜湖市建设。该项目建设期 12 个月，到 2011 年 6 月 30 日完成前期建设投入。
募集资金投资项目实施方式调整情况	为适应下游产业转移形势，经 2010 年 7 月 5 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议，同意将“节能高效精密铜管生产线项目”的实施方式由本公司实施调整由以本公司增资全资子公司芜湖铜业、由芜湖铜业实施。调整后的项目总投资 29,867 万元，计划用募集资金投入 25,845 万元增资芜湖精艺铜业，剩余资金 4,022 万元由公司自筹解决。截至报告期末，公司已将 25,845 万元募集资金增资芜湖铜业。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	精密铜管生产线项目、铜管深加工生产线项目及金属加工装备项目在募集资金到位前，由公司及其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，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。经股份公司第二届董事会第六次会议审议通过，广东正中珠江会计师事务所出具《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），独立董事、监事会及保荐人发表明确意见同意，2009 年 11 月公司及下属子公司广东冠邦科技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	1、经 2010 年 5 月 5 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议，同意公司将 15,000 万元暂时闲置募集资金（占公司募集资金净额 43,776.18 万元的 34.27%）用于补充流动资金不超过 6 个月。2010 年 11 月 19 日，公司已将前述 15,000 万元全额归还至募集资金专户，使用期限未超过 6 个月，不存在违反《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理办法》的情形。 2、由于公司募投项目中的部分配套流动资金在项目投产时才进行投入，且相关设备购置为分期付款，故公司仍有较大额度的募集资金暂时闲置。为了提高公司募集资金使用效率，经 2010 年 12 月 23 日公司 2010 年第四次临时股东大会审议，同意公司将 15,000 万元暂时闲置募集资金（占公司募集资金净额 43,776.18 万元的 34.27%）用于补充流动资金不超过 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证券投资及投资金额在 1,000 万元以上的风险投资。
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	尚未使用募集资金存放在募集资金专户，将按计划投入各募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

④募集资金存放情况

截至 2010 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）
顺德农村商业银行北滘支行	4088800027681 及相关的定期存款账户	57,348,940.04
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	7,502,005.31
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	22,274,854.30
合计	-	87,125,799.65

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

正中珠江出具了《关于对广东精艺金属股份有限公司募集资金 2010 年度使用情况的专项鉴证报告》，全文内容详见 2011 年 3 月 29 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 2010 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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、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 2010 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》全文详见指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(2) 非募投项目投资情况

报告期内，公司非募投项目投资情况如下表所示：

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度
设立全资子公司“佛山市顺德区精艺动力科技有限公司”	750.00	已于 2010 年 7 月完成工商登记注册手续
收购飞鸿国际发展有限公司 100%股权	6,200.00	已于 2011 年 1 月完成股权过户及支付股权转让款等全部手续
合计	6,950.00	-

(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。

6、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

2010年，随着一系列宏观经济政策的实施及外部经济环境向好，我国经济运行逐渐摆脱金融风暴的负面影响并开始回归正常增长轨道。2011年是“十二五”开局之年，国内投资、消费将有望实现较快增长，但对于本公司而言，外部经济形势仍将比较复杂：

(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。2011年，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，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，这对精密铜管行业的生产工艺和技术装备提出了更新、更高的要求。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。

2010年，受多方面因素刺激，空调市场出现火爆局面，据有关部门统计，2010年全年空调销量内外销合计9,521万台，同比增长44.8%，其中出口4,389万台，内销5,132万台，同比增长分别为55.7%和36.7%，内外销均保持较为强劲的增速。

根据苏宁电器《2011中国空调行业白皮书》预测，2011年空调市场需求量继续稳中有升；变频空调全面主导市场，其价格将基本保持平稳，定频空调价格将在下半年出现一定程度的上扬；随着新农村建设的推进，城镇化水平越来越高，加上家电下乡政策的刺激，三四级市场居民对空调的购买需求和购买能力都得到了加强，空调在农村市场已经出现“放量增长”的局面；2010年全国各类保障性住房和棚户区改造住房开工590万套，基本建成370万套，2011年计划开工建设各

类保障房1000万套，温家宝总理提出今后5年我国将新建保障房3600万套，这为空调市场发展带来了新的刚性需求；此外，2011年，国家将继续推行家电下乡、以旧换新等政策，这将进一步刺激城乡家电消费需求、二次购买和更新换代，政策主导的市场大规模放量仍将给企业带来更大商机，促进行情及产业的继续升级。受前述因素影响，加上国际经济可能出现的复苏等因素导致空调需求上升、空调出口增长，2011年，空调市场将继续保持增长态势但增速可能有所回落，预计未来三年我国空调市场将保持12%~16%的复合增长。

公司所从事的金属加工设备业务属于机械装备行业，是制造业的基础产业。机械装备业是国民经济基础和支柱性产业，经济转型离不开装备行业，我国要保持经济长期可持续发展，也必须要振兴机械装备制造业，实现产业升级和经济结构战略性调整。国家发改委发布的《2010年机械工业经济运行情况》显示，2010年，我国机械工业累计完成工业总产值达14.4万亿元，同比增长33.9%，单月产量已连续11个月超过1.1万亿元，其中12月单月产值达1.5万亿元，创历史新高；1~11月，机械工业实现利润总额8,984亿元，同比增长52.7%，占同期全国工业利润总额的23.1%，主营业务收入利润率7.2%，创历史新高。2011年，机械工业经济运行将在2010年已快速回升的基础上转向平稳增长，与2010年全行业超高速增长的趋势相比，2011年机械工业经济运行速度将明显回落，但仍有望实现两位数的增长，其中产销增速预计在15%左右，利润增速可能低于产销增速。同时，2009年至2010年，有色、黑色金属加工企业投资热度高涨，但自2010年底以来其投资增速放缓。受前述因素影响，预计2011年公司金属加工设备业务将与机械工业经济运行预期基本吻合，发展速度快于行业水平。

（2）同行业竞争进一步加剧

2010年10月，美国决定对从中国和墨西哥进口的紫铜管产品征收反倾销税，该举措导致国内主要依靠出口市场的铜管企业将其出口产能转为在国内市场消化；同时，受空调销售异常火爆等因素刺激，2010年国内铜管产能规模进一步扩张，该部分产能将在2011年逐步发挥。受前述因素影响，2011年国内铜管行业竞争将进一步加剧。

由于本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，环保、节能、节材仍是制冷铜管发展趋

势，传统的光管将逐渐被高效节能的内螺纹铜管取代，而公司产品中内螺纹铜管产品比重明显高于同行业水平，内螺纹管的产销比例还有进一步的提升空间；同时公司将进一步研发新产品、开拓新客户；此外，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，通过调整、优化产品结构仍是公司增强盈利能力、化解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，直接影响公司利润，如2008年、2009年、2010年，公司财务费用分别为4,088万、1,327万、4,090万。

因此，2011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，贷款利率、贴现利率仍处于上升趋势，这必将导致公司财务费用大幅上升，直接侵占公司利润、影响公司整体盈利能力。

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。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、2011 年经营计划

2011 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，推进募投项目建设、投产，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达到 51,000 吨左右，较 2010 年增长 33%，增量来源于募投项目的投产及现有设备的小规模技改提升，增量消化主要为现有的制冷行业客户及开拓的新客户；铜管深加工产品计划产销量达到 8,000 吨左右，较 2010 年增长 42%，增量来源于募投项目的产能发挥及现有设备的技术改造、产能扩张，增量消化主要为现有的制冷行业客户；金属加工设备新增合同订单与 2010 年基本持平，力争有所增长，并

通过募投项目的建设，加快新产品研发进程、减少订单委外加工比例、提高产品毛利率水平。

(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，预计随产销量增长，流动资金需求将相应增长，解决流动资金的途径来源于短期贷款和票据贴现。根据目前宏观货币政策趋势，结合电解铜价格和产品产销量，预计公司 2011 年财务费用将出现较大涨幅。

(2) 实现经营计划的风险因素及应对措施

① 产能发挥风险

精密铜管、铜管深加工业务及金属加工设备业务的增长有赖于募投项目“精密铜管生产线项目”、“铜管深加工生产线项目”及“金属加工装备项目”的投入实施，该三个项目设计年产能分别为 30,000 吨、5,000 吨及 10 台（套），其建成投产乃至达产，对公司前述业务的增长起决定性作用，如不能按计划投产、发挥产能，将直接导致公司 2011 年经营计划不能达成。2010 年末，铜管深加工生产线项目已建成投产，其产能将在今年逐步发挥；节能高效精密铜管项目则因为调整实施地点及方式，预计于 2011 年 6 月 30 日前投入试产；金属加工装备项目预计于 2011 年 3 月投入试产。公司将力争顺利完成项目相关设备采购、安装、调试工作，促成项目按计划建设、投产及发挥产能。

② 市场竞争风险

为保证化解今年将出现的市场竞争加剧风险，顺利完成 2011 年经营计划，公司将继续推进产业布局规划，继续加强与现有客户的战略合作关系，同时积极开拓新客户，并整合现有的精密铜管及铜管深加工业务的生产、销售资源。

③ 生产员工不足风险

2011 年春节过后，珠三角地区再次出现用工荒。公司要完成 2011 年产销量计划，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，公司将建立有竞争力的薪酬机制及合理的福利保障机制，形成“关怀员工、尊重人才”的良好氛围，打造稳定、高效的员工队伍，化解生产员工不足对公司 2011 年生产经营计划带来的负面影响。

④ 高新技术企业资格复审风险

公司及子公司冠邦科技、精艺万希于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，期限自 2008 年 1 月 1 日起三年。根据科技部、财政部、国际税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）的有关规定，上述三家公司将于 2011 年申请高新技术企业资格复审，评审结果对其企业所得税适用税率及公司 2011 年经营业绩有直接影响。

（3）为实现经营计划的其他措施

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，深化产品成本核算工作；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技术和业务技能；深化产品结构调整，逐步减少毛利率低的相关产品、提高毛利率高的产品产量及销售比例；加强产品质量管理，提高产品合格率，减少质量损失；进一步采取有效措施降低采购成本。

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。

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、院校合作，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，加强人才储备工作；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。

在企业管理方面，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，全面推行办公自动化，提高工作效率及管理水平；进一步优化公司的管理流程，降低管理成本；持续推进企业文化建设，增强企业活力及凝聚力。

二、董事会日常工作

（一）董事会会议

2010 年，公司董事会召开了 11 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 7 次。相关董事会决议除特别提示外均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》及(或)巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露, 具体如下:

1、第二届董事会第九次会议

本次会议于 2010 年 2 月 8 日以传真与现场相结合的方式召开, 会议审议通过了以下议案:《关于公司向银行申请流动资金贷款综合授信额度的议案》、《关于公司下属子公司向银行申请流动资金贷款综合授信额度的议案》。

2、第二届董事会第十次会议

本次会议于 2010 年 3 月 12 日在公司会议室召开, 会议审议通过了《二〇〇九年度总经理工作报告》、《二〇〇九年度财务决算报告》、《二〇〇九年度董事会工作报告》、《二〇〇九年年度报告及其摘要》、《二〇〇九年度利润分配预案》、《二〇〇九年度内部控制自我评价报告》、《二〇〇九年度募集资金存放及使用情况专项报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司二〇一〇年度审计机构的议案》、《广东精艺金属股份有限公司董事、监事薪酬管理制度》、《关于提请召开公司二〇〇九年度股东大会的议案》。

3、第二届董事会第十一次会议

本次会议于 2010 年 4 月 21 日以传真与现场相结合的方式召开, 会议审议通过了以下议案:《广东精艺金属股份有限公司 2010 年第一季度报告》、《广东精艺金属股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《广东精艺金属股份有限公司独立董事年度报告工作制度》、《广东精艺金属股份有限公司董事会审计委员会年度报告工作规程》、《广东精艺金属股份有限公司重大信息内部报告制度》、《广东精艺金属股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《广东精艺金属股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《广东精艺金属股份有限公司关于“开展上市公司信息披露检查专项活动”的自查报告及整改计划》、《关于撤销设立“珠海精艺金属有限公司”、“佛山市顺德区精艺金属营销有限公司”决议的议案》。

4、第二届董事会第十二次会议

本次会议于 2010 年 5 月 5 日以传真与现场相结合的方式召开, 会议审议通过了以下议案:《关于对外投资在安徽芜湖设立全资子公司从事精密铜管业务的议案》、《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于提请召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

5、第二届董事会第十三次会议

本次会议于 2010 年 6 月 17 日以传真与现场相结合的方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于设立全资子公司从事电机、伺服及变频控制系统业务的议案》、《关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的议案》、《关于修改公司〈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〉的议案》、《关于提请召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

6、第二届董事会第十四次会议

本次会议于 2010 年 7 月 13 日以传真与现场相结合的方式召开，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》。

7、第二届董事会第十五次会议

本次会议于 2010 年 7 月 24 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 2010 年半年度报告及其摘要》。本次董事会决议公告豁免披露。

8、第二届董事会第十六次会议

本次会议于 2010 年 8 月 20 日以传真与现场相结合的方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于为控股子公司提供担保及控股子公司之间提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2010 年第三次临时股东大会的议案》。

9、第二届董事会第十七次会议

本次会议于 2010 年 10 月 20 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 2010 年第三季度报告》。本次董事会决议公告豁免披露。

10、第二届董事会第十八次会议

本次会议于 2010 年 10 月 29 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：《关于收购飞鸿国际发展有限公司股权的议案》。

11、第二届董事会第十九次会议

本次会议于 2010 年 12 月 7 日以传真与现场相结合的方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于提请召开公司 2010 年第四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。主要完成事项如下：

1、实施公司2009年度利润分配方案

公司2009年度股东大会于2010年4月9日在公司会议室召开，审议通过了《二〇〇九年度利润分配方案》，决定以公司总股本141,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.30元（含税），共计派发现金红利1,835.60万元。

根据该次股东大会决定，董事会于2010年5月27日发布《2009年度权益分派实施公告》并于2010年6月4日实施完成《二〇〇九年度利润分配方案》。

2、实施调整部分募集资金项目实施地点及方式的方案

公司2010年第二次临时股东大会于2010年7月5日在公司会议室召开，审议通过了《关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的议案》，决定将原募集资金项目年产3万吨“节能高效精密铜管生产线项目”由本公司在佛山市顺德区实施改为由以本公司用募集资金投入25,845万元增资全资子公司芜湖铜业在安徽省芜湖市建设。该项目总投资29,867万元，计划，剩余资金4,022万元由公司自筹解决。

根据该次股东大会决定，公司董事会督促公司相关部门于2010年7月21日、2010年11月17日分别用募集资金14,645万元、11,200万元（合计25,845万元）增资芜湖铜业，顺利完成了用募集资金增资芜湖铜业的相关工作。公司董事会还定期、不定期检查、指导芜湖铜业实施募投项目的相关工作，力争按计划完成该项目建设、投产。

（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。2010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，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会召开了6次会议，对公司定期报告、财务管理制度、内部控

制建设等事项进行讨论，并发表意见；听取了审计部相关工作总结及工作计划汇报。

自 2010 年度报告审计工作开展以来，审计委员会先后召开会议三次，积极与正中珠江确定有关审计事项；两次审阅公司 2010 年财务报表，并出具书面意见；保持与会计师的沟通，密切关注审计工作进展，督促会正中珠江严格按照审计计划开展审计工作，确保如期顺利完成审计计划。相关情况如下：

（1）对公司 2010 年度财务报告发表两次审阅意见

在正中珠江进场审计前，审计委员会对公司编制的年度财务报告进行了审阅，认为公司根据新企业会计准则的规定，选择和运用了恰当的会计政策，做出了合理的会计估计，公司对会计政策、会计估计的变更一贯持谨慎态度，不存在利用、滥用会计政策、会计估计变更调节利润的情况，公司编制的财务报告真实可靠、内容完整。

在正中珠江对公司 2010 年度财务报告出具初步审计意见后，审计委员会审阅了该财务报告，并与注册会计师会谈沟通，一致认为：公司编制的 2010 年度财务报告符合企业会计准则的各项规定，在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年的经营成果和 2010 年的现金流量。

（2）对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会提前对年审进行全面部署，与正中珠江商定需要出具审计报告的范围和时间进度。在审计团队进场以后，与主要项目负责人员进行了沟通，了解审计工作进展和会计师关注的问题，并及时反馈给公司有关部门，以保证年度审计和信息披露工作按照计划推进。

（4）对正中珠江 2010 年度审计工作的总结报告

按照中国证监会公告[2008]48 号文规定，现就正中珠江对公司 2010 年度审计工作总结如下：

①审计计划

正中珠江对本公司的 2010 年度审计工作从 2010 年 11 月底的预审开始到完成审计历时近 4 个月的时间，具体计划如下：

2011 年 1 月 1 日前，先后对公司及子公司 2010 年度经营情况进行了预审；

2011 年 1 月 4 日起，现场审计人员正式进场审计；

2011 年 2 月 28 日前，完成 2010 年度审计报告初稿，提交审核委员会审阅；

2011 年 3 月 25 日前，完成 2010 年度审计报告定稿。

② 审计过程

2011 年 1 月 4 日起，正中珠江派出工作小组对公司及各子公司开展全面审计工作。审计过程中，审计委员会根据审计进度多次督促正中珠江严格按照审计计划安排审计工作，确保在预定时间顺利完成审计工作。

2011 年 2 月 28 日，正中珠江向审计委员会提交 2010 年度审计报告初稿，3 月 25 日出具 2010 年度审计报告定稿。至此，正中珠江对公司 2010 年度财务报告的现场审计工作结束。

③ 审计结果

2011 年 3 月 25 日，正中珠江为公司出具了标准无保留意见的《2010 年度审计报告》。经对正中珠江 2010 年度审计工作进行总结，审计委员会认为，正中珠江出色地完成了对公司 2010 年度审计工作。

(3) 关于续聘会计师事务所的决议

自公司 2005 年筹备上市以来，正中珠江即为公司提供审计服务，其对公司情况有比较详细和全面的了解，其为公司提供审计服务的核心人员保持稳定。在 2010 年度审计过程中，其能够严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，了解公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与公司尤其是审核委员会的交流、沟通，风险意识强，较好地完成了公司 2010 年度财务报告审计工作。因此，审计委员会同意续聘正中珠江为公司 2011 年度审计机构，并提交董事会审议。

2、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会积极履行相关职责，广泛收集合格的董事、经理人员资料，为公司高层人员做人才储备。

3、战略与投资委员会履职情况

战略与投资委员会于 2010 年 6 月 11 日召开会议，会议就公司拟将募投项目“节能高效精密铜管生产线技术改造项目”调整由全资子公司芜湖铜业有限公司在安徽芜湖实施进行了讨论，认为将该项目实施地点变更到安徽省芜湖市适应了空调制冷行业企业产能转移及行业布局发展趋势，同时也符合公司战略发展需要，因此同意将该事项提交董事会审议。

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 2010 年 3 月 10 日召开会议讨论公司《董事、监事薪酬管理制度》，同意将该制度提交董事会审议。

(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 2010 年度薪酬情况，薪酬委员会认为：2010 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
2010-01-11	公司	实地调研	国元证券	公司生产经营情况、募投项目进展	无
2010-03-17	公司	实地调研	中信证券、南方基金	公司生产经营情况、募投项目进展	无
2010-04-09	公司	实地采访	证券时报、中国证券报记者	参加 2009 年度股东大会	2009 年度股东大会会议材料
2010-07-08	公司	实地调研	华泰联合证券	公司生产经营情况、募投项目进展	无
2010-12-28	公司	实地调研	申银万国	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	2010-01-05	2010-001	关于更正 2009 年第三季度报告“每股收益”指标的公告	指定媒体
2	2010-01-05		2009 年第三季度报告正文（更正后）	巨潮资讯网
3	2010-01-05		2009 年第三季度报告全文（更正后）	巨潮资讯网
4	2010-02-09	2010-002	2009 年度业绩快报	指定媒体
5	2010-02-09	2010-003	第二届董事会第九次会议决议公告	指定媒体

6	2010-03-16	2010-004	第二届董事会第十次会议决议公告	指定媒体
7	2010-03-16	2010-005	第二届监事会第九次会议决议公告	指定媒体
8	2010-03-16	2010-006	关于召开 2009 年年度股东大会通知	指定媒体
9	2010-03-16	2010-007	关于举行 2009 年度报告网上业绩说明会的通知	指定媒体
10	2010-03-16	2010-008	2009 年年度报告摘要	指定媒体
11	2010-03-16		2009 年年度报告全文	巨潮资讯网
12	2010-03-16		独立董事对 2009 年年度报告相关事项发表的独立意见	巨潮资讯网
13	2010-03-16		独立董事 2009 年度述职报告（王碧文）	巨潮资讯网
14	2010-03-16		独立董事 2009 年度述职报告（葛芸）	巨潮资讯网
15	2010-03-16		独立董事 2009 年度述职报告（崔毅）	巨潮资讯网
16	2010-03-16		2009 年度内部控制自我评价报告	巨潮资讯网
17	2010-03-16		董事会关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	巨潮资讯网
18	2010-03-16		国信证券股份有限公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见	巨潮资讯网
19	2010-03-16		国信证券股份有限公司关于公司 2009 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告	巨潮资讯网
20	2010-03-16		广东正中珠江会计师事务所有限公司关于对公司募集资金 2009 年度使用情况的专项鉴证报告	巨潮资讯网
21	2010-03-16		广东正中珠江会计师事务所有限公司关于关于公司与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明	巨潮资讯网
22	2010-03-16		2009 年度审计报告	巨潮资讯网
23	2010-03-16		公司董事、监事薪酬管理制度	巨潮资讯网
24	2010-04-10	2010-009	2009 年度股东大会决议公告	指定媒体
25	2010-04-10		君信律师事务所关于公司 2009 年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
26	2010-04-23	2010-010	第二届董事会第十一次会议决议公告	指定媒体
27	2010-04-23	2010-011	2010 年第一季度报告正文	指定媒体
28	2010-04-23		2010 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
29	2010-04-23		年度报告重大差错责任追究制度	巨潮资讯网
30	2010-04-23		独立董事年度报告工作制度	巨潮资讯网
31	2010-04-23		董事会审计委员会年度报告工作规程	巨潮资讯网
32	2010-04-23		重大信息内部报告制度	巨潮资讯网
33	2010-04-23		内幕信息知情人管理制度	巨潮资讯网
34	2010-04-23		外部信息使用人管理制度	巨潮资讯网
35	2010-04-27	2010-012	关于董事辞职的公告	指定媒体
36	2010-05-06	2010-013	第二届董事会第十二次会议决议公告	指定媒体
37	2010-05-06	2010-014	关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	指定媒体
38	2010-05-06	2010-015	关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	指定媒体
39	2010-05-06	2010-016	第二届监事会第十一次会议决议公告	指定媒体
40	2010-05-06	2010-017	关于归还募集资金的公告	指定媒体
41	2010-05-06		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
42	2010-05-06		国信证券股份有限公司关于公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见	巨潮资讯网
43	2010-05-18	2010-018	关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	指定媒体
44	2010-05-22	2010-019	2010 年第一次临时股东大会决议公告	指定媒体

45	2010-05-22		君信律师事务所关于公司 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
46	2010-05-28	2010-020	2009 年度权益分派实施公告	指定媒体
47	2010-06-09	2010-021	关于控股子公司所得税变动情况的公告	指定媒体
48	2010-06-18	2010-022	第二届董事会第十三次会议决议公告	指定媒体
49	2010-06-18	2010-023	关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的公告	指定媒体
50	2010-06-18	2010-024	关于召开公司 2010 年第二次临时股东大会的通知	指定媒体
51	2010-06-18	2010-025	第二届监事会十二次会议决议公告	指定媒体
52	2010-06-18		独立董事关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的独立意见	巨潮资讯网
53	2010-06-18		国信证券股份有限公司关于公司变更部分募集资金投向的专项意见	巨潮资讯网
54	2010-06-18		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（2010 年 6 月修订）	巨潮资讯网
55	2010-06-19	2010-026	关于子公司外方合作股东变更的公告	指定媒体
56	2010-07-06	2010-027	2010 年第二次临时股东大会决议公告	指定媒体
57	2010-07-06		君信律师事务所关于公司 2010 年第二次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
58	2010-07-15	2010-028	第二届董事会第十四次会议决议公告	指定媒体
59	2010-07-15	2010-029	关于签订募集资金三方监管协议的公告	指定媒体
60	2010-07-23	2010-030	关于全资子公司芜湖精艺铜业有限公司完成增资工商变更登记的公告	指定媒体
61	2010-07-27	2010-031	2010 年半年度报告摘要	指定媒体
62	2010-07-27		2010 年半年度报告	巨潮资讯网
63	2010-07-27		2010 年半年度财务报告	巨潮资讯网
64	2010-07-27		独立董事关于 2010 年上半年公司对外担保与关联方资金占用情况的专项说明及独立意见	巨潮资讯网
65	2010-08-24	2010-032	第二届董事会第十六次会议决议公告	指定媒体
66	2010-08-24	2010-033	关于为控股子公司提供担保及控股子公司之间提供担保的公告	指定媒体
67	2010-08-24	2010-034	关于召开公司 2010 年第三次临时股东大会的通知	指定媒体
68	2010-09-09	2010-035	2010 年第三次临时股东大会决议公告	指定媒体
69	2010-09-09		2010 年第三次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
70	2010-09-28	2010-036	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	指定媒体
71	2010-09-28		国信证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通事项的保荐意见	巨潮资讯网
72	2010-10-22	2010-037	2010 年第三季度报告正文	指定媒体
73	2010-10-22		2010 年第三季度报告全文	巨潮资讯网
74	2010-11-02	2010-038	第二届董事会第十八次会议决议公告	指定媒体
75	2010-11-02	2010-039	关于收购飞鸿国际发展有限公司股权的公告	指定媒体
76	2010-11-02		广东联信资产评估土地房地产估价有限公司关于飞鸿国际发展有限公司的股东全部权益价值评估报告	巨潮资讯网
77	2010-11-23	2010-040	关于归还募集资金的公告	指定媒体
78	2010-11-23	2010-041	关于子公司增资及股权收购进展情况的公告	指定媒体
79	2010-12-08	2010-042	第二届董事会第十九次会议决议公告	指定媒体
80	2010-12-08	2010-043	关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	指定媒体
81	2010-12-08	2010-044	关于召开公司 2010 年第四次临时股东大会的通知	指定媒体
82	2010-12-08	2010-045	第二届监事会十五次会议决议公告	指定媒体

83	2010-12-08	2010-046	关于董事会换届选举的提示性公告	指定媒体
84	2010-12-08	2010-047	关于监事会换届选举的提示性公告	指定媒体
85	2010-12-08		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
86	2010-12-08		国信证券股份有限公司关于公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见	巨潮资讯网
87	2010-12-21	2010-048	关于召开公司 2010 年第四次临时股东大会的提示性公告	指定媒体
88	2010-12-22	2010-049	关于募集资金投资部分项目投产的公告	指定媒体
89	2010-12-24	2010-050	2010 年第四次临时股东大会决议公告	指定媒体
90	2010-12-24		君信律师事务所关于公司 2010 年第四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 (<http://www.cninfo.com.cn>)，报告期内均未发生变更。

(五) 内幕信息知情人管理制度执行情况

自 2009 年 9 月股票挂牌上市以来，公司高度重视内幕信息管理，一方面加强内幕信息及内幕信息知情人管理；另一方面按照相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《信息披露管理办法》等的有关规定，结合公司实际情况，着手起草《内幕信息知情人管理制度》，并提交公司董事会批准。

2010 年 4 月 21 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，该制度的制定，有利于公司进一步规范内幕信息及内幕信息知情人管理。报告期内，公司严格执行《信息披露管理办法》和《内幕信息知情人管理制度》，强化内幕信息及内幕信息知情人管理，及时编制、报备内幕信息知情人数据，未发现泄漏内幕信息或内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(六) 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业生产、经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

三、利润分配情况

(一) 2010 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）2010 年度实现税后利润为 123,118,612.27 元，计提 10% 的法定公积金 12,311,861.23 后，加年初未分配利润 21,107,730.42 元，扣除应付现金股利 18,356,000.00 元，2010 年度可供股东分配的利润为 113,558,481.46 元。

公司 2010 年度利润分配预案为：以 2010 年 12 月 31 日公司股本总额 14,120 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；同时，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共派发现金红利 2,118 万元，剩余未分配利润结转下一年度。

上述利润分配方案实施后，公司股本总额由 14,120 万股增加至 21,180 万股。

(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
2009 年	18,356,000.00	61,303,313.75	29.94%
2008 年	10,520,000.00	54,617,213.26	19.26%
2007 年	0	55,985,584.53	0
合计	28,876,000.00	171,906,111.54	16.80%
最近三年累计现金分红金额占年均净利润的比例		50.39%	

第八节 监事会报告

2010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7次会议；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

报告期内，公司监事会共召开7次会议，相关会议决议除特别说明外均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》及（或）巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，具体如下：

（一）第二届监事会第九次会议

本次会议于2010年3月12日在公司会议室召开，会议审议通过了《二〇〇九年度监事会工作报告》、《二〇〇九年年度报告及其摘要》、《二〇〇九年度财务决算报告》、《二〇〇九年度内部控制自我评价报告》。

（二）第二届监事会第十次会议

本次会议于2010年4月21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2010年第一季度报告》。本次董事会决议公告豁免披露。

（三）第二届监事会第十一次会议

本次会议于2010年5月5日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

（四）第二届监事会第十二次会议

本次会议于2010年6月17日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于调整部门募集资金项目实施地点及方式的议案》。

（五）第二届监事会第十三次会议

本次会议于2010年7月24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2010年半年度报告及其摘要》。本次董事会决议公告豁免披露。

（六）第二届监事会第十四次会议

本次会议于2010年10月20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2010年第三季度报告》。本次董事会决议公告豁免披露。

（七）第二届监事会第十五次会议

本次会议于2010年12月7日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

二、监事会对公司2010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

2010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。报告期内的财务报告真实、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。公司2010年财务报告经正中珠江出具了无保留意见的审计报告。

（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。

经公司2010年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整部分募集资金项目实施地点及方式的议案》，公司对部分募集资金项目实施地点及方式进行调整。监事会认为：本次调整是根据市场环境、项目进展和公司整体发展需要的实际情况做出的正确决策，未改变公司的主营业务，理由充分、合理。本次调整程序合法有效。

（四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司以自有资金人民币6,200万元收购了飞鸿国际100%股权。此次收购价格以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司的评估为基础，交易价格合理、不存在内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

除上述收购资产外，公司未有其他收购、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

2010 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，公司以自有资金人民币 6,200 万元收购了飞鸿国际 100% 股权。此次收购价格以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司的评估为基础，交易价格合理、不存在内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。除上述事项外，报告期内，公司无其他收购及出售资产或企业合并事项发生。

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
重庆顺威万希铝业有限公司	精艺万希	银行借款	6500 万元	建行佛山分行	2011-12-31
冯境铭、周艳贞、李伟彬、何曙华	精艺万希	银行借款	6500 万元	建行佛山分行	2011-12-31
重庆顺威万希铝业有限公司	本公司	银行借款	6500 万元	建行佛山分行	2011-12-31
冯境铭、周艳贞、李伟彬、何曙华	本公司	银行借款	6500 万元	建行佛山分行	2011-12-31

(二) 其他关联交易事项

2009 年 1 月 1 日，公司与重庆顺威万希铝业有限公司签订《仓储保管合同》，自 2009 年 1 月 1 日起至新合同签订止，公司对其存放于本公司仓库的产品按每

月实际占用面积收取租金，租金单价为 8 元/M²。2010 年度应计重庆顺威万希铝业
有限公司仓储租金 14.40 万元。

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，正中珠江出具了
《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 2011 年 3 月 29 日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

广东精艺金属股份有限公司 2010 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	2010 年 期初 占用资 金余额	2010 年 度占用 累计发 生金额	2010 年 度偿还 累计发 生金额	2010 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	0	14.4	7.2	7.2	仓库 租赁	经营性
	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	1.3	0.1	1.4	0	往来 款	非经营 性
小计	-	-	-	1.3	14.5	8.6	7.2	-	-
上市公司的子 公司及其附属 企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	1.3	14.5	8.6	7.2	-	-

(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非经营性资金占用
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
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、2009 年度至 2010 年第一季度，公司存在为关联方重庆顺威代缴其顺德

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。其中，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；2010 年第一季度实际发生金额为人民币 0.1 万元，前述款余额共计 1.4 万元已于 2010 年 3 月 11 日全部清欠完毕。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，除为子公司精艺万希提供担保外，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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	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	无	无
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
精艺万希	2009-12-12, 2009-015	50,000	2008-10-6	6,500	保证	2008-10-6 至 2011-12-31	是	否
精艺万希	2009-12-12, 2009-015	50,000	2010-1-14	3,000	保证	2010-1-14 至 2011-1-14	否	否
精艺万希	2009-12-12, 2009-015	50,000	2010-12-10	5,000	保证	2010-12-10 至 2011-12-7	否	否
精艺万希	2009-12-12, 2009-015	50,000	2010-10-28	15,000	保证	2010-10-28 至 2012-1-26	否	否
精艺万希	2009-12-12, 2009-015	50,000	2010-7-13	20,000	保证	2010-7-13 至 2011-12-31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		49,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		70,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		43,000		

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	49,500
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)	70,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	43,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例			51.69%
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）			43,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）			3,403.60
上述三项担保金额合计（C+D+E）			46,403.60
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		目前，被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子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

2010年12月7日,公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司承诺将根据各募集资金投资项目的进展情况及时归还用于补充流动资金的募集资金,确保募集资金投资项目进度不受影响;同时,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证券投资及投资金额在1,000万元以上的风险投资。

十、聘任会计师事务所情况

经 2010 年 4 月 9 日公司 2009 年度股东大会审议批准,公司续聘正中珠江为公司 2010 年财务审计机构,年度报酬为人民币 50 万元。自公司 2005 年筹备上市以来,该所即为公司提供审计服务。

公司于 2009 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市,为公司 2010 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,其在公司上市后连续提供审计服务的期限未超过两个完整会计年度。

第十节 财务报告

一、审计意见

审 计 报 告

广会所审字【2011】第 10005300011 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 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。

三、审计意见

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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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

二〇一〇年三月二十五日

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	2010. 12. 31		2009. 12. 31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	364,713,046.84	124,140,810.68	419,677,661.51	247,582,348.59
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	220,318,423.61	117,650,975.84	102,547,405.70	45,751,951.47
应收账款	306,225,328.53	114,665,544.52	306,534,004.39	61,750,825.33
预付款项	14,028,181.16	1,847,385.41	17,047,081.20	6,743,321.17
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,896,525.41	1,278,966.04	3,999,459.46	707,678.66
存货	314,660,762.50	178,458,327.30	196,196,817.73	118,189,771.84
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	1,225,842,268.05	538,042,009.79	1,046,002,429.99	490,725,897.06
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	-	440,209,276.78	-	109,997,716.65
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	156,366,580.79	91,127,050.45	108,511,922.12	30,535,059.47
在建工程	86,291,903.33	10,219,200.17	30,494,360.38	31,337,611.52
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	1,490,587.93	29,742.58	92,706.14	45,707.86
开发支出	-	-	-	-
商誉（合并价差）	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	2,773,850.56	537,259.81	1,989,218.48	254,062.78
其他非流动性资产	-	-	-	-
非流动资产合计	246,922,922.61	542,122,529.79	141,088,207.12	172,170,158.28
资产总计	1,472,765,190.66	1,080,164,539.58	1,187,090,637.11	662,896,055.34

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	2010. 12. 31		2009. 12. 31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	465,000,000.00	110,000,000.00	208,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	19,679,894.24	2,701,569.12	2,628,783.39	2,628,783.39
应付账款	63,536,964.38	16,672,848.82	82,565,046.14	21,872,737.94
预收款项	8,271,075.76	144,304.18	4,146,124.45	18,981.76
应付职工薪酬	18,440,586.19	4,947,080.24	14,578,834.31	4,251,104.60
应交税费	-4,267,114.94	-10,262,224.12	8,808,124.82	-2,036,626.60
应付利息	519,612.50	-	284,426.67	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	68,022,884.06	216,216,056.78	5,081,534.00	1,178,781.96
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	639,203,902.19	340,419,635.02	326,092,873.78	27,913,763.05
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	1,633,333.34	-	1,688,333.34	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	1,633,333.34	-	1,688,333.34	-
负债合计	640,837,235.53	340,419,635.02	327,781,207.12	27,913,763.05
所有者权益:				
股本	141,200,000.00	141,200,000.00	141,200,000.00	141,200,000.00
资本公积	435,946,632.79	460,907,509.69	460,907,509.69	460,907,509.69
减: 库存股	-	-	-	-
盈余公积	24,078,913.41	24,078,913.41	11,767,052.18	11,767,052.18
未分配利润	230,702,408.93	113,558,481.46	194,579,485.25	21,107,730.42
其中: 拟分配现金股利	-	-	18,356,000.00	18,356,000.00
归属于母公司所有者权益合计	831,927,955.13	739,744,904.56	808,454,047.12	634,982,292.29
少数股东权益	-	-	50,855,382.87	-
所有者权益合计	831,927,955.13	739,744,904.56	859,309,429.99	634,982,292.29
负债和所有者权益总计	1,472,765,190.66	1,080,164,539.58	1,187,090,637.11	662,896,055.34

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	2010 年度		2009 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	2,583,235,060.29	1,164,181,183.49	1,499,254,250.18	257,734,458.26
减：营业成本	2,378,561,234.07	1,084,259,519.12	1,348,432,124.91	228,523,469.49
营业税金及附加	1,020,215.69	312,781.80	1,402,604.14	392,741.43
营业费用	12,491,770.95	3,938,586.56	12,656,062.56	2,818,030.34
管理费用	60,998,907.05	25,255,598.10	42,883,841.83	14,881,401.40
财务费用	40,903,259.14	13,677,049.57	13,272,802.17	884,213.66
资产减值损失	-1,864,684.14	1,889,627.63	7,716,742.48	819,054.45
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	90,000,000.00	-	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）	91,124,357.53	124,848,020.71	72,890,072.09	13,415,547.49
加：营业外收入	10,157,635.32	4,967,191.53	14,656,385.52	8,848,039.68
减：营业外支出	1,270,795.67	10,000.00	742,159.53	709,000.00
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）	100,011,197.18	129,805,212.24	86,804,298.08	21,554,587.17
减：所得税费用	27,028,181.62	6,686,599.97	14,063,018.43	2,961,268.47
四、净利润（亏损以“-”号填列）	72,983,015.56	123,118,612.27	72,741,279.65	18,593,318.70
归属于母公司所有者的净利润	66,790,784.91	123,118,612.27	61,303,313.75	18,593,318.70
少数股东损益	6,192,230.65	-	11,437,965.90	-
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.4730		0.5368	
（二）稀释每股收益	0.4730		0.5368	
七、其他综合收益	-	-	-	-
八、综合收益总额	72,983,015.56	123,118,612.27	72,741,279.65	18,593,318.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,790,784.91	123,118,612.27	61,303,313.75	18,593,318.70
归属于少数股东的综合收益总额	6,192,230.65	-	11,437,965.90	-

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	2010 年度		2009 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	2,888,270,890.54	1,221,439,596.90	1,508,948,481.39	237,285,815.98
收到的税费返还	891,770.89	60,167.53	127,715.47	127,715.47
收到的其他与经营活动有关的现金	13,839,296.74	10,109,959.19	13,452,475.37	23,843,184.52
经营活动现金流入小计	2,903,001,958.17	1,231,609,723.62	1,522,528,672.23	261,256,715.97
购买商品、接受劳务支付的现金	2,888,717,477.50	1,331,426,295.36	1,648,001,067.58	341,619,561.32
支付给职工以及为职工支付的现金	66,418,661.37	24,770,813.93	51,770,120.67	20,511,204.05
支付的各项税费	51,699,566.80	10,764,053.99	38,597,280.17	7,176,370.84
支付的其他与经营活动有关的现金	30,871,547.49	13,091,385.02	20,392,211.06	5,392,884.15
经营活动现金流出小计	3,037,707,253.16	1,380,052,548.30	1,758,760,679.48	374,700,020.36
经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-148,442,824.68	-236,232,007.25	-113,443,304.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	10,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	90,000,000.00	-	4,000,000.00
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	723,691.30	-	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	39,323.18	150,423,806.65	-	-
投资活动现金流入小计	763,014.48	250,423,806.65	10,030.00	4,785,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	121,550,772.90	46,384,539.36	26,264,631.04	22,113,294.05
投资所支付的现金	-	268,211,560.13	-	77,280,000.00
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	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	121,550,772.90	314,596,099.49	26,264,631.04	99,393,294.05
投资活动产生的现金流量净额	-120,787,758.42	-64,172,292.84	-26,254,601.04	-94,608,294.05
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
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	465,000,000.00	110,000,000.00	375,400,000.00	38,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	13,093,392.89	136,250.89
筹资活动现金流入小计	465,000,000.00	110,000,000.00	856,493,392.89	506,136,250.89
偿还债务所支付的现金	208,000,000.00	-	213,400,000.00	58,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	56,452,790.22	20,826,420.39	30,479,475.69	11,207,316.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000,000.00	-	14,000,000.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	72,786.08	72,786.08	23,598,044.77	23,598,044.77
筹资活动现金流出小计	264,525,576.30	20,899,206.47	267,477,520.46	92,805,360.77
筹资活动产生的现金流量净额	200,474,423.70	89,100,793.53	589,015,872.43	413,330,890.12
四、汇率变动对现金的影响	-18,771.04	-	-8,213.88	-
五、现金及现金等价物净增加额	-55,037,400.75	-123,514,323.99	326,521,050.26	205,279,291.68
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	362,011,477.72	121,439,241.56	417,048,878.47	244,953,565.55

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	2010 年度		2009 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	72,983,015.56	123,118,612.27	72,741,279.65	18,593,318.70
加：资产减值准备	-1,864,684.14	1,889,627.63	7,716,742.48	819,054.45
固定资产折旧	14,395,811.91	3,018,653.98	13,927,606.03	3,164,035.15
无形资产摊销	54,378.03	15,965.28	44,263.62	30,053.58
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）	685,304.90	-	-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	18,350,747.09	2,470,420.39	6,212,164.74	687,316.00
投资损失（减：收益）	-	-90,000,000.00	-	-4,000,000.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-784,632.08	-283,197.03	-1,153,935.03	-123,105.28
存货的减少（减：增加）	-118,463,944.77	-60,268,555.46	-110,520,027.01	-93,767,583.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-113,369,040.73	-127,149,336.15	-237,252,076.52	-43,743,615.37
经营性应付项目的增加（减：减少）	-6,692,250.76	-1,255,015.59	12,562,403.75	5,440,778.82
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-148,442,824.68	-236,232,007.25	-113,443,304.39
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	362,011,477.72	121,439,241.56	417,048,878.47	244,953,565.55
减：现金的期初余额	417,048,878.47	244,953,565.55	90,527,828.21	39,674,273.87
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	-55,037,400.75	-123,514,323.99	326,521,050.26	205,279,291.68

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	2010 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	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	194,579,485.25	50,855,382.87	859,309,429.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	194,579,485.25	50,855,382.87	859,309,429.99
三、本年增减变动金额	-	-24,960,876.90	12,311,861.23	36,122,923.68	-50,855,382.87	-27,381,474.86
（一）净利润	-	-	-	66,790,784.91	6,192,230.65	72,983,015.56
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	66,790,784.91	6,192,230.65	72,983,015.56
（三）所有者投入和减少资本	-	-24,960,876.90	-	-	-37,047,613.52	-62,008,490.42
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-24,960,876.90	-	-	-37,047,613.52	-62,008,490.42
（四）利润分配	-	-	12,311,861.23	-30,667,861.23	-20,000,000.00	-38,356,000.00
1.提取盈余公积	-	-	12,311,861.23	-12,311,861.23	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-18,356,000.00	-20,000,000.00	-38,356,000.00
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	435,946,632.79	24,078,913.41	230,702,408.93	-	831,927,955.13

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	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

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	2010 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	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	21,107,730.42	634,982,292.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	21,107,730.42	634,982,292.29
三、本年增减变动金额	-	-	12,311,861.23	92,450,751.04	104,762,612.27
（一）净利润	-	-	-	123,118,612.27	123,118,612.27
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	123,118,612.27	123,118,612.27
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	12,311,861.23	-30,667,861.23	-18,356,000.00
1.提取盈余公积	-	-	12,311,861.23	-12,311,861.23	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-18,356,000.00	-18,356,000.00
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	24,078,913.41	113,558,481.46	739,744,904.56

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	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

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，公司拥有广东冠邦科技有限公司、芜湖精艺金属有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、佛山市顺德区精艺动力科技有限公司、飞鸿国际发展有限公司及佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司等六家全资子公司。

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 2011 年 3 月 25 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。

外币业务和外币报表核算方法

一外币业务

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。

一外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发

生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——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

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

——单项金额重大的判断依据或金额标准

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

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值且与相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	
<u>组合名称</u>	<u>依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

<u>账龄</u>	<u>计提标准</u>
1 年以内	3%
1—2 年	10%

2—3 年	30%
3 年以上	80%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

——坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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。

长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

—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。

长期股权投资减值准备

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。

—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，也没有对已出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。

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

公司及下属子公司广东冠邦科技有限公司于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，分别获得编号为“GR200844000228”及“GR200844001225”的高新技术企业证书，自 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

公司下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业并获

得编号为“GR2008440002126”的高新技术企业证书，由于该公司 2009 年未达到高新技术企业的要求，在 2009 年度所得税汇算清缴工作中根据佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局的要求按 25% 税率计缴企业所得税。基于谨慎性原则，该公司 2010 年度暂按 25% 税率计提企业所得税。

公司下属子公司芜湖精艺金属有限公司、芜湖精艺铜业有限公司及佛山市顺德区精艺动力科技有限公司为 2008 年后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	¥7028	¥7028	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。

其他子公司

被投资企业名称	成立日期	注册地点	注册资本	本公司持有 投资额	权益 比例	法人代表	主营业务	是否合并 报表
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	2003	佛山市	HK\$38,700,000.00	HK\$29,025,000.00	100%	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	RMB 5,000,000.00	RMB 5,000,000.00	100%	李伟彬	金属制品制造、销售	是
芜湖精艺铜业有限公司	2010	芜湖市	RMB259,450,000.00	RMB259,450,000.00	100%	李伟彬	生产经营金属制品	是
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	2010	佛山市	RMB7,500,000.00	RMB7,500,000.00	100%	张舟	生产各类动力设备、电机	是
飞鸿国际发展有限公司	2009	香港	HK\$9,700,000.00	HK\$9,700,000.00	100%	张舟	一般贸易	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。

—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。

—芜湖精艺铜业有限公司于 2010 年 5 月注册成立，注册资本为人民币 25,945 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。

—佛山市顺德区精艺动力科技有限公司于 2010 年 7 月注册成立，注册资本为人民币 750 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。

—2010 年 10 月 29 日公司与方丽容、麦仕集团有限公司签订股权转让协议，方丽容、麦仕集团有限公司将其持有的飞鸿国际发展有限公司 100% 的股权转予本公司，飞鸿国际发展有限公司成为公司的全资子公司。

合并范围的变化及原因

公司 2010 年 10 月 29 日与方丽容、麦仕集团有限公司签订股权转让协议，受让方丽容、麦仕集团有限公司持有的飞鸿国际发展有限公司 100% 的股权，并于 2010 年 11-12 月期间办理了股权过户及申请购汇支付股权转让款等相关手续，股权购并日确定为 2010 年 12 月 31 日。根据《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》的相关规定，对于该项非同一控制下的企业合并，公司在编制合并资产负债表时合并了飞鸿国际发展有限公司 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，不调整合并资产负债表的期初数；在编制合并利润表及合并现金流量表时未将飞鸿国际发展有限公司相关报表纳入合并范围。飞鸿国际发展有限公司 2010 年 12 月 31 日主要财务状况如下：

项 目	2010 年 12 月 31 日
资产总额	37,086,936.70
负债总额	47,813.60
净资产	37,039,123.10

境外子公司报表项目的折算汇率

公司在编制合并资产负债表时合并了飞鸿国际发展有限公司 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，对该子公司的外币报表项目，采用资产负债表日即期汇率折算。

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	6,192,230.65	-	-	-
合计	6,192,230.65	-	-	-

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			40,779.26			54,174.96
银行存款			361,970,698.46			416,994,703.51
其中：人民币			361,930,997.08			416,938,487.31
美元	5,989.23	6.6227	39,667.72	8,232.94	6.83	56,216.20
欧元	3.96	8.8065	33.66			
其他货币资金			2,701,569.12			2,628,783.04
其中：人民币			2,701,569.12			2,628,783.04
合 计			364,713,046.84			419,677,661.51

—其他货币资金 2010 年期末余额 2,701,569.12 元是公司开具银行承兑汇票而缴存的保证金。

—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	年初余额
银行承兑汇票	220,318,423.61	102,547,405.70
合 计	220,318,423.61	102,547,405.70

—应收票据 2010 年期末余额较期初余额增加 117,771,017.91 元，增幅为 114.85%，主要是公司本期销售额增加及客户多采用票据方式结算货款所致。

—应收票据 2010 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。

—应收票据 2010 年期末余额中 16,978,325.12 元用于为子公司芜湖精艺金属有限公司对外开具的等额银行承兑汇票提供质押担保。

3、应收账款

公司 2010 年 12 月 31 日应收账款净额为 306,225,328.53 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	317,012,763.63	100.00	10,787,435.10	3.40	319,352,980.03	100.00	12,818,975.64	4.01
组合小计	317,012,763.63	100.00	10,787,435.10	3.40	319,352,980.03	100.00	12,818,975.64	4.01
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>317,012,763.63</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,435.10</u>	<u>3.40</u>	<u>319,352,980.03</u>	<u>100.00</u>	<u>12,818,975.64</u>	<u>4.01</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	312,327,034.86	98.52	9,369,811.05	301,510,115.83	94.41	9,044,168.58
1-2 年	3,290,024.23	1.04	329,002.42	7,969,408.68	2.50	796,940.87
2-3 年	55,884.00	0.02	16,765.20	9,841,796.44	3.08	2,952,538.93
3 年以上	1,339,820.54	0.42	1,071,856.43	31,659.08	0.01	25,327.26
合 计	<u>317,012,763.63</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,435.10</u>	<u>319,352,980.03</u>	<u>100.00</u>	<u>12,818,975.64</u>

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 238,899,665.63 元，占应收账款余额比例为 75.36%，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	93,470,725.23	1 年以内	29.48

客户 2	非关联客户	66,714,666.21	1 年以内	21.04
客户 3	非关联客户	50,372,629.46	1 年以内	15.89
客户 4	非关联客户	16,694,215.07	1 年以内	5.27
客户 5	非关联客户	11,647,429.66	1 年以内	3.67
合 计		<u>238,899,665.63</u>		<u>75.35</u>

一应收账款 2010 年期末余额中前五名欠款单位余额合计为 238,899,665.63 元，占应收账款余额的 75.35%，账龄均在 1 年以内，按 3%的比例计提了相关坏账损失准备 7,166,989.97 元。

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。

一公司本期不存在核销应收账款的情况。

一应收账款 2010 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。

一应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4、预付款项

公司 2010 年 12 月 31 日预付款项余额为 14,028,181.16 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
1 年以内	13,711,290.43	97.74	14,846,937.32	87.10
1-2 年	147,480.06	1.05	2,122,761.01	12.45
2-3 年	78,455.46	0.56	1,837.97	0.01
3 年以上	90,955.21	0.65	75,544.90	0.44
合 计	<u>14,028,181.16</u>	<u>100.00</u>	<u>17,047,081.20</u>	<u>100.00</u>

一预付款项 2010 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。

一预付款项期末余额中前五名单位金额总计为 10,468,300.25 元，占预付款项余额比例为 74.62%，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	3,261,653.25	1 年以内	依约预付材料款
单位 2	非关联供应商	2,568,446.40	1 年以内	依约预付材料款
单位 3	非关联供应商	2,348,000.00	1 年以内	依约预付材料款
单位 4	非关联供应商	1,602,288.10	1 年以内	依约预付材料款
单位 5	非关联供应商	687,912.50	1 年以内	依约预付材料款
合 计		10,468,300.25		

5、其他应收款

公司 2010 年 12 月 31 日其他应收款净额为 5,896,525.41 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03	4,145,336.93	100.00	145,877.47	3.52
(2) 关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03	4,145,336.93	100.00	145,877.47	3.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03	4,145,336.93	100.00	145,877.47	3.52

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	4,529,607.12	72.96	135,888.21	3,947,988.34	95.24	118,182.21
1-2 年	1,663,796.34	26.80	166,379.64	177,386.59	4.28	17,738.66
2-3 年	4,730.00	0.07	1,419.00	12,026.00	0.29	3,607.80
3 年以上	10,394.00	0.17	8,315.20	7,936.00	0.19	6,348.80

合 计	6,208,527.46	100.00	312,002.05	4,145,336.93	100.00	145,877.47
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

—其他应收款 2010 年期末余额中前五名欠款单位余额合计为 3,252,381.36 元，占其他应收款余额的 52.39%，账龄均在 2 年以内，按 3%-10%的比例计提了相关坏账损失准备 195,571.44 元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款 2010 年期末余额较期初余额增加 2,063,190.53 元，增幅为 49.77%，主要是招标保证金增加所致。

—其他应收款 2010 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 2010 年 12 月 31 日存货净额为 314,660,762.50 元，按类别列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	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	140,503,350.19	-	140,503,350.19	122,163,921.59	-	122,163,921.59
低值易耗品	96,798.18	-	96,798.18	80,735.81	-	80,735.81
在产品	37,657,399.57	-	37,657,399.57	28,974,471.33	-	28,974,471.33
产成品	136,403,214.56	-	136,403,214.56	44,977,689.00	-	44,977,689.00
合 计	314,660,762.50	-	314,660,762.50	196,196,817.73	-	196,196,817.73

—存货 2010 年期末余额较期初余额增加 118,463,944.77 元，增幅为 60.38%，主要是原材料铜价相比上期期末上涨以及期末完成客户订单生产但尚未销售结算而导致库存量上涨所致。

—截至 2010 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 2010 年 12 月 31 日固定资产净额为 156,366,580.79 元，其明细列示如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值：				
房屋建筑物	46,752,655.82	18,908,465.91	-	65,661,121.73
机器设备	120,793,572.68	43,925,606.89	2,932,438.97	161,786,740.60
运输设备	2,281,815.77	131,227.35	74,800.00	2,338,243.12

办公设备	3,539,142.25	665,462.82	-	4,204,605.07
合 计	<u>173,367,186.52</u>	<u>63,630,762.97</u>	<u>3,007,238.97</u>	<u>233,990,710.52</u>

累计折旧：				
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	10,782,711.93	2,583,631.96	-	13,366,343.89
机器设备	50,304,618.34	11,137,287.88	1,555,886.58	59,886,019.64
运输设备	1,505,361.19	212,797.66	71,060.00	1,647,098.85
办公设备	<u>2,262,572.94</u>	<u>462,094.41</u>	-	<u>2,724,667.35</u>
合 计	<u>64,855,264.40</u>	<u>14,395,811.91</u>	<u>1,626,946.58</u>	<u>77,624,129.73</u>
固定资产减值准备	-			
净 值	<u>108,511,922.12</u>			<u>156,366,580.79</u>

—本期由在建工程转入固定资产原价为 62,023,108.74 元。

—公司 2010 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 14,395,811.91 元。

—固定资产 2010 年期末余额中原值 36,642,664.99 元、净值为 31,039,254.95 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。

—固定资产 2010 年期末余额中原值为 21,979,322.79 元、净值为 16,965,967.51 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 2010 年期末余额中原值为 4,680,315.95 元、净值为 4,037,041.87 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 6 月 10 日至 2026 年 5 月 31 日止。公司已取得该房屋建筑物的房产证。

—截至 2010 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 2010 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 2010 年 12 月 31 日在建工程余额为 86,291,903.33 元，列示如下：

项 目	年初余额			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	30,494,360.38	-	30,494,360.38	86,291,903.33	-	86,291,903.33
合 计	30,494,360.38	-	30,494,360.38	86,291,903.33	-	86,291,903.33

一在建工程变动明细列示如下：

工程项目	年初余额		本期增加额		本期转入固定资产额		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	948,002.14	-	26,939,916.39	-	17,486,718.36	-	182,000.00	-	10,219,200.17	-	募集
精密铜管技改项目 1	29,546,358.24	-	8,299,928.30	-	37,846,286.54	-	-	-	-	-	自筹
精密铜管技改项目 2	-	-	60,771,877.39	-	-	-	-	-	60,771,877.39	-	募集
金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目	-	-	17,459,504.02	-	2,509,950.84	-	-	-	14,949,553.18	-	募集
其他待安装检验设备	-	-	4,531,425.59	-	4,180,153.00	-	-	-	351,272.59	-	自筹
合 计	30,494,360.38	-	118,002,651.69	-	62,023,108.74	-	182,000.00	-	86,291,903.33	-	

一截至 2010 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	年初 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	171,566.24	购买	90,572.3	23,200.00	29,673.24	-	87,467.18	84,099.06
设备设计软件	1,429,059.82	购买	-	1,429,059.8	23,817.66	-	23,817.66	1,405,242.1
设备设计专利权	7,120.00	自行开发	-	-	887.13	-	5,873.29	1,246.71
合 计	1,607,746.06		92,706.1	1,452,259.8	54,378.03	-	117,158.1	1,490,587.9

10、递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,233,740.62	1,989,218.48
子公司未弥补亏损	194,094.58	-
其 他	346,015.36	-
合 计	2,773,850.56	1,989,218.48

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	年初余额
资产减值准备	11,099,437.15	12,964,853.11
子公司未弥补亏损	776,378.30	-
其 他	1,384,061.44	-
合 计	13,259,876.89	12,964,853.11

11、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加 数	本期减少数			期末余额
			转回	转销数	合计	
应收账款坏账准备	12,818,975.6	-	-	2,031,540.5	2,031,540.5	10,787,435.1
其他应收款坏账准备	145,877.47	166,856.4		731.82	731.82	312,002.05
合计	12,964,853.1	166,856.4		2,032,272.3	2,032,272.3	11,099,437.1

12、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
银行借款		
保证借款	465,000,000.00	208,000,000.00
抵押（质押）借款	-	-
合计	465,000,000.00	208,000,000.00

一短期借款 2010 年期末余额较期初余额增加 257,000,000.00 元，增幅为 123.56%，主要是随产品销售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。

一保证借款期末余额中，子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司向银行贷款 33,500 万元及芜湖精艺金属有限公司向银行贷款 2,000 万元由本公司提供保证担保；本公司向银行贷款 11,000 万元由子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司提供保证担保。

13、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,679,894.24	2,628,783.39
合计	19,679,894.24	2,628,783.39

一应付票据 2010 年期末余额较期初余额增加 17,051,110.85 元，涨幅为 648.63%，主要是公司增加采用票据方式结算采购货款所致。

一本公司应付票据余额 2,701,569.12 元的银行承兑汇票由本公司提供 100%保证金担保。

一子公司芜湖精艺金属有限公司 16,978,325.12 元银行承兑汇票以等额应收票据作为质押。

14、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	63,536,964.38	82,565,046.14

—应付账款 2010 年期末余额中不存在账龄超过 3 年的应付账款。

—应付账款 2010 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	年初余额
预收账款	8,271,075.76	4,146,124.45

—预收款项 2010 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。

—预收款项 2010 年期末余额较期初余额增加 4,124,951.31 元，涨幅为 99.49%，主要是随子公司冠邦科技业务量增长预收设备销售款相应增加所致。

—预收款项 2010 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	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资奖金及津补贴	13,708,055.53	62,400,603.31	59,089,093.27	17,019,565.57
职工福利费	-	2,229,593.89	2,229,593.89	-
职工教育经费	779,190.02	644,485.39	202,248.00	1,221,427.41
工会经费	91,588.76	108,404.45	400.00	199,593.21
社会保险费	-	4,897,326.21	4,897,326.21	-
其中：医疗保险费	-	1,709,431.65	1,709,431.65	-
基本养老保险	-	2,697,034.48	2,697,034.48	-
工伤保险	-	251,800.64	251,800.64	-
失业保险	-	140,700.52	140,700.52	-
生育保险	-	98,358.92	98,358.92	-
合计	14,578,834.31	70,280,413.25	66,418,661.37	18,440,586.19

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。该应付职工薪酬余额已于 2011 年 1-2 月发放。

17、应交税费

公司 2010 年 12 月 31 日应交税费余额为-4,267,114.94 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-14,140,488.67	4,390,631.94
企业所得税	8,131,587.95	3,357,630.43
个人所得税	283,897.59	120,030.62
其 他	1,457,888.19	939,831.83
合 计	-4,267,114.94	8,808,124.82

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	68,022,884.06	5,081,534.00

—其他应付款 2010 年期末余额中不存在账龄超过 3 年的应付款项。

—其他应付款 2010 年期末余额较期初余额增加 62,941,350.06 元，涨幅为 1,238.63%，期末余额主要是应付收购香港飞鸿国际有限公司股权款。

—其他应付款 2010 年期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

19、递延收益

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	1,633,333.34	1,688,333.34
合 计	1,633,333.34	1,688,333.34

—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。

20、股本

数量单位：股

项 目	年初余额		本期增减变动			期末余额	
	数 量	比例%	发行新	其他	小 计	数 量	比例%

			股				
一、有限售条件股份							
1、法人持股	12,000,000	8.50	-	-	-	12,000,000	8.50
2、其他内资持股	93,200,000	66.00	-	-41,470,000	-41,470,000	51,730,000	36.63
其中：境内自然人持股	93,200,000	66.00	-	-41,470,000	-41,470,000	51,730,000	36.63
有限售条件股份合计	<u>105,200,000</u>	<u>74.50</u>	-	-41,470,000	-41,470,000	<u>63,730,000</u>	<u>45.13</u>
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	36,000,000	25.50	-	41,470,000	41,470,000	77,470,000	54.87
无限售条件股份合计	<u>36,000,000</u>	<u>25.50</u>	-	41,470,000	41,470,000	<u>77,470,000</u>	<u>54.87</u>
三、股份总数	<u>141,200,000</u>	<u>100.00</u>	-	-	-	<u>141,200,000</u>	<u>100.00</u>

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%。2010年9月29日，李伟彬、何曙华、朱焯荣、朱旭、张占柱、车延明、羊林章、王云夫、张军所持的股份共41,470,000股解除限售。

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	460,261,800.00	-	24,960,876.90	435,300,923.10
其他资本公积	645,709.69	-	-	645,709.69
合 计	<u>460,907,509.69</u>	-	<u>24,960,876.90</u>	<u>435,946,632.79</u>

一股本溢价本期减少数24,960,876.90元，是由于公司本期通过受让香港飞鸿国际发展有限公司（该公司主要资产为持有精艺万希注册资本25%的股权）100%权益，实际购买了少数股东拥有的子公司

佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 25%的股权，故将购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有精艺万希自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整冲减资本公积而形成。

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	11,767,052.18	12,311,861.23	-	24,078,913.41
合 计	11,767,052.18	12,311,861.23	-	24,078,913.41

一盈余公积本期增加数是公司按本年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积金而形成。

23、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	194,579,485.25	145,655,503.37
调整年初未分配利润合计数		-
年初未分配利润	194,579,485.25	145,655,503.37
加：本期归属于母公司的净利润	66,790,784.91	61,303,313.75
减：提取法定盈余公积金	12,311,861.23	1,859,331.87
分配普通股股利	18,356,000.00	10,520,000.00
期末未分配利润	230,702,408.93	194,579,485.25
其中：拟分配现金股利*		18,356,000.00

一根据 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。该分配预案已于 2010 年 4 月 9 日经 2009 年度股东大会审议批准并随之实施。

一根据 2011 年 3 月 25 日董事会会议通过的关于 2010 年利润分配预案，公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 141,200,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金红利 21,180,000.00 元。该预案尚需经股东大会审议通过。

24、营业收入及营业成本

一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	2,569,192,977.35	2,365,635,086.75	1,470,741,193.06	1,324,077,968.95
其他业务	14,042,082.94	12,926,147.32	28,513,057.12	24,354,155.96
合 计	<u>2,583,235,060.29</u>	<u>2,378,561,234.07</u>	<u>1,499,254,250.18</u>	<u>1,348,432,124.91</u>

一营业收入、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
精密铜管	2,087,336,181.31	1,966,612,630.14	1,168,587,766.62	1,076,950,994.32
铜管深加工产 品	409,379,868.47	352,429,115.31	219,831,705.31	189,395,106.35
金属加工设备	72,476,927.57	46,593,341.30	82,321,721.13	57,731,868.28
其他业务	14,042,082.94	12,926,147.32	28,513,057.12	24,354,155.96
合 计	<u>2,583,235,060.29</u>	<u>2,378,561,234.07</u>	<u>1,499,254,250.18</u>	<u>1,348,432,124.91</u>

一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	638,289,691.85	24.71
客户 2	556,974,475.13	21.56
客户 3	263,481,567.42	10.20
客户 4	203,529,555.14	7.88
客户 5	95,983,259.25	3.72
合 计	<u>1,758,258,548.79</u>	<u>68.07</u>

25、营业税金及附加

税 项	本期数	上期数	计缴标准
营业税	114,030.22	7,575.00	5%
城建税	614,288.30	970,485.51	7%
教育费附加	291,897.17	424,543.63	3%-4%

合 计	1,020,215.69	1,402,604.14
-----	--------------	--------------

26、销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	4,382,497.98	3,422,581.38
职工薪酬	3,667,950.76	3,314,802.36
包装费	1,265,832.33	1,949,725.61
业务招待费	926,948.14	661,586.60
质保费	764,874.62	1,420,382.43
交通费用	492,266.90	561,382.77
办公费用	216,403.18	192,820.50
其 他	774,997.04	1,132,780.91
合 计	12,491,770.95	12,656,062.56

27、管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	30,000,411.58	19,078,857.16
工资薪金	15,309,327.44	13,189,843.35
堤围防护费	3,136,282.35	1,882,949.23
印花税	1,757,627.14	1,101,157.03
中介机构服务费	2,063,713.81	404,146.61
办公费用	3,121,968.57	2,450,011.35
业务招待费	1,254,894.53	790,687.73
其 他	4,354,681.63	3,986,189.40
合 计	60,998,907.05	42,883,841.86

—管理费用 2010 年度较 2009 年度增加 18,115,065.19 元，增幅为 42.24%，主要是 2010 年公司随业务规模的拓展和项目技术的开发，公司的人工费用、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	44,553,085.67	15,269,401.52
减：利息收入	4,079,237.29	2,291,554.36
汇兑损益	54,089.53	20,743.91
其 他	375,321.23	274,211.10
合 计	<u>40,903,259.14</u>	<u>13,272,802.17</u>

一财务费用 2010 年度较 2009 年度增加 27,630,456.97 元，增幅为 208.17%，主要是 2010 年公司随着销售量增加及主要原材料价格上升，公司逐步增加银行借款金额以及增加票据贴现业务所致。

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	-1,864,684.14	7,716,742.48
合 计	<u>-1,864,684.14</u>	<u>7,716,742.48</u>

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,490.77	543,557.10	15,490.77
其中：固定资产处置利得	15,490.77	543,557.10	15,490.77
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	9,115,000.00	13,570,934.08	9,115,000.00
罚款收入	290,582.91	199,661.84	290,582.91
因债权人原因确实无法支付的应付款项	-	187,220.00	-
销售废品款	712,967.02	142,482.16	
其 他	<u>23,594.62</u>	<u>12,530.34</u>	-
合 计	<u>10,157,635.32</u>	<u>14,656,385.52</u>	<u>9,421,073.68</u>

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	700,795.67	33,128.14	700,795.67
其中：固定资产处置损失	700,795.67	33,128.14	700,795.67
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	570,000.00	709,000.00	570,000.00
其 他	-	31.39	-
合 计	<u>1,270,795.67</u>	<u>742,159.53</u>	<u>1,270,795.67</u>

32、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	27,812,813.70	15,216,953.46
递延所得税费用	-784,632.08	-1,153,935.03
合 计	<u>27,028,181.62</u>	<u>14,063,018.43</u>

—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	本期数	上期数
基本每股收益	0.4730	0.5368
稀释每股收益	0.4730	0.5368

—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 2010 年收到的其他与经营活动有关的现金为 13,839,296.74 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
补贴收入	9,060,090.00
存款利息	4,079,237.29

35、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2010 年支付的其他与经营活动有关的现金为 30,871,547.49 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
运输及交通费用	5,461,506.04
办公及业务费	5,208,420.69
研究开发费	11,658,840.47
中介机构费用	2,007,713.81
包装费	1,265,832.33
租赁费	731,484.50

36、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	72,983,015.56	72,741,279.65
加：资产减值准备	-1,864,684.14	7,716,742.48
固定资产折旧	14,395,811.91	13,927,606.03
无形资产摊销	54,378.03	44,263.62
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	685,304.90	-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	18,350,747.09	6,212,164.74
投资损失（减：收益）	-	-
递延税款贷项（减：借项）	-784,632.08	-1,153,935.03
存货的减少（减：增加）	-118,463,944.77	-110,520,027.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	-113,369,040.73	-237,252,076.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	-6,692,250.76	12,562,403.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-134,705,294.99	-236,232,007.25

2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	362,011,477.72	417,048,878.47
减：现金的期初余额	417,048,878.47	90,527,828.21
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	-55,037,400.75	326,521,050.26

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	362,011,477.72	417,048,878.47
其中：库存现金	40,779.26	54,174.96
可随时用于支付的银行存款	361,970,698.46	416,994,703.51
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	<u>362,011,477.72</u>	<u>417,048,878.47</u>

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 2,701,569.12 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 2010 年 12 月 31 日应收账款净额为 114,665,544.52 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	117,326,858.97	99.27	3,520,306.24	3.00	55,452,706.26	87.44	1,667,837.57	3.01
(2) 内部业务组合	858,991.79	0.73	-	-	7,965,956.64	12.56	-	-
组合小计	118,185,850.76	100.00	3,520,306.24	2.98	63,418,662.90	100.00	1,667,837.57	2.63

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
合计	118,185,850.76	100.00	3,520,306.24	2.98	63,418,662.90	100.00	1,667,837.57

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	117,319,709.43	99.99	3,519,591.29	55,391,900.77	99.89	1,661,757.02
1-2年	7,149.54	0.01	714.95	60,805.49	0.11	6,080.55
合计	117,326,858.97	100.00	3,520,306.24	55,452,706.26	100.00	1,667,837.57

一应收账款 2010 年期末余额较期初余额增加 54,767,187.86 元，增幅为 86.36%，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 2010 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	66,714,666.21	1年以内	56.45
客户 2	非关联客户	16,694,215.07	1年以内	14.13
客户 3	非关联客户	11,647,429.66	1年以内	9.86
客户 4	非关联客户	3,721,050.04	1年以内	3.15
客户 5	非关联客户	2,541,123.39	1年以内	2.15
合计		101,318,484.37		85.74%

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。

一公司本期不存在核销应收账款的情况。

一应收关联方款项

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	858,991.79	0.73%
合计		858,991.79	0.73%

2、其他应收款

公司 2010 年 12 月 31 日其他应收款净额为 1,278,966.04 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	1,339,882.74	99.96	61,425.83	4.58	726,545.53	99.26	24,266.87	3.34
(2) 内部业务组合	509.13	0.04	-	-	5,400.00	0.74	-	-
组合小计	1,340,391.87	100.00	61,425.83	4.58	731,945.53	100.00	24,266.87	3.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,340,391.87</u>	<u>100.00</u>	<u>61,425.83</u>	<u>4.58</u>	<u>731,945.53</u>	<u>100.00</u>	<u>24,266.87</u>	<u>3.32</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	1,036,606.40	77.37	31,098.19	717,395.53	98.74	21,521.87
1-2 年	303,276.34	22.63	30,327.64	-	-	-
2-3 年	-	-	-	9,150.00	1.26	2,745.00
合 计	<u>1,339,882.74</u>	<u>100.00</u>	<u>61,425.83</u>	<u>726,545.53</u>	<u>100.00</u>	<u>24,266.87</u>

—其他应收款 2010 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、长期股权投资

—长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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
广东冠邦科技有限公司	成本法	74,401,134.21	74,401,134.21	-	-	74,401,134.21
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
芜湖精艺铜业有限公司	成本法	260,711,560.13	-	260,711,560.13	-	260,711,560.13
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	成本法	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
飞鸿国际发展有限公司	成本法	62,000,000.00	-	62,000,000.00	-	62,000,000.00
合 计		440,209,276.78	109,997,716.65	330,211,560.13		440,209,276.78

—被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东冠邦科技有限公司	100%	100%	174,039,978.25	60,557,364.59	113,482,613.66	92,979,477.41	16,039,037.61
芜湖精艺金属有限公司	100%	100%	61,639,490.89	46,929,642.15	14,709,848.74	122,072,285.26	5,809,093.87

芜湖精艺铜业有限公司	100%	100%	260,330,423.93	-133,480.95	260,463,904.88	-	-247,655.25
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	100%	100%	7,053,921.32	-45,765.78	7,099,687.10	-	-400,312.90
飞鸿国际发展有限公司	100%	100%	37,086,936.70	47,813.60	37,039,123.10	-	-29,763.68

—芜湖精艺铜业有限公司及佛山市顺德区精艺动力科技有限公司均为公司在 2010 年度成立的全资子公司。截至 2010 年 12 月 31 日，芜湖精艺铜业有限公司仍处于筹建期间，佛山市顺德区精艺动力科技有限公司尚未正式营业。

—飞鸿国际发展有限公司是公司在 2010 年 12 月份受让股权取得的全资子公司，其主要资产为持有子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 25% 的股权。

—公司股权投资的变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

一母公司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	1,157,578,238.07	1,079,218,425.95	218,750,364.42	191,700,368.00
其他业务	6,602,945.42	5,041,093.17	38,984,093.84	36,823,101.49
合 计	<u>1,164,181,183.49</u>	<u>1,084,259,519.12</u>	<u>257,734,458.26</u>	<u>228,523,469.49</u>

一母公司营业收入及营业成本分项目列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密铜管	866,311,892.51	832,384,627.28	54,783,211.55	52,922,680.62
铜管深加工 产品	291,266,345.56	246,833,798.67	163,967,152.87	138,777,687.38
其他业务	6,602,945.42	5,041,093.17	38,984,093.84	36,823,101.49
合 计	<u>1,164,181,183.49</u>	<u>1,084,259,519.12</u>	<u>257,734,458.26</u>	<u>228,523,469.49</u>

一母公司营业收入 2010 年度较 2009 年度增加 906,446,725.23 元，增幅为 351.70%，主要是公司 2010 年度调整了部分主要客户的业务合作模式，将原由子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司直接生产销售的精密铜管产品改为由母公司委托子公司精艺万希加工后与母公司自产产品统一向这部分客户销售结算所致。

一母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	638,289,691.85	54.83
客户 2	119,401,065.17	10.26
客户 3	95,983,259.25	8.24
客户 4	63,514,720.69	5.46
客户 5	32,071,221.60	2.75
合 计	<u>949,259,958.56</u>	<u>81.54</u>

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	90,000,000.00	4,000,000.00

—母公司股权投资收益明细列示如下

项 目	本期数	上期数
广东冠邦科技有限公司	30,000,000.00	4,000,000.00
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	60,000,000.00	-
合 计	90,000,000.00	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	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	123,118,612.27	18,593,318.70
加：资产减值准备	1,889,627.63	819,054.45
固定资产折旧	3,018,653.98	3,164,035.15
无形资产摊销	15,965.28	30,053.58
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	2,470,420.39	687,316.00
投资损失（减：收益）	-90,000,000.00	-4,000,000.00
递延税款贷项（减：借项）	-283,197.03	-123,105.28
存货的减少（减：增加）	-60,268,555.46	-93,767,583.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-127,149,336.15	-43,743,615.37

经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,255,015.59	5,440,778.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-148,442,824.68	-113,443,304.39

2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	121,439,241.56	244,953,565.55
减：现金的期初余额	244,953,565.55	39,674,273.87
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	-123,514,323.99	205,279,291.68

一 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	121,439,241.56	244,953,565.55
其中：库存现金	37,573.22	4,122.16
可随时用于支付的银行存款	121,401,668.34	244,949,443.39
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	<u>121,439,241.56</u>	<u>244,953,565.55</u>

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 2,701,569.12 元其他货币资金。

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,经营和代理各类商品及技术的进出口业务	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	有限责任公司	李伟彬
芜湖精艺铜业有限公司	556324692	金属制品(不含国家政策规定的专控、专营项目)制造、销售;金属加工设备的研发、制造、销售。	子公司	有限责任公司	李伟彬
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	559154190	各类动力设备、电机、伺服及变频控制系统、石油钻采设备及衍生的高新技术产品的研发、生产和销售(不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目)。	子公司	有限责任公司	张舟
飞鸿国际发展有限公司	1345792	一般贸易	子公司	有限责任公司	张舟
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	年初余额
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	RMB70,280,000.00
芜湖精艺金属有限公司	RMB5,000,000.00	RMB5,000,000.00
芜湖精艺铜业有限公司	RMB259,450,000.00	-
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	RMB7,000,000.00	-
飞鸿国际发展有限公司	HK\$9,700,000.00	HK\$10,000.00
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 (%)	年初余额	比例 (%)
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	HKD29,025,000.00	100	HKD29,025,000.00	75
广东冠邦科技有限公司	RMB70,280,000.00	100	RMB70,280,000.00	100
芜湖精艺金属有限公司	RMB5,000,000.00	100	RMB5,000,000.00	100
芜湖精艺铜业有限公司	RMB259,450,000.00	100	-	-
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	RMB7,000,000.00	100	-	-
飞鸿国际发展有限公司	HK\$9,700,000.00	100	HK\$10,000.00	-
周艳贞	RMB26,700,000.00	18.91	RMB26,700,000.00	18.91
冯境铭	RMB24,030,000.00	17.02	RMB24,030,000.00	17.02

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，2010 年度收取租金 144,000.00 元。

关联方应收和应付款项余额

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
重庆顺威万希铝业有限公司	72,000.00	-	-	-
重庆顺威铝业有限公司	-	-	12,853.48	-

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。经 2010 年 7 月 5 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，将原募集资金项目年产 3 万吨“节能高效精密铜管生产线项目”的实施地点由在佛山市顺德区实施改为在安徽省芜湖市建设，实施方式变更为项目总投资 29,867 万元，用募集资金投入 25,845 万元增资公司全资子公司“芜湖精艺铜业有限公司”进行实施，剩余资金 4,022 万元由公司自筹解决。

十一、或有事项

截至 2010 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

2011 年 3 月 25 日本公司第三届董事会第二次会议通过关于 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 141,200,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 70,600,000.00 股，同时，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共派发现金红利 21,180,000.00 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 2010 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	本期数	上期数
1、非流动资产处置损益	-685,304.90	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）	9,115,000.00	13,570,934.08
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	-279,417.09	-167,137.05
6、非经常性损益的所得税影响数	1,239,842.73	2,095,526.40
7、年度非经常性损益（=1+2+3+4+5-6）	6,910,435.28	11,818,699.59
8、少数股东负担的年度非经常性损益	31,812.63	693,767.59
9、归属于公司普通股股东非经常性损益净额（=7-8）	6,878,622.65	11,124,932.00

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
2010 年 度	归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.4730	0.4730
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	7.22	0.4243	0.4243

	润			
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

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

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。

$$(2) \text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$ (=期初股份总数+本期转增数+发行增加数*增加次月/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 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 2009 年度基本每股收益之分母为：

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

公司 2010 年度基本每股收益之分母为：

S=141,200,000 股

(3) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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《二〇一〇年年度报告》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

二〇一一年三月二十五日