

# 广东精艺金属股份有限公司

GUANGDONG JINGYI METAL CO., LTD.

## 2011年半年度报告

证券代码：002295

证券简称：精艺股份

披露日期：2011年8月23日

## 重要提示

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

公司 9 名董事除刘文萍董事外，其他董事均亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目录

重要提示 .....	- 1 -
第一节 公司基本情况介绍 .....	- 3 -
第二节 主要财务数据和指标 .....	- 5 -
第三节 股本变动及股东情况 .....	- 6 -
第四节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	- 8 -
第五节 董事会报告 .....	- 10 -
第六节 重要事项 .....	- 20 -
第七节 财务报告（未经审计） .....	- 27 -
第八节 备查文件目录 .....	- 71 -

## 第一节 公司基本情况介绍

### 一、公司名称

中文名称：广东精艺金属股份有限公司

英文名称：Guangdong JingYi Metal Co.,Ltd.

中文简称：精艺股份

英文简称：JingYiMetal Co.,Ltd.

### 二、公司法定代表人：冯境铭

### 三、公司注册和办公地址：广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区

邮政编码：528311

公司国际互联网网址：<http://www.jingyimetal.com>

公司电子信箱：[jy@jingyimetal.com](mailto:jy@jingyimetal.com)

### 四、公司股票简称：精艺股份

股票代码：002295

上市交易所：深圳证券交易所

### 五、公司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	
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区	
电话	0757-26336931	
传真	0757-22397895	
电子信箱	<a href="mailto:jy@jingyimetal.com">jy@jingyimetal.com</a>	

### 六、公司选定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》；

登载公司本半年度报告的互联网网址为：<http://www.cninfo.com.cn>；

备置公司本半年度报告的地点：公司董事会秘书办公室

### 七、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：2011 年 6 月 23 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 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据及财务指标

报告期内，公司主要财务数据及指标如下表所示：

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产（元）	1,652,267,222.94	1,472,765,190.66	12.19%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	849,501,548.18	831,927,955.13	2.11%
股本（股）	211,800,000.00	141,200,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.01	5.89	-31.92%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业总收入（元）	1,508,836,117.95	1,262,026,229.65	19.56%
营业利润（元）	42,207,886.89	57,743,522.15	-26.90%
利润总额（元）	48,335,372.71	64,591,459.18	-25.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,753,593.05	42,423,521.48	-8.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	34,157,978.68	36,600,212.17	-6.67%
基本每股收益（元/股）	0.1830	0.2003	-8.64%
稀释每股收益（元/股）	0.1830	0.2003	-8.64%
加权平均净资产收益率（%）	4.59%	5.15%	下降 0.56 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	-67,137,926.58	-174,993,814.59	-61.63%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3170	-1.2393	-74.42%

### (二) 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
非流动资产处置损益	4,946.17
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	6,903,333.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-780,793.69
所得税影响额	-1,531,871.45
合计	4,595,614.37

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 分红派息及资本公积金转增股本情况

公司于2011年4月18日召开2010年度股东大会，该次会议审议并通过了《二〇一〇年度利润分配方案》，同意以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。公司2010年度利润分配方案已于2011年5月16日实施完毕，公司总股本增加至21,180万股。

##### (二) 股本变动情况表（截止 2011 年 6 月 30 日）：

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	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,040,760	65.89%		+43,912,669	-5,215,421	+38,697,248	131,738,008	62.20%
1、国家持股	0	0		0	0	0	0	0
2、国有法人持股	5,000,000	3.54%		0	-5,000,000	-5,000,000	0	0
3、其他内资持股	34,700,000	24.58%		+13,350,000	-8,000,000	+5,350,000	40,050,000	18.91%
其中：境内非国有法人持股	7,000,000	4.96%		0	-7,000,000	-7,000,000	0	0
境内自然人持股	27,700,000	19.62%		+13,350,000	-1,000,000	+12,350,000	40,050,000	18.91%
4、外资持股	0	0		0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0		0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0		0	0	0	0	0
5、高管股份	53,340,760	37.78%		+30,562,669	+7,784,579	+38,347,248	91,688,008	43.29%
二、无限售条件股份	48,159,240	34.11%		+26,687,331	+5,215,421	+31,902,752	80,061,992	37.80%
1、人民币普通股	48,159,240	34.11%		+26,687,331	+5,215,421	+31,902,752	80,061,992	37.80%
2、境内上市的外资股	0	0		0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0		0	0	0	0	0
4、其他	0	0		0	0	0	0	0
三、股份总数	141,200,000	100.00%		+70,600,000	0	+70,600,000	211,800,000	100.00%

##### (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表（截止 2011 年 6 月 30 日）：

单位：股

股东总数	20,888 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%	40,050,000	40,050,000	0
冯境铭	境内自然人	17.02%	36,045,000	36,045,000	0
李伟彬	境内自然人	13.87%	29,369,995	29,369,995	0
何曙华	境内自然人	9.45%	20,024,995	20,024,995	0
朱焯荣	境内自然人	1.33%	2,822,813	2,252,813	0
张占柱	境内自然人	0.78%	1,661,520	0	0
朱旭	境内自然人	0.76%	1,606,140	1,204,605	0
何奕报	境内自然人	0.71%	1,500,000	0	0
车延明	境内自然人	0.70%	1,476,960	0	0
王云夫	境内自然人	0.63%	1,335,000	667,500	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		
张占柱	1,661,520		人民币普通股		
何奕报	1,500,000		人民币普通股		
车延明	1,476,960		人民币普通股		
广东粤财创业投资有限公司	1,260,000		人民币普通股		
广东省科技风险投资有限公司	840,000		人民币普通股		
王云夫	667,500		人民币普通股		
朱焯荣	570,000		人民币普通股		
陈英辉	512,099		人民币普通股		
江苏新恒通投资集团有限公司	481,382		人民币普通股		
罗建明	463,300		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，冯境铭先生与周艳贞女士为夫妻关系。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

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。



## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份变动情况表

(截止 2011 年 6 月 30 日):

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减 持股份 数量	期末持股数	其中:持有 限制性股票 数量	变动原因
冯境铭	董事长	24,030,000	12,015,000	0	36,045,000	36,045,000	公积金转增股本
张 军	副董事长	703,200	351,600	0	1,054,800	791,100	公积金转增股本
卫国	董事、总经理	0	0	0	0	0	
汤文远	董事、财务总监	0	0	0	0	0	
刘文萍	董事	0	0	0	0	0	
朱旭	董事	1,070,760	535,380	0	1,606,140	1,204,605	公积金转增股本
钟慧玲	独立董事	0	0	0	0	0	
汤勇	独立董事	0	0	0	0	0	
韩振平	独立董事	0	0	0	0	0	
朱焯荣	审计总监、监事会主席	2,002,500	1,001,251	180,938	2,822,813	2,252,813	公积金转增股本、 二级市场卖出
王莉	监事	0	0	0	0	0	
陈欣	监事	0	0	0	0	0	
吴焱	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	
张舟	副总经理	0	0	0	0	0	
李伟彬	离任副董事长	19,579,997	9,789,998	0	29,369,995	29,369,995	公积金转增股本
何曙华	离任董事	13,349,997	6,674,998	0	20,024,995	20,024,995	公积金转增股本
羊林章	离任董事	890,000	444,000	2,000	1,332,000	1,332,000	公积金转增股本、 二级市场卖出

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员无持有股票期权和被授予限制性股票的情况。

### 二、董事、监事和高级管理人员变动情况

(一) 2011年1月28日,公司召开2011年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司第三届董事会换届及选举公司董事的议案》以及《关于公司第三届监事会换届及选举公司监事的议案》,选举冯境铭先生、张军先生、卫国先生、汤文远先生、朱旭先生、刘文萍女士、钟慧玲女士、汤勇先生、韩振平先生为第

三届董事会成员，其中钟慧玲女士、汤勇先生、韩振平先生为公司第三届董事会独立董事；选举朱焯荣先生、陈欣女士为第三届监事会成员。以上职位任期均为三年。

（二）2011年1月27日，公司召开2011年第一次职工代表大会，选举王莉女士为第三届监事会职工代表监事，任期三年。

（三）2011年1月28日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举冯境铭先生为公司第三届董事会董事长；张军先生为副董事长；聘任卫国先生为公司总经理；聘任汤文远先生为公司财务总监；聘任朱焯荣先生为公司内部审计机构负责人；聘任吴焱先生为公司副总经理兼任公司董事会秘书；聘任张舟先生为公司副总经理。以上职位任期均为三年。

（四）2011年1月28日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举朱焯荣先生为公司第三届监事会监事会主席，任期三年。

## 第五节 董事会报告

### 一、经营层分析与讨论

#### (一) 上半年公司经营情况回顾

##### 1、公司总体经营情况

报告期内公司所属行业下游市场保持平稳发展，公司现有业务金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的产销量均有所上升。但管理成本和财务成本的上升加大了公司的经营压力，特别是原材料价格持续维持在高位及银行同期贷款利率和贴现利率的提高，使得公司报告期财务费用达 3,612.30 万元，同比增加了 123.83%。通过加大市场开拓力度、实施精细化管理、调整产品结构、生产设备的挖潜改造，公司在一定程度上克服了成本上升的影响，报告期内，公司实现营业收入 150,883.61 万元，同比增长 19.56%；实现净利润 3,875.36 万元，同比下降 8.65%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,415.80 万元，同比下降 6.67%。

##### 2、公司主营业务及其经营情况

###### (1) 主营业务介绍

报告期内公司的主营业务并未发生改变，仍为金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的生产和销售。

###### (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，公司营业收入主要来源所属行业及产品未出现大的变化：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率增减百分点
铜加工行业	145,976.20	136,476.29	6.51%	20.23%	20.76%	下降了 0.41 个百分点
机械装备行业	4,104.00	1,713.26	58.25%	1.59%	-39.85%	上升了 28.77 个百分点
主营业务分产品情况						
精密铜管	117,348.63	111,017.52	5.40%	16.75%	16.92%	下降了 0.13 个百分点
铜管深加工	28,627.57	25,458.78	11.07%	36.94%	40.92%	下降了 2.52 个百分点
金属加工设备	4,104.00	1,713.26	58.25%	1.59%	-39.85%	上升了 28.77 个百分点

报告期内，精密铜管与铜管深加工产品因原材料价格上涨及销量上升导致收入有所增长，其加工费及毛利率水平基本保持稳定；金属加工设备产品毛利率增加了 28.77 个百分点，主要是报告期内募投项目部分设备投入使用并产生效益，同时报告期内部分出口订单毛利率较高所致。

②营业收入分地区构成情况

报告期内，公司收入来源地区主要仍来自于华南地区：

单位：万元

地区	营业收入（本期）	营业收入（上期）	营业收入同比增减
华南地区	135,797.06	113,871.69	19.25%
华东地区	9,214.76	8,777.44	4.98%
国外地区	3,541.58	2,098.75	68.75%
其他地区	2,330.21	1,454.74	60.18%
合计	150,883.61	126,202.62	19.56%

3、主要会计数据、财务指标情况

(1) 公司资产情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司资产构成情况如下表所示：

单位：元

资产	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		金额增减	占比增减百分点
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)		
货币资金	330,915,326.38	20.03	364,713,046.84	24.76	-9.27%	-4.73%
应收票据	216,744,442.98	13.12	220,318,423.61	14.96	-1.62%	-1.84%
应收帐款	372,715,572.59	22.56	306,225,328.53	20.79	21.71%	1.77%
预付款项	33,563,819.30	2.03	14,028,181.16	0.95	139.26%	1.08%
其他应收款	5,071,243.36	0.31	5,896,525.41	0.40	-14.00%	-0.09%
存货	369,852,427.39	22.38	314,660,762.50	21.37	17.54%	1.01%
固定资产净额	155,814,134.76	9.43	156,366,580.79	10.62	-0.35%	-1.19%
在建工程	162,083,378.66	9.81	86,291,903.33	5.86	87.83%	3.95%
无形资产	1,402,930.05	0.08	1,490,587.93	0.10	-5.88%	-0.02%
递延所得税资产	3,433,208.11	0.21	2,773,850.56	0.19	23.77%	0.02%

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，也无减值迹象。变动幅度较大的项目变动原因分析：

预付账款较期初增长了 139.26%，主要是预付原材料采购款增加所致；

在建工程增长了 87.83%，主要是公司募投项目建设投入增加所致。

## (2) 公司债务情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司主要债务情况如下表所示：

单位：元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	较期初增减
短期借款	664,000,000.00	465,000,000.00	42.80%
应付票据	13,530,413.91	19,679,894.24	-31.25%
应付账款	69,972,214.91	63,536,964.38	10.13%
预收款项	29,330,556.41	8,271,075.76	254.62%
应付职工薪酬	10,021,446.20	18,440,586.19	-45.66%
应交税费	4,076,935.18	-4,267,114.94	195.54%
应付利息	982,458.17	519,612.50	89.08%
其他应付款	7,118,649.98	68,022,884.06	-89.53%
递延收益	3,733,000.00	1,633,333.34	128.55%

同比变动幅度较大的项目变动原因分析：

短期借款较期初增长了 42.80%，主要是公司为归还用于临时补充流动资金的募集资金，导致银行借款增加所致。

应付票据较期初下降了 31.25%，主要是公司本期减少采用票据方式结算采购货款所致。

预收款项较期初增长了 254.62%，主要是金属加工设备产品预收货款增加所致。

应付职工薪酬较期初下降了 45.66%，主要是本期支付了上期计提职工薪酬所致。

应交税费较期初增加了 195.54%，主要是期初留抵增值税额度较大所致。

应付利息较期初增长了 89.08%，主要是由于公司银行贷款增加及银行贷款利率上升导致应付利息增加所致。

其他应付款较期初下降了 89.53%，主要是公司支付了收购飞鸿国际发展有限公司股权款项所致。

递延收益较期初增长了 128.55%，主要是本期收到的在未来确认为损益的政府补助增加所致。

## (3) 公司现金流情况

报告期内，公司现金流情况如下表所示：

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-67,137,926.58	-174,993,814.59	-61.63%
经营活动现金流入小计	1,736,242,162.62	1,260,558,064.18	37.74%
经营活动现金流出小计	1,803,380,089.20	1,435,551,878.77	25.62%
二、投资活动产生的现金流量净额	-128,499,559.37	-16,934,903.28	658.79%
投资活动现金流入小计	114,940.00	609,451.30	-81.14%
投资活动现金流出小计	128,614,499.37	17,544,354.58	633.08%
三、筹资活动产生的现金流量净额	161,648,020.52	83,312,940.79	94.03%
筹资活动现金流入小计	438,655,722.99	467,933,877.05	-6.26%
筹资活动现金流出小计	277,007,702.47	384,620,936.26	-27.98%
四、汇率变动对现金的影响额	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-33,989,465.43	-108,615,777.08	-68.71%

同比变动幅度较大的项目变动原因分析：

经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是由于存货、应收账款增长所致。

投资活动产生的现金流量净流出较大，主要是由于报告期支付收购飞鸿国际发展有限公司股权款以及募投项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额增长了 94.03%，主要是报告期偿还到期借款同比减少所致。

#### (4) 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
营业费用	6,757,571.53	4,580,279.91	47.54%
管理费用	31,429,367.47	18,579,807.04	69.16%
财务费用	36,122,989.12	16,138,447.09	123.83%
期间费用合计	74,309,928.12	39,298,534.04	89.09%
所得税费用	9,581,779.66	19,298,014.11	-50.35%

同比变动幅度较大的项目变动原因分析：

营业费用同比增长了 47.54%，主要是运输费、职工薪酬增长所致。

管理费用同比增长了 69.16%，主要是随业务规模的拓展、人员增加及用工成本上升导致人工费用增加，及研发费用等增加所致。

财务费用同比增长了 123.83%，主要是公司银行短期借款增加、票据贴现量增加及主要原材料价格较去年同期上升，且报告期贷款及贴现利率大幅上升，导致利息支出增加所致。

所得税费用同比下降了 50.35%，主要原因是去年同期公司子公司补缴所得

税以及本期营业利润有所下降所致。

### (5) 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	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
前五名客户销售额	106,661.43	92,866.36	14.85%
营业收入总额	150,883.61	126,202.62	19.56%
占营业收入总额比率	70.69%	73.59%	-2.90%

报告期内公司主要客户及结构保持稳定，前五大客户为国内知名空调、压缩机等制冷行业厂商，公司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。

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	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
前五名供应商采购额	99,471.23	111,910.45	-11.12%
报告期采购总额	167,269.96	139,236.88	20.13%
占报告期采购总额比率	59.47%	80.37%	-20.90%

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，公司在报告期间通过多种渠道开拓更多的供应商，以保证公司原材料的稳定供应，促使了前五名供应商的采购额有所下降，降低了对供应商的依赖，保证公司生产经营的稳定性。

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。

### (6) 公司主要控股公司经营情况

报告期末，公司拥有 7 家全资子公司，均为合并报表子公司，相关情况如下：

#### ① 广东冠邦科技有限公司

该公司注册资本为 7,028 万元，主要从事金属管、棒、带、型材加工设备的研发与制造。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 16,773.30 万元，净资产为 9,812.62 万元；2011 年 1-6 月，其营业收入为 4,760.17 万元，净利润为 1,464.36 万元。



② 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司

该公司注册资本为 3,870 万港元，主要从事高效节能内螺纹铜管、光管、电缆管、毛细管等精密铜管的生产和销售。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 56,907.24 万元，净资产为 15,734.03 万元；2011 年 1-6 月，其营业收入为 65,967.35 万元，净利润为 914.99 万元。

③ 芜湖精艺金属有限公司

该公司注册资本为 500 万元，主要从事铜管深加工产品的生产和销售。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 8,577.18 万元，净资产为 1,548.02 万元；2011 年 1-6 月，其营业收入为 6,217.67 万元，净利润为 77.03 万元。

④ 芜湖精艺铜业有限公司

该公司注册资本为 25,945 万元，为实施募投项目“节能高效精密铜管生产线项目”的实体；截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 25,992.62 万元，净资产为 25,959.03 万元，该公司目前正处于建设中、尚未开展业务。

⑤ 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司

该公司注册资本为 750 万元，主要从事直驱电机、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。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 684.55 万元，净资产为 674.00 万元，2011 年 1-6 月，其营业收入为 0 万元，净利润-35.97 万元。

⑥ 飞鸿国际发展有限公司

该公司注册资本为 970 万元港币，主要业务为投资及一般贸易。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 4,187.99 万元，净资产为 4,186.22 万元，2011 年 1-6 月，其营业收入为 0，实现净利润为 228.31 万元、为采用权益法计算确认的投资收益。

⑦ 广东精艺销售有限公司

该公司注册资本 5,000 万元，主要业务为销售金属制品。截止 2011 年 6 月 30 日，其总资产为 8,072.79 万元，净资产 4,997.95 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 0 元，净利润 -2.05 万元。

#### 4、经营中的主要困难与对策

报告期内，人工成本及财务成本的上升给公司带来较大的经营压力，特别是公司主要原材料电解铜的价格持续维持在高位，同时精密铜管及铜管深加工产品



销量的上升导致运营所需流动资金增长。为满足流动资金需要，公司银行贷款较去年同期大幅增加，而银行的贷款利率和贴现利率同比大幅上升，其中贷款利率上升幅度超过 36%、贴现利率上升幅度超过 70%，造成公司财务费用达 3,612.30 万元，同比增长了 123.83%。

下半年，若货币政策保持紧缩，公司财务费用的增长趋势将继续延续，将对公司经营造成较大影响，公司将通过提高生产管理效率、改善产品结构、严格控制成本、整合现有采购销售资源等手段，争取年度经营目标的实现。

## 5、公司投资情况

### (1) 非募投重大项目投资情况

公司于2011年3月25日召开第三届董事会第二次会议，会议同意公司投资 5,000万元在广东省佛山市顺德区投资设立全资子公司从事金属制品销售业务，该公司的设立目的并非为发展新的业务，主要为整合公司现有采购、销售系统。

该公司于2011年5月13日取得《企业法人营业执照》，公司名称为“广东精艺销售有限公司”。报告期内该公司仍处于开办期，尚未开展经营业务。

### (2) 募集资金投资情况

报告期内，公司募集资金的使用情况如下表所示：

单位：万元

募集资金总额		43,776.18		报告期内投入募集资金总额			7,912.98						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			28,275.13						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末承诺投入金额(1)		报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00		截至期末承诺投入金额(1)		报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	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	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
节能高效精密铜管生产线项目	否	25,845.00	25,845.00	25,845.00	6,751.86	14,017.34	-11,827.66	54.24%	2011年9月	-	-	否	
铜管深加工技改项目	否	7,372.00	7,372.00	7,372.00	265.05	6,951.78	-420.22	94.30%	2010年9月	715.48	是	否	
金属加工装备技改项目	否	6,728.00	6,728.00	6,728.00	896.07	3,474.83	-3,253.17	51.65%	2011年8月	447.02	否	否	
合计	-	43,776.18	43,776.18	39,945.00	7,912.98	24,443.95	-15,501.05	-	-	1,162.50	-	-	
归还银行贷款	-	3,831.18	3,831.18	-	-	3,831.18	-	-	-	-	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“节能高效精密铜管生产线技术改造项目”主要投资为大型成套非标设备、已基本到位，公司按照合同约定及进度分期支付相应款项，导致累计已投入金额未达到计划进度。“金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目”由于供应商推迟部分设备的交货时间，预计本项目的建成投产时间将延期至2011年8月。												
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。												
募集资金投资项目实施地点变更情况	经公司2010年第2次临时股东大会批准同意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”的实施地点由佛山市顺德区改为在安徽省芜湖市建设。												
募集资金投资项目实施方式调整情况	经公司2010年第2次临时股东大会批准，将原募集资金项目年产3万吨精密铜管项目由本公司实施改由以本公司增资全资子公司芜湖铜业、由芜湖铜业实施。												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经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》，独立董事、监事会及保荐人发表同意意见，2009年11月公司及下属子公司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	根据精艺金属于2010年12月23日召开的2010年第四次临时股东大会决议，该次会议审议并通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将15,000万元暂时闲置募集资金用于补充流动资金不超过6个月。截止2011年6月15日，公司已将补充流动资金的暂时闲置募集资金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《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及公司《募集资金管理办法》的情形。												
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、去向	尚未使用募集资金将按计划投入各募投项目。												
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	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。												
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无												

**(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。

**(二) 董事会下半年经营计划修改情况**

公司董事会在本报告期末对下半年的经营计划进行修改。

**(三) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计**

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	0.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	55,618,210.45		
业绩变动的的原因说明	原材料价格保持高位及融资成本的持续上升将对公司经营造成不利影响。			

**二、董事会日常工作**

**(一) 董事会会议**

报告期内，公司董事会召开了 7 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 3 次，具体如下：

**1、第二届董事会第二十次会议**

本次会议于 2011 年 1 月 7 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于换届选举提名第三届董事会董事候选人的议案》、《广东精艺金属股份有限公司关于广东证监局“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》、《关于修改公司〈章程〉的议案》、《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《广东精艺金属股份有限公司子公司管理制度》、《广东精艺金属股份有限公司对外捐赠及赞助管理制度》、《关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

**2、第三届董事会第一次会议**

本次会议于 2011 年 1 月 28 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于组成董事会下设战略与投资委员会的议案》、《关于组成董事会下设审计委员会的议案》、《关于组成董事会下设提名委员会的议案》、《关于组成董事会下设薪酬与考核委员会的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司内部审计机构负

责人的议案》、《2011 年度广东精艺金属股份有限公司及下属子公司经营层绩效考评指标及协议》、《关于调整公司内部组织机构的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

### 3、第三届董事会第二次会议

本次会议于 2011 年 3 月 25 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：《二〇一〇年度总经理工作报告》、《二〇一〇年度财务决算报告》、《二〇一〇年度董事会工作报告》、《二〇一〇年度报告及其摘要》、《二〇一〇年度利润分配预案》、《二〇一〇年度内部控制自我评价报告》、《二〇一〇年度募集资金存放及使用情况专项报告》、《关于修订公司〈财务管理制度〉的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司二〇一一年度审计机构的议案》、《关于为全资子公司芜湖精艺铜业有限公司提供担保的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请召开公司二〇一〇年度股东大会的议案》。

### 4、第三届董事会第三次会议

本次会议于 2011 年 4 月 22 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：《广东精艺金属股份有限公司 2011 年第一季度报告》。

### 5、第三届董事会第四次会议

本次会议于 2011 年 5 月 12 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：《关于提请召开公司二〇一一年第二次临时股东大会的议案》、《关于修改公司〈章程〉的议案》。

### 6、第三届董事会第五次会议

本次会议于 2011 年 6 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：《关于公司对外捐赠的议案》。

### 7、第三届董事会第六次会议

本次会议于 2011 年 6 月 27 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》。

## 第六节 重要事项

### 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。

同时在报告期内，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）及中国证监会《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）等文件的相关要求对公司治理情况组织进行了以下持续的整改工作：

序号	整改项目	整改措施	完成情况	责任人
1	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	全体董监高
2	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	正在实施	总经理、财务总监
3	建立销售信用政策	制定销售信用政策	已完成	总经理、财务总监
4	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	已完成	总经理、财务总监
5	规范印章使用登记簿	使用非活页本登记印章使用情况	已完成	总经理

### 二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

根据2011年4月18日召开的公司2010年度股东大会决议，公司以截至2010年12月31日的总股本14,120万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.50元人民币（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派发1.35元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，剩余未分配利润结转至下一年度。本次分红前本公司总股本为14,120万股，分红后总股本增至21,180万股。

公司于2011年5月7日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登了公司《2010年度分红派息及资本公积金转

增股本实施公告》，并于2011年5月16日实施完毕2010年度利润分配方案。

### 三、本次利润分配或资本公积转增股本预案

本次公司未拟定中期利润分配及资本公积金转增股本预案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 六、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。

### 七、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 5,000 万元在广东省佛山市顺德区投资设立全资子公司“广东精艺销售有限公司”从事金属制品销售业务。

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。

### 八、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

### 九、关联交易事项

公司与重庆顺威万希铝业有限公司签订仓储保管合同，对其存放于公司仓库的产品收取租金，月租金单价为 12 元/M<sup>2</sup>，2011 年上半年共计应收其租金 3.6 万元。该项关联交易对本公司影响较小。

### 十、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

报告期内，未发生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。



## 十一、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，公司除为控股子公司精艺万希提供担保及公司子公司之间的互保外，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	是	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）		60,000		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）		110,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,000		
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）		60,000		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）		110,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		40,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例						47.09%		
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）						40,000		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）						40,000		
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。

## 十二、承诺事项及履行情况

### （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。

以上承诺已于 2011 年 1 月 16 日到期，相关持股人的股份于 2011 年 1 月 17 日已上市流通和转让，其提示性公告于 2011 年 1 月 12 日在指定媒体和网站公告。

作为本公司股东的董事、监事及高级管理人员承诺：公司上市满一年后，



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23日，公司2010年第四次临时股东大会审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将部分暂时闲置募集资金15,000万元（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，使用期限不超过6个月；同时，公司承诺，在使用闲置募集资金暂时补充流动资金后十二个月内不进行投资金额在1,000万元以上的风险投资。

公司严格履行以上承诺并已于2011年6月15日前将用于补充流动资金的暂时闲置募集资金15,000万元全额归还至募集资金专户。

## 十三、受到监管部门相关处罚的情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司持股5%以上股东及实际控制人不存在受有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十四、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011-01-10	公司	实地采访	顺德电视台	参观生产车间及介绍公司未来发展计划
2011-05-13	公司	实地调研	瑞民投资管理公司	公司生产经营情况及募投项目进展情况
2011-05-26	公司	实地调研	东莞证券	公司生产经营活动及未来发展方向
2011-06-24	公司	实地调研	里昂投资	公司所属行业及上下游行业的情况

## 十五、公司信息披露情况索引

报告期内，公司信息披露情况如下表所示：

公告时间	公告编号	公告主要内容
2011-01-12	2011-001	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告
2011-01-12		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

2011-01-13		董事会议事规则（2011年1月）
2011-01-13	2011-002	第二届董事会第二十次会议决议公告
2011-01-13	2011-003	第二届监事会第十六次会议决议公告
2011-01-13		独立董事工作制度（2011年1月）
2011-01-13		对外捐赠及赞助管理制度（2011年1月）
2011-01-13		子公司管理制度（2011年1月）
2011-01-13	2011-004	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
2011-01-13	2011-005	关于召开公司2011年第一次临时股东大会的通知
2011-01-13		独立董事提名人声明（冯境铭）
2011-01-13		独立董事关于第三届董事会董事候选人任职资格审查的独立意见
2011-01-13		独立董事候选人声明（韩振平）
2011-01-13		独立董事候选人声明（钟慧玲）
2011-01-13		独立董事候选人声明（汤勇）
2011-01-13		公司章程（2011年1月）
2011-01-29	2011-006	2011年第一次临时股东大会决议公告
2011-01-29	2011-007	第三届董事会第一次会议决议公告
2011-01-29	2011-008	第三届监事会第一次会议决议公告
2011-01-29		独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见
2011-01-29	2011-009	关于选举职工代表监事的公告
2011-01-29		2011年第一次临时股东大会的法律意见书
2011-02-11	2011-010	2010年度业绩快报公告
2011-03-29	2011-011	第三届监事会第二次会议决议公告
2011-03-29	2011-012	第三届董事会第二次会议决议公告
2011-03-29	2011-013	关于为全资子公司芜湖精艺铜业有限公司提供担保的公告
2011-03-29	2011-014	关于对外投资设立全资子公司的公告
2011-03-29		财务管理制度（2011年3月）
2011-03-29	2011-015	关于举行2010年年度报告网上业绩说明会的通知
2011-03-29		独立董事2010年度述职报告（葛芸）
2011-03-29		独立董事2010年度述职报告（王碧文）
2011-03-29		国信证券股份有限公司关于公司2010年度募集资金使用与存放情况专项核查报告
2011-03-29		国信证券股份有限公司见关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见
2011-03-29		独立董事2010年度述职报告（崔毅）
2011-03-29		独立董事对2010年度报告相关事项发表的独立意见
2011-03-29		关于对公司募集资金2010年度使用情况的专项鉴证报告
2011-03-29		董事会关于募集资金2010年度使用情况的专项报告
2011-03-29		内部控制鉴证报告
2011-03-29		2010年度内部控制自我评价报告
2011-03-29		关于公司与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明
2011-03-29	2011-016	关于召开公司2010年度股东大会的通知
2011-03-29		2010年年度审计报告
2011-03-29		2010年年度报告
2011-03-29	2011-017	2010年年度报告摘要

2011-04-14	2011-018	关于部分募集资金项目延期投产的公告
2011-04-19	2011-019	2010年度股东大会决议公告
2011-04-19		2010年度股东大会的法律意见书
2011-04-25		2011年第一季度报告全文
2011-04-25	2011-020	2011年第一季度报告正文
2011-05-07	2011-021	2010年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告
2011-05-14	2011-022	第三届董事会第四次会议决议公告
2011-05-14		公司章程（2011年5月）
2011-05-14	2011-023	关于召开公司2011年第二次临时股东大会的通知
2011-05-17	2011-024	关于对外投资进展情况的公告
2011-05-31	2011-025	2011年第二次临时股东大会决议公告
2011-05-31		2011年第二次临时股东大会的法律意见书
2011-06-03	2011-026	关于子公司2010年度所得税汇算清缴完成情况的公告
2011-06-09	2011-027	第三届董事会第五次会议决议公告
2011-06-09	2011-028	关于公司证券事务代表辞职的公告
2011-06-16	2011-029	关于归还募集资金的公告
2011-06-28	2011-030	第三届董事会第六次会议决议公告

以上公告文件刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### （一）会计报表

#### 资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币

资产	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>						
货币资金	七、1		330,915,326.38	90,430,096.30	364,713,046.84	124,140,810.68
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七、2		216,744,442.98	86,437,847.34	220,318,423.61	117,650,975.84
应收账款	七、3	八、1	372,715,572.59	214,029,525.55	306,225,328.53	114,665,544.52
预付款项	七、4		33,563,819.30	8,676,497.83	14,028,181.16	1,847,385.41
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	七、5	八、2	5,071,243.36	26,262,800.74	5,896,525.41	1,278,966.04
存货	七、6		369,852,427.39	246,646,430.95	314,660,762.50	178,458,327.30
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>			<b>1,328,862,832.00</b>	<b>672,483,198.71</b>	<b>1,225,842,268.05</b>	<b>538,042,009.79</b>
<b>非流动资产：</b>						
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		八、3	-	490,209,276.78	-	440,209,276.78
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七、7		155,814,134.76	60,944,219.37	156,366,580.79	91,127,050.45
在建工程	七、8		162,083,378.66	11,700,789.83	86,291,903.33	10,219,200.17
工程物资			670,739.36	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	七、9		1,402,930.05	21,759.94	1,490,587.93	29,742.58
开发支出			-	-	-	-
商誉（合并价差）			-	-	-	-
长期待摊费用			-	-	-	-
递延所得税资产	七、10		3,433,208.11	1,139,606.19	2,773,850.56	537,259.81
其他非流动性资产			-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>			<b>323,404,390.94</b>	<b>564,015,652.11</b>	<b>246,922,922.61</b>	<b>542,122,529.79</b>
<b>资产总计</b>			<b>1,652,267,222.94</b>	<b>1,236,498,850.82</b>	<b>1,472,765,190.66</b>	<b>1,080,164,539.58</b>

## 资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

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	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>						
短期借款	七、12		664,000,000.00	304,000,000.00	465,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七、13		13,530,413.91	4,114,688.82	19,679,894.24	2,701,569.12
应付账款	七、14		69,972,214.91	12,787,738.12	63,536,964.38	16,672,848.82
预收款项	七、15		29,330,556.41	4,727,144.13	8,271,075.76	144,304.18
应付职工薪酬	七、16		10,021,446.20	4,333,192.83	18,440,586.19	4,947,080.24
应交税费	七、17		4,076,935.18	487,866.83	-4,267,114.94	-10,262,224.12
应付利息			982,458.17	496,922.67	519,612.50	-
应付股利	七、18		-	-	-	-
其他应付款	七、19		7,118,649.98	139,953,562.99	68,022,884.06	216,216,056.78
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>			<b>799,032,674.76</b>	<b>470,901,116.39</b>	<b>639,203,902.19</b>	<b>340,419,635.02</b>
<b>非流动负债：</b>						
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	七、20		3,733,000.00	-	1,633,333.34	-
其他非流动负债			-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>			<b>3,733,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,633,333.34</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>			<b>802,765,674.76</b>	<b>470,901,116.39</b>	<b>640,837,235.53</b>	<b>340,419,635.02</b>
<b>所有者权益：</b>						
股本	七、21		211,800,000.00	211,800,000.00	141,200,000.00	141,200,000.00
资本公积	七、22		365,346,632.79	390,307,509.69	435,946,632.79	460,907,509.69
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、23		24,078,913.41	24,078,913.41	24,078,913.41	24,078,913.41
未分配利润	七、24		248,276,001.98	139,411,311.33	230,702,408.93	113,558,481.46
其中：拟分配现金股利	七、24		-	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>849,501,548.18</b>	<b>765,597,734.43</b>	<b>831,927,955.13</b>	<b>739,744,904.56</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益合计</b>			<b>849,501,548.18</b>	<b>765,597,734.43</b>	<b>831,927,955.13</b>	<b>739,744,904.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>1,652,267,222.94</b>	<b>1,236,498,850.82</b>	<b>1,472,765,190.66</b>	<b>1,080,164,539.58</b>

## 利润表

2011 年 1—6 月

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七、25	八、4	1,508,836,117.95	800,359,435.98	1,262,026,229.65	547,579,654.14
减：营业成本	七、25	八、4	1,388,709,979.34	747,415,074.96	1,163,266,522.55	511,982,596.79
营业税金及附加	七、26		1,619,889.45	232,782.25	444,895.47	26,127.98
营业费用			6,757,571.53	2,560,211.90	4,580,279.91	1,562,191.93
管理费用	七、27		31,429,367.47	15,415,686.70	18,579,807.04	9,262,674.14
财务费用	七、28		36,122,989.12	14,448,200.68	16,138,447.09	3,517,952.61
资产减值损失	七、29		1,988,434.15	2,409,385.51	1,272,755.44	2,739,438.22
加：公允价值变动收益			-	-	-	-
投资收益		八、5	-	30,000,000.00	-	90,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-	90,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			42,207,886.89	47,878,093.98	57,743,522.15	108,488,672.47
加：营业外收入	七、30		7,242,025.98	5,267,439.63	7,447,308.73	4,914,950.31
减：营业外支出	七、31		1,114,540.16	1,015,000.00	599,371.70	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			-	-	-	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）			48,335,372.71	52,130,533.61	64,591,459.18	113,393,622.78
减：所得税费用	七、32		9,581,779.66	5,097,703.74	19,298,014.11	3,512,458.36
四、净利润（亏损以“-”号填列）			38,753,593.05	47,032,829.87	45,293,445.07	109,881,164.42
归属于母公司所有者的净利润			38,753,593.05	47,032,829.87	42,423,521.48	109,881,164.42
少数股东损益			-	-	2,869,923.59	-
五、每股收益			-	-	-	-
（一）基本每股收益	七、33		0.1830	-	0.2003	-
（二）稀释每股收益	七、33		0.1830	-	0.2003	-
七、其他综合收益			-	-	-	-
八、综合收益总额			38,753,593.05	47,032,829.87	45,293,445.07	109,881,164.42
归属于母公司所有者的综合收益总额			38,753,593.05	47,032,829.87	42,423,521.48	109,881,164.42
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	2,869,923.59	-

## 现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币

项目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			1,718,260,340.96	893,789,382.83	1,247,859,131.45	449,401,445.57
收到的税费返还			-	-	331,309.34	20,786.09
收到的其他与经营活动有关的现金	七、34		17,981,821.66	14,333,696.72	12,367,623.39	7,008,375.10
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>1,736,242,162.62</b>	<b>908,123,079.55</b>	<b>1,260,558,064.18</b>	<b>456,430,606.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			1,702,388,483.92	866,759,148.56	1,331,508,207.89	578,822,230.71
支付给职工以及为职工支付的现金			45,245,904.10	16,355,603.94	32,146,156.51	10,223,661.22
支付的各项税费			27,644,206.23	7,757,224.16	36,480,556.90	5,217,729.09
支付的其他与经营活动有关的现金	七、35		28,101,494.95	169,066,149.94	35,416,957.47	25,484,279.22
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>1,803,380,089.20</b>	<b>1,059,938,126.60</b>	<b>1,435,551,878.77</b>	<b>619,747,900.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>-67,137,926.58</b>	<b>-151,815,047.05</b>	<b>-174,993,814.59</b>	<b>-163,317,293.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>						
收回投资所收到的现金			-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金			-	30,000,000.00	-	90,000,000.00
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			114,940.00	35,470,461.36	609,451.30	-
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			-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>114,940.00</b>	<b>65,470,461.36</b>	<b>609,451.30</b>	<b>90,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			66,614,499.37	3,770,647.44	17,544,354.58	20,769,895.50
投资所支付的现金			62,000,000.00	112,000,000.00	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>128,614,499.37</b>	<b>115,770,647.44</b>	<b>17,544,354.58</b>	<b>21,769,895.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-128,499,559.37</b>	<b>-50,300,186.08</b>	<b>-16,934,903.28</b>	<b>68,230,104.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>						
吸收投资所收到的现金			-	-	-	-
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			428,942,300.00	234,000,000.00	465,311,800.00	110,311,800.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、36		9,713,422.99	9,713,422.99	2,622,077.05	2,622,077.05
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>438,655,722.99</b>	<b>243,713,422.99</b>	<b>467,933,877.05</b>	<b>112,933,877.05</b>
偿还债务所支付的现金			232,103,168.01	40,000,000.00	338,311,800.00	60,311,800.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			33,887,213.68	25,047,771.71	43,268,169.67	17,273,573.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、37		11,017,320.78	10,453,770.78	3,040,966.59	3,040,966.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>277,007,702.47</b>	<b>75,501,542.49</b>	<b>384,620,936.26</b>	<b>80,626,340.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>161,648,020.52</b>	<b>168,211,880.50</b>	<b>83,312,940.79</b>	<b>32,307,536.74</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			<b>-33,989,465.43</b>	<b>-33,903,352.63</b>	<b>-108,615,777.08</b>	<b>-62,779,652.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、38		360,790,102.99	120,218,760.11	417,048,878.47	244,953,565.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、38		<b>326,800,637.56</b>	<b>86,315,407.48</b>	<b>308,433,101.39</b>	<b>182,173,913.31</b>



## 合并股东权益变动表

2011 年半年度

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	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			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	435,946,632.79	24,078,913.41	230,702,408.93	-	831,927,955.13	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	435,946,632.79	24,078,913.41	230,702,408.93	-	831,927,955.13	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	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	17,573,593.05	-	17,573,593.05	-	-24,960,876.90	12,311,861.23	36,122,923.68	-50,855,382.87	-27,381,474.86
（一）净利润	-	-	-	38,753,593.05	-	38,753,593.05	-	-	-	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	-	-	-	38,753,593.05	-	38,753,593.05	-	-	-	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	-	-	-	-21,180,000.00	-	-21,180,000.00	-	-	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	-	-	-	-21,180,000.00	-	-21,180,000.00	-	-	-	-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	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	211,800,000.00	365,346,632.79	24,078,913.41	248,276,001.98	-	849,501,548.18	141,200,000.00	435,946,632.79	24,078,913.41	230,702,408.93	-	831,927,955.13



## 母公司股东权益变动表

2011 年半年度

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	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	24,078,913.41	113,558,481.46	739,744,904.56	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、本年年初余额	141,200,000.00	460,907,509.69	24,078,913.41	113,558,481.46	739,744,904.56	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	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	25,852,829.87	25,852,829.87	-	-	12,311,861.23	92,450,751.04	104,762,612.27
（一）净利润	-	-	-	47,032,829.87	47,032,829.87	-	-	-	123,118,612.27	123,118,612.27
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	47,032,829.87	47,032,829.87	-	-	-	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	-	-	-	-21,180,000.00	-21,180,000.00	-	-	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	-	-	-	-21,180,000.00	-21,180,000.00	-	-	-	-18,356,000.00	-18,356,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	70,600,000.00	-70,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	211,800,000.00	390,307,509.69	24,078,913.41	139,411,311.33	765,597,734.43	141,200,000.00	460,907,509.69	24,078,913.41	113,558,481.46	739,744,904.56

## （二）会计报表附注

### 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。

根据 2011 年 4 月 18 日股东大会通过的关于《二〇一〇年度利润分配方案》决议事项：公司 2010 年度利润分配方案为：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，合计转增股本 7,060 万股。

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。公司已于 2011 年 6 月办理工商变更登记，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 21,180 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，公司拥有七家全资子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司、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、广东精艺销售有限公司。

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

### **财务报告的批准报出**

本财务报告业经公司董事会于 2011 年 8 月 23 日批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

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

## **三、财务报表的编制基础**

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

## **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **会计年度**

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **记账本位币**

公司记账本位币为人民币。

### **记账原则和计价基础**

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

### **外币业务核算方法**

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### **现金及现金等价物的确定标准**

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

### **金融工具**

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：交易性金融资产、贷款和应收款项、可供出售

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

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

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

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

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

#### 金融负债的分类、确认和计量

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

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

#### 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 金融工具公允价值确定

一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

一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超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

#### ——可供出售金融资产

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

### 坏账损失核算方法

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

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指应收款项余额前五名或占应收账款余额 10 % 以上的款项之和。

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

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

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

### 存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品、自制半成品、外购商品、低值易耗品。

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

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

## **长期投资核算方法**

长期股权投资的计价

一企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

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

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

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

一公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

一公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

长期投资减值准备

一公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，

则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 固定资产计价和折旧方法

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

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备；

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

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

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 在建工程核算方法

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

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

### 无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

—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：

—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。

—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。

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

### **会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正**

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

## **五、税项**

### **增值税**

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

### **营业税**



按应税收入的 5% 计算缴纳。

### 城市维护建设税及教育费附加

以应纳增值税额和营业税额之和为基数，按 7% 及 3% 计提。

### 企业所得税

公司及下属子公司冠邦科技、精艺万希在 2008 年 12 月被认定为高新技术企业公司，自 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

高新技术企业认定期已过，公司正重新申报高新技术企业复审认定，按照谨慎性原则，2011 年上半年公司及下属子公司按 25% 预提企业所得税。

### 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%	卫国	生产经营金属制品	是
芜湖精艺金属有限公司	2008	芜湖市	RMB5,000,000.00	RMB5,000,000.00	100%	卫国	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%	卫国	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
广东精艺销售有限公司	2011	佛山市	RMB50,000,000.00	RMB50,000,000.00	100%	卫国	销售金属制品	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% 的股权转让予本公司，飞鸿国际发展有限公司成为公司的全资子公司。

—广东精艺销售有限公司于 2011 年 5 月注册成立，注册资本人民币 5,000 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。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			40,426.82			40,779.26
银行存款			326,760,210.74			361,970,698.46
其中：人民币			326,754,953.81			361,930,997.08
美元	58.22	6.4716	376.78	5,989.23	6.6227	39,667.72
欧元	3.96	9.3612	37.07	3.96	8.8065	33.66
港元	5,823.81	0.8316	4,843.08			
其他货币资金			4,114,688.82			2,701,569.12
其中：人民币			4,114,688.82			2,701,569.12
合 计			<u>330,915,326.38</u>			<u>364,713,046.84</u>

—货币资金 2011 年 6 月期末余额较期初余额减少 33,797,720.46 元，降幅为 9.27%。

—其他货币资金 2011 年 6 月期末余额 4,114,688.82 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	期初余额
银行承兑汇票	216,744,442.98	220,318,423.61
合 计	<u>216,744,442.98</u>	<u>220,318,423.61</u>

—应收票据 2011 年 6 月期末余额较期初余额减少 3,573,980.63 元，降幅为 1.62%。

—应收票据 2011 年 6 月期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 3、应收账款

公司 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 372,715,572.59 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并 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	385,520,886.45	100.00	12,805,313.86	3.32	317,012,763.63	100.00	10,787,435.10	3.40
组合小计	385,520,886.45	100.00	12,805,313.86	3.32	317,012,763.63	100.00	10,787,435.10	3.40
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>385,520,886.45</u>	<u>100.00</u>	<u>12,805,313.86</u>	<u>3.32</u>	<u>317,012,763.63</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,435.10</u>	<u>3.40</u>

一期末应收账款余额账龄分析如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	381,354,398.12	98.92	11,440,631.94	312,327,034.86	98.52	9,369,811.05
1-2 年	2,772,238.22	0.72	277,223.82	3,290,024.23	1.04	329,002.42
2-3 年	55,884.00	0.01	16,765.20	55,884.00	0.02	16,765.20
3 年以上	1,338,366.11	0.35	1,070,692.90	1,339,820.54	0.42	1,071,856.43
合计	385,520,886.45	100.00	12,805,313.86	317,012,763.63	100.00	10,787,435.10

一应收账款 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 68,508,122.82 元,增幅为 21.61%。

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 264,764,582.39 元,占应收账款余额比例为 68.68%,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	114,916,912.76	1 年以内	29.81
客户 2	非关联客户	62,501,954.64	1 年以内	16.21
客户 3	非关联客户	42,226,811.69	1 年以内	10.95
客户 4	非关联客户	25,220,913.30	1 年以内	6.54
客户 5	非关联客户	19,897,990.00	1 年以内	5.17
合计		264,764,582.39		68.68

一应收账款 2011 年 6 月末余额中前五名欠款单位余额合计为 264,764,582.39 元,占应收账款余额的 68.68%,账龄均在 1 年以内,按 3%的比例计提了相关坏账损失准备 7,942,937.47 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 2011 年 6 月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 2011 年 6 月 30 日预付款项余额为 33,563,819.30 元,按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
1 年以内	33,465,054.70	99.71	13,711,290.43	97.74
1-2 年	17,502.00	0.05	147,480.06	1.05
2-3 年	58,322.48	0.17	78,455.46	0.56
3 年以上	22,940.12	0.07	90,955.21	0.65
合计	33,563,819.30	100.00	14,028,181.16	100.00

一截至 2011 年 6 月 30 日,预付账款期末余额增加 19,535,638.14 元,增幅 139.26%,主要是预付原材料采购款所致;

一预付款项 2011 年 6 月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 31.19%,



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 2011 年 6 月 30 日其他应收款净额为 5,071,243.36 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大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								
账龄组合	5,353,800.80	100.00	282,557.44	5.28	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03
组合小计	5,353,800.80	100.00	282,557.44	5.28	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03
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	5,353,800.80	100.00	282,557.44	5.28	6,208,527.46	100.00	312,002.05	5.03

一期末其他应收款余额账龄分析如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	3,721,826.40	69.52	111,654.80	4,529,607.12	72.96	135,888.21
1-2 年	1,619,038.40	30.24	161,903.84	1,663,796.34	26.80	166,379.64
2-3 年	2,700.00	0.05	810.00	4,730.00	0.07	1,419.00
3 年以上	10,236.00	0.19	8,188.80	10,394.00	0.17	8,315.20
合 计	5,353,800.80	100.00	282,557.44	6,208,527.46	100.00	312,002.05

一其他应收款 2011 年 6 月末余额中前五名欠款单位余额合计为 2,669,415.58 元，占其他应收款余额的 49.86%，账龄在 2 年以内，按 3%-10%的比例计提了相关坏帐损失准备 171,082.47 元；

一公司本期不存在核销其他应收账款的情况。

一其他应收款 2011 年 6 月末余额较期初余额减少 854,726.66 元，降幅为 13.77%。

一其他应收款 2011 年 6 月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 2011 年 6 月 30 日存货净额为 369,852,427.39 元，按类别列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	177,365,404.70	-	177,365,404.70	140,503,350.19	-	140,503,350.19
低值易耗品	13,852.37	-	13,852.37	96,798.18	-	96,798.18
在产品	20,331,325.84	-	20,331,325.84	37,657,399.57	-	37,657,399.57
产成品	172,141,844.48	-	172,141,844.48	136,403,214.56	-	136,403,214.56
合 计	369,852,427.39	-	369,852,427.39	314,660,762.50	-	314,660,762.50

一存货 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 55,191,664.89 元，增幅为 17.54%。

一截至 2011 年 6 月 30 日，公司存货未发现有需要计提存货跌价准备的情形。

## 7、固定资产

公司 2011 年 6 月 30 日固定资产净额为 155,814,134.76 元，其明细列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值：				
房屋建筑物	65,661,121.73	511,863.12	-	66,172,984.85
机器设备	159,067,026.66	4,412,245.78	-	163,479,272.44
运输设备	2,410,243.12	58,119.64	74,800.00	2,393,562.76
办公设备	6,852,319.01	2,404,683.48	74,843.00	9,182,159.49
合 计	233,990,710.52	7,386,912.02	149,643.00	241,227,979.54
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧：				
房屋建筑物	13,393,392.15	1,300,928.57	-	14,694,320.72
机器设备	57,957,037.87	6,125,356.26	-	64,082,394.13
运输设备	1,642,552.07	100,641.20	71,060.00	1,672,133.27
办公设备	4,631,147.64	410,893.19	77,044.17	4,964,996.66
合 计	77,624,129.73	7,937,819.22	148,104.17	85,413,844.78
固定资产减值准备	-	-	-	-
净 值	156,366,580.79			155,814,134.76

一本期由在建工程转入固定资产原价为 5,470,318.28 元，固定资产处置减少 149,643.00 元。

一公司 2011 年度 1-6 月计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 7,937,819.22 元。

一固定资产 2011 年 6 月 30 日余额中原值 36,788,506.77 元、净值为 30,644,341.30 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。

一固定资产 2011 年 6 月 30 日余额中原值为 29,166,184.85 元、净值为 23,713,184.67 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 2011 年 6 月 30 日末余额中原值为 4,680,315.95 元、净值为 3,920,033.97 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 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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

—公司 2011 年 6 月 30 日在建工程余额为 162,083,378.66 元，列示如下：

项 目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	86,291,903.33	-	86,291,903.33	162,083,378.66	-	162,083,378.66
合计	86,291,903.33	-	86,291,903.33	162,083,378.66	-	162,083,378.66

—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	10,219,200.17	-	2,568,996.27	-	1,087,406.61	-	-	-	11,700,789.83	-	募集
精密铜管技改项目 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹
精密铜管技改项目 2	60,771,877.39	-	70,617,212.00	-	-	-	-	-	131,389,089.39	-	募集
金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目	14,949,553.18	-	7,967,444.30	-	4,259,161.67	-	-	-	18,657,835.81	-	募集
其他待安装检验设备	351,272.59	-	108,141.04	-	123,750.00	-	-	-	335,663.63	-	自筹
合 计	86,291,903.33	-	81,261,793.61	-	5,470,318.28	-	-	-	162,083,378.66	-	

—在建工程 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 75,791,475.33 元，增幅为 87.83%，主要是募投项目投入增加所致。

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 9、无形资产

项目	原始金额	取得方式	期初余额	本期增加	本期摊销	其他转出	累计摊销	期末余额
财务及管理软件	148,366.24	购买	62,187.67	-	14,744.51	-	100,923.08	47,443.16
设备设计软件	1,429,059.82	购买	1,405,242.16	-	71,452.98	-	95,270.64	1,333,789.18
设备设计专利权	30,320.00	自行开发	23,158.10	-	1,460.39	-	8,622.29	21,697.71
合计	1,607,746.06		1,490,587.93	-	87,657.88	-	204,816.01	1,402,930.05

## 10、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,138,594.63	2,233,740.62
子公司未弥补亏损	294,613.48	194,094.58
其他	-	346,015.36
合计	3,433,208.11	2,773,850.56

—引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,087,871.29	11,099,437.15
子公司未弥补亏损	1,178,453.91	776,378.30
其他	-	1,384,061.44
合计	14,266,325.20	13,259,876.89

## 11、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
应收账款坏账准备	10,787,435.10	2,972,739.50	-	954,860.74	954,860.74	12,805,313.86
其他应收款坏账准备	312,002.05	14,296.02	-	43,740.63	43,740.63	282,557.44
合计	11,099,437.15	2,987,035.52	-	998,601.37	998,601.37	13,087,871.30

## 12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
银行借款		
保证借款	664,000,000.00	465,000,000.00
抵押（质押）借款	-	-
合计	664,000,000.00	465,000,000.00

—短期借款 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 199,000,000.00 元，增幅为 42.80%，主要是随产品销量的增加及主要原材料价格的逐步上升，公司根据资金需求计划增加贷款所致。

### 13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,530,413.91	19,679,894.24
合 计	13,530,413.91	19,679,894.24

—应付票据 2011 年 6 月末余额较期初余额减少 6,149,480.33 元，减幅为 31.25%，主要是公司本期减少采用票据方式结算采购货款所致。

—应付票据 2011 年 6 月末余额中有金额为 4,114,688.82 元的银行承兑汇票由本公司提供 100% 保证金担保。

—子公司芜湖精艺金属有限公司 9,415,725.09 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	期初余额
应付账款	69,972,214.91	63,536,964.38

—应付账款 2011 年 6 月末余额较期初余额增加了 6,435,250.53 元，增幅为 10.13%。

—应付账款 2011 年 6 月末余额中不存在账龄超过 3 年的应付账款。

—应付账款 2011 年 6 月末余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	29,330,556.41	8,271,075.76

—预收账款 2011 年 6 月末较期初余额增加了 21,059,480.65 元，增幅为 254.62%，主要是机械设备行业预收商品款增加所致。

—预收款项 2011 年 6 月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 2011 年 6 月末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资奖金及津补贴	17,019,565.57	35,017,151.17	44,081,947.73	7,954,769.01
职工福利费		1,368,912.91	1,367,823.71	1,089.20
职工教育经费	1,221,427.41	382,506.33	37,962.00	1,565,971.74
工会经费	199,593.21	300,023.04	-	499,616.25
社会保险费	-	1,784,256.33	1,784,256.33	-
其中：医疗保险费	-	580,914.42	580,914.42	-
基本养老保险	-	961,448.16	961,448.16	-
失业保险	-	87,335.96	87,335.96	-
工伤保险	-	108,052.19	108,052.19	-
生育保险	-	46,505.60	46,505.60	-
合 计	18,440,586.19	38,852,849.78	47,271,989.77	10,021,446.20

—应付职工薪酬 2011 年 6 月末较期初余额减少了 8,419,139.99 元，降幅为 45.66%，主要是本期支付了上期计提职工薪酬所致。

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 17、应交税费

公司 2011 年 6 月 30 日应交税费余额为 4,076,935.18 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-7,199,677.49	-14,140,488.67
企业所得税	8,331,224.43	8,131,587.95
个人所得税	2,153,256.39	283,897.59
其他	792,131.85	1,457,888.19
合 计	4,076,935.18	-4,267,114.94

一应交税费 2011 年 6 月末较期初余额增加了 8,344,050.12 元，增幅为 195.54%，主要是本期留抵增值税减少，以及应交所得税增加所致。

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,118,649.98	68,022,884.06

一其他应付款 2011 年 6 月末余额较期初余额减少 60,904,234.08 元，减幅为 89.53%，主要是公司支付收购飞鸿国际发展有限公司股权款项所致。

一其他应付款 2011 年 6 月末余额中不存在账龄超过 3 年的应付账款。

一其他应付款 2011 年 6 月末余额为中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 19、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	3,733,000.00	1,633,333.34
合 计	3,733,000.00	1,633,333.34

一递延收益 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 2,099,666.66 元，增幅为 128.55%，主要是本期收到的在未来确认为损益的政府补助增加所致。

一公司根据《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	期初余额		本期增减变动			期末余额	
	数量	比例%	资本公积金 转股	其他	小 计	数量	比例%
一、有限售条件股份							
1、法人持股	12,000,000.00	8.50	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00	-	-
2、其他内资持股	51,730,000.00	36.63	25,365,000.00	-1,000,000.00	24,365,000.00	76,095,000.00	35.93
其中：境内自然人持股	51,730,000.00	36.63	25,365,000.00	-1,000,000.00	24,365,000.00	76,095,000.00	35.93
有限售条件股份合计	63,730,000.00	45.13	25,365,000.00	-13,000,000.00	12,365,000.00	76,095,000.00	35.93
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	77,470,000.00	54.87	45,235,000.00	13,000,000.00	58,235,000.00	135,705,000.00	64.07
无限售条件股份合计	77,470,000.00	54.87	45,235,000.00	13,000,000.00	58,235,000.00	135,705,000.00	64.07
三、股份总数	141,200,000.00	100.00	70,600,000.00	-	70,600,000.00	211,800,000.00	100.00

一经中国证券监督管理委员会“证监许可字【2009】859号”文核准，公司于 2009 年 9 月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股，每股面值 1 元。公司上述股本已于 2009 年 9 月



18 日经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字【2009】第 09004210083 号”验资报告验证。

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

一限售股于 2011 年 1 月 17 日解禁 1,300 万股，详见精艺股份 2011 年 1 月 12 日关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告。

一根据 2011 年 4 月 18 日股东大会通过的关于《二 0 一 0 年度利润分配方案》决议事项：公司 2010 年度利润分配方案为：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，合计转增股本 7,060 万股；同时，每 10 股派发现金红利 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。

## 21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	435,300,923.10	-	70,600,000.00	364,700,923.10
其他资本公积	645,709.69	-	-	645,709.69
合 计	435,946,632.79	-	70,600,000.00	365,346,632.79

一股本溢价本期减少数是公司以 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，合计转增股本 7,060 万股。

## 22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	24,078,913.41	-	-	24,078,913.41
合 计	24,078,913.41	-	-	24,078,913.41

一盈余公积是公司按年度净利润的 10%计提法定盈余公积金而形成。

## 23、未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	230,702,408.93	194,579,485.25
调整年初未分配利润合计数	-	-
年初未分配利润	230,702,408.93	194,579,485.25
加：本期归属于母公司的净利润	38,753,593.05	66,790,784.91
减：提取法定盈余公积金	-	12,311,861.23
分配普通股股利	21,180,000.00	18,356,000.00

期末未分配利润	248,276,001.98	230,702,408.93
其中：拟分配现金股利*	-	-

一经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]859号”文核准，公司于2009年9月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）36,000,000股，发行前的滚存利润经公司2008年度股东大会决议由新老股东共同享有。

一根据2011年4月18日股东大会通过的关于《二〇一〇年度利润分配方案》决议事项：公司2010年度利润分配方案为：以2010年12月31日公司股本总额14120万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本7,060万股；同时，每10股派发现金红利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。

## 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	1,500,801,990.10	1,381,895,497.06	1,254,570,260.46	1,158,624,826.50
其他业务	8,034,127.85	6,814,482.28	7,455,969.19	4,641,696.05
合 计	1,508,836,117.95	1,388,709,979.34	1,262,026,229.65	1,163,266,522.55

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	1,173,486,290.57	1,110,175,166.30	1,005,115,745.60	949,483,017.30
铜管深加工产品	286,275,729.08	254,587,765.90	209,058,743.27	180,656,829.86
金属加工设备	41,039,970.45	17,132,564.86	40,395,771.59	28,484,979.34
其他业务	8,034,127.85	6,814,482.28	7,455,969.19	4,641,696.05
合 计	1,508,836,117.95	1,388,709,979.34	1,262,026,229.65	1,163,266,522.55

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	296,136,651.40	19.63
客户 2	464,435,395.67	30.78
客户 3	126,014,449.76	8.35
客户 4	78,165,650.65	5.18
客户 5	101,862,132.07	6.75
合 计	1,066,614,279.55	70.69

## 25、营业税金及附加

税 项	本期数	上期数	计缴标准
营业税	16,792.86	13,130.01	应税收入的 5%

城建税	821,266.72	285,219.67	流转税的 7%
教育费附加	781,829.87	146,545.79	流转税的 3%
合计	1,619,889.45	444,895.47	

## 26、销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	2,072,035.88	1,866,024.77
职工薪酬	1,186,548.23	762,358.07
包装费	858,564.93	676,014.18
业务招待费	443,684.48	382,715.57
质保费	220,812.60	352,059.36
交通费用	318,581.04	260,367.99
办公费用	168,829.46	147,101.74
其他	1,488,514.91	133,638.23
合计	6,757,571.53	4,580,279.91

销售费用 2011 年上半年较 2010 年同期增加 2,177,291.62 元，增幅为 47.54%，主要是业务费、职工薪酬增长所致。

## 27、管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	13,076,000.74	7,049,086.35
工资薪金	9,619,719.26	4,861,890.26
堤围防护费	1,819,017.14	1,531,885.52
印花税	781,209.84	719,730.89
中介机构服务费	1,232,065.95	803,695.28
办公费用	650,242.32	295,628.17
业务招待费	711,498.48	549,238.23
其他	3,539,613.74	2,768,652.34
合计	31,429,367.47	18,579,807.04

管理费用 2011 年上半年较 2010 年同期增加 12,849,560.43 元，增幅为 69.16%，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、堤围防护费等增加所致。

## 28、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	35,486,349.08	16,963,512.65
减：利息收入	1,452,703.40	2,436,966.38
汇兑损益	228,798.16	33,102.67
其他	1,860,545.27	1,578,798.15
合计	36,122,989.11	16,138,447.09

—财务费用 2011 年上半年较 2010 年同期增加 19,984,542.02 元，增幅为 123.83%，主要是 2011

年贷款及贴现利率上升，公司产品销售量增加及主要原材料价格较去年同期有较大幅度的上升而增加银行借款金额所致。

### 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	1,988,434.15	1,272,755.44
合 计	1,988,434.15	1,272,755.44

—资产减值损失 2011 年上半年较 2010 年同期增加 715,678.71 元，增幅为 56.23%，主要是应收账款增幅较去年增加所致。

### 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	6,485.00	-	6,485.00
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	6,903,333.34	6,816,166.46	6,903,333.34
罚款收入	29,776.13	214,968.69	29,776.13
因债权人原因确实无法支付的应付款项	-	-	-
销售废品款	-	-	-
其 他	302,431.51	416,173.58	302,431.51
合 计	7,242,025.98	7,447,308.73	7,242,025.98

### 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	1,538.83	589,371.70	1,538.83
其中：固定资产处置损失	1,538.83	589,371.70	1,538.83
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	1,015,000.00	10,000.00	1,015,000.00
其 他	98,001.33	-	98,001.33
合 计	1,114,540.16	599,371.70	1,114,540.16

### 32、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	10,241,137.21	19,298,014.11
递延所得税费用	-659,357.55	-
合 计	9,581,779.66	19,298,014.11

—所得税费用较去年同期减少 9,716,234.45 元，降幅 50.35%，主要原因主要是公司上期汇算清缴冲减本期所得税费用以及利润下降相应计提减少所致。

—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	0.1830	0.2003
稀释每股收益	0.1830	0.2003

—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 2011 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 17,981,821.66 元, 其主要项目列示如下:

项 目	金 额
补贴收入	9,803,000.00
存款利息	1,452,703.40

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2011 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 28,101,494.95 元, 其主要项目列示如下:

项 目	金 额
聘请中介机构费	1,197,045.95
研究开发及专利费	12,849,459.55
运输及交通费用	2,846,361.99
包装费	858,564.93
办公费	2,705,566.94

### 36、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2011 年 1-6 月收到的其他与筹资活动有关的现金为 9,713,422.99 元, 主要是随着票据结算业务量及资金需求计划的调整, 公司存出的票据保证金以及贷款质押担保存款相应发生变动而形成。

### 37、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2011 年 1-6 月支付的其他与筹资活动有关的现金为 11,017,320.78 元, 主要是公司支付出的票据保证金相应发生变动而形成。

### 38、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	38,753,593.05	45,293,445.07
加: 资产减值准备	1,988,434.15	1,272,755.44
固定资产折旧	7,937,819.22	5,570,445.99
无形资产摊销	87,657.88	15,087.66
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	-6,485.00	589,371.70
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	-	-
财务费用	17,346,855.34	6,747,769.67
投资损失(减: 收益)	-	-

递延税款贷项 (减:借项)	-659,357.55	-
存货的减少 (减:增加)	-55,191,664.89	-21,098,866.11
经营性应收项目的减少 (减:增加)	-83,615,053.67	-204,953,942.57
经营性应付项目的增加 (减:减少)	615,073.88	-8,429,881.44
其他	5,605,201.01	-
经营活动产生的现金流量净额	-67,137,926.58	-174,993,814.59
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	326,800,637.56	308,433,101.39
减: 现金的期初余额	360,790,102.99	417,048,878.47
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	-33,989,465.43	-108,615,777.08

一、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	326,800,637.56	308,433,101.39
其中: 库存现金	40,426.82	85,289.30
可随时用于支付的银行存款	326,760,210.74	308,347,812.09
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>326,800,637.56</u>	<u>308,433,101.39</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 4,114,688.82 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 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 214,029,525.55 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	197,209,353.11	89.66	5,916,781.06	3.00	117,326,858.97	99.27	3,520,306.24	3.00
(2) 内部业务组合	22,736,953.50	10.34	-	-	858,991.79	0.73	-	-
组合小计	219,946,306.61	100.00	5,916,781.06	2.69	118,185,850.76	100.00	3,520,306.24	2.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>219,946,306.61</u>	<u>100.00</u>	<u>5,916,781.06</u>	<u>2.69</u>	<u>118,185,850.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,520,306.24</u>	<u>2.98</u>

一、期末应收账款余额账龄分析如下:

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 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	197,202,203.57	100.00	5,916,066.11		117,319,709.43	99.99	3,519,591.29	



1-2 年	7,149.54	0.00	714.95	7,149.54	0.01	714.95
合 计	<u>197,209,353.11</u>	<u>100.00</u>	<u>5,916,781.06</u>	<u>117,326,858.97</u>	<u>100.00</u>	<u>3,520,306.24</u>

—应收账款 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 101,760,455.85 元，增幅为 86.10%，主要是部分销售业务增加以及铜价上涨所致，公司期末信用期内未结算销售货款相应增加所致。

—应收账款 2011 年 6 月末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

—应收账款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	114,916,912.76	1 年以内	52.25
客户 2	非关联客户	22,445,378.45	1 年以内	10.20
客户 3	非关联客户	16,617,556.74	1 年以内	7.56
客户 4	非关联客户	10,851,280.79	1 年以内	4.93
客户 5	非关联客户	6,861,823.94	1 年以内	3.12
合 计		<u>171,692,952.68</u>		<u>78.06</u>

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

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

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收关联方款项

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	22,736,953.50	10.34
合 计		<u>22,736,953.50</u>	<u>10.34</u>

## 2、其他应收款

公司 2011 年 6 月 30 日其他应收款净额为 26,262,800.74 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	1,775,656.47	6.74	74,336.52	4.19	1,339,882.74	99.96	61,425.83	4.58
(2) 内部业务组合	24,561,480.79	93.26	-	-	509.13	0.04	-	-
组合小计	26,337,137.26	100.00	74,336.52	0.28	1,340,391.87	100.00	61,425.83	4.58
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>26,337,137.26</u>	<u>100.00</u>	<u>74,336.52</u>	<u>0.28</u>	<u>1,340,391.87</u>	<u>100.00</u>	<u>61,425.83</u>	<u>4.58</u>

—期末其他应收款余额账龄分析如下：

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	1,474,701.87	83.05	44,241.06	1,036,606.40	77.37	31,098.19



1-2 年	300,954.60	16.95	30,095.46	303,276.34	22.63	30,327.64
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,775,656.47</u>	<u>100.00</u>	<u>74,336.52</u>	<u>1,339,882.74</u>	<u>100.00</u>	<u>61,425.83</u>

—其他应收款 2011 年 6 月末余额较期初余额增加 24,996,745.39 元，增幅为 1,864.88%，主要是应收子公司款项增加所致。

—其他应收款 2011 年 6 月期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

### 3、长期投资

#### —长期股权投资

被投资单位名称	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
广东精艺销售有限公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计		490,209,276.78	440,209,276.78	50,000,000.00	-	490,209,276.78

—长期股权投资本期增加是根据董事会决议，同意公司出资在广东省佛山市设立全资子公司“广东精艺销售有限公司”，公司以自有资金现金方式出资人民币 5,000 万元所致。

—公司股权投资的变现及投资收益汇回不存在重大限制。

#### —被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	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
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	75%	100%	569,072,405.95	411,732,060.40	157,340,345.55	659,673,487.70	9,149,891.48
广东冠邦科技有限公司	100%	100%	167,733,041.91	69,606,824.26	98,126,217.65	47,601,656.36	14,643,603.99
芜湖精艺金属有限公司	100%	100%	85,771,807.65	70,291,621.74	15,480,185.91	62,176,715.36	770,337.17
芜湖精艺铜业有限公司	100%	100%	259,926,243.05	335,918.08	259,590,324.97	-	-873,579.91
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	100%	100%	6,845,526.34	105,531.72	6,739,994.62	-	-359,692.48
飞鸿国际发展有限公司	100%	100%	41,879,949.60	17,714.65	41,862,234.95	-	2,283,091.71
广东精艺销售有限公司	100%	100%	80,727,885.83	30,748,429.97	49,979,455.86	-	-20,544.14

#### 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	799,010,858.83	745,595,711.99	544,686,349.27	510,077,137.73
其他业务	1,348,577.15	1,819,362.97	2,893,304.87	1,905,459.06
合 计	800,359,435.98	747,415,074.96	547,579,654.14	511,982,596.79

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	546,480,451.71	520,405,695.67	388,370,636.47	374,395,552.19
铜管深加工产品	252,530,407.12	225,190,016.32	156,315,712.80	135,681,585.54
其他业务	1,348,577.15	1,819,362.97	2,893,304.87	1,905,459.06
合 计	800,359,435.98	747,415,074.96	547,579,654.14	511,982,596.79

一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	451,219,735.59	56.38
客户 2	94,118,403.40	11.76
客户 3	78,165,650.65	9.77
客户 4	25,419,892.64	3.18
客户 5	22,476,588.78	2.80
合 计	671,400,271.06	83.89

#### 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	30,000,000.00	90,000,000.00
合 计	30,000,000.00	90,000,000.00

一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	30,000,000.00
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	-----	60,000,000.00
合 计	30,000,000.00	90,000,000.00

一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	47,032,829.87	109,829,265.15
加：资产减值准备	2,409,385.51	2,746,262.94

固定资产折旧	1,546,846.45	1,581,338.77
无形资产摊销	7,982.64	7,982.64
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	-704,663.50	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	5,809,881.71	753,173.72
投资损失（减：收益）	-30,000,000.00	-90,000,000.00
递延税款贷项（减：借项）	-602,346.38	-
存货的减少（减：增加）	-68,188,103.65	19,083,308.64
经营性应收项目的减少（减：增加）	-102,373,185.16	-205,151,452.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,428,561.00	-2,167,172.47
其他	-3,325,113.54	-
经营活动产生的现金流量净额	-151,815,047.05	-163,317,293.48

项 目		
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	86,315,407.48	182,173,913.31
减：现金的期初余额	120,218,760.11	244,953,565.55
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	-33,903,352.63	-62,779,652.24

一、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	86,315,407.48	121,439,241.56
其中：库存现金	3,720.15	37,573.22
可随时用于支付的银行存款	86,311,687.33	121,401,668.34
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>86,315,407.48</u>	<u>121,439,241.56</u>

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）	卫国
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	子公司	有限责任公司	朱旭

		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			
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	卫国
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	卫国
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
广东精艺销售有限公司	57450800-6	销售:金属制品。(经营范围不含法律、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	卫国
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关系,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	RMB259,450,000.00
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	RMB7,000,000.00	RMB7,000,000.00
飞鸿国际发展有限公司	HK\$9,700,000.00	HK\$9,700,000.00
广东精艺销售有限公司	RMB50,000,000.00	
周艳贞	-	-
冯境铭	-	-

——存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期末余额	比例 (%)	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	100
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	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	RMB7,000,000.00	100
飞鸿国际发展有限公司	HK\$9,700,000.00	100	HK\$9,700,000.00	100
广东精艺销售有限公司	RMB50,000,000.00	100		
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

一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，2011年上半年应收取租金 36,000.00 元。

关联方应收和应付款项余额

关联方	期末余额	期初余额
其他应收款：		
重庆顺威铝业有限公司	0	0
重庆顺威万希铝业有限公司	36,000.00	72,000.00
合计	36,000.00	72,000.00



## 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项目、铜管深加工生产线技术改造项目和金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目。

## 十一、或有事项

截至2011年6月30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

截止2011年6月30日，公司不存在应披露的日后事项。

## 十三、其他重大事项

截至2011年6月30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	4,946.17	-589,371.70
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）	6,903,333.34	6,816,166.46
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	-780,793.69	621,142.27
6、非经常性损益的所得税影响数	1,531,871.45	1,026,516.50
7、年度非经常性损益（=1+2+3+4+5-6）	4,595,614.37	5,821,420.53
8、少数股东负担的年度非经常性损益	-	-1,888.78
9、归属于公司普通股股东非经常性损益净额（=7-8）	4,595,614.37	5,823,309.31

### 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
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.1830	0.1830
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.1613	0.1613
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.2003	0.2003
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.1728	0.1728

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<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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<sub>k</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2010 年 1-6 月基本每股收益之分母为：

$$S = 211,800,000 \text{ 股}$$

公司 2011 年 1-6 月基本每股收益之分母为：

$$S = 211,800,000 \text{ 股}$$

(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。

## 第八节 备查文件目录

### 一、备查文件

(一) 载有公司董事长签名的《二〇一一年半年度报告》及其摘要原件。

(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告。

(三) 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。

(四) 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

二〇一一年八月十九日