

福建南平太阳电缆股份有限公司



2012 年半年度报告

股票代码：002300

股票简称：太阳电缆

披露日期：2012年8月24日

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	26
八、财务会计报告.....	36
九、备查文件目录.....	124

一、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议
公司的半年度财务报告未经会计师事务所审计

公司负责人李云孝、主管会计工作负责人石利民及会计机构负责人(会计主管人员)张益金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、太阳电缆	指	福建南平太阳电缆股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
太顺公司	指	福州太顺实业有限公司
和盛集团	指	福建和盛集团有限公司
象屿集团	指	厦门象屿集团有限公司

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002300	B 股代码	
A 股简称	太阳电缆	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	福建南平太阳电缆股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	太阳电缆		
公司的法定英文名称	Fujian Nanping Sun Cable CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	Sun Cable		
公司法定代表人	李云孝		
注册地址	福建省南平市工业路 102 号		
注册地址的邮政编码	353000		
办公地址	福建省南平市工业路 102 号		
办公地址的邮政编码	353000		
公司国际互联网网址	www.npcable.com		
电子信箱	npcable@public.npptt.fj.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江永涛	张颖娟
联系地址	福建省南平市工业路 102 号	福建省南平市工业路 102 号
电话	0599-8736341	0599-8736341
传真	0599-8736321	0599-8736321
电子信箱	sunbss@163.com	zhyj2006@126.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要**(一) 主要会计数据和财务指标**

报告期内，公司未对以前报告期财务报表进行追溯调整。

主要会计数据：

主要会计数据	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）	1,699,315,311.56	1,507,704,072.64	12.71%
营业利润（元）	74,233,200.57	70,467,657.75	5.34%
利润总额（元）	84,858,039.32	78,153,554.15	8.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,127,640.22	60,644,525.65	-9.1%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,665,411.9	57,024,138.49	-12.9%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,647,720.32	-201,863,165.34	78.38%
	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）	2,732,576,665.14	2,541,776,199.28	7.51%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,050,780,358.03	1,096,699,986.5	-4.19%
股本（股）	301,500,000	301,500,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1828	0.2011	-9.1%
稀释每股收益（元/股）	0.1828	0.2011	-9.1%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1647	0.1891	-12.9%

全面摊薄净资产收益率 (%)	4.9%	5.54%	-0.64%
加权平均净资产收益率 (%)	4.9%	5.54%	-0.64%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	4.42%	5.21%	-0.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.42%	5.21%	-0.79%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.14	-0.67	79.1%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.49	3.64	-4.12%
资产负债率 (%)	60.06%	55.31%	4.75%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明:

本公司(母公司)于 2009 年 7 月 7 日,经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合下发的《关于认定福建省 2009 年第一批高新技术企业的通知》(闽科高[2009]30 号)认定为高新技术企业,有效期三年,2011 年 12 月 31 日到期,本公司(母公司)2012 年按 25%的税率计算企业所得税。

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

- 1、公司不存在按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。
- 2、公司不存在按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额(元)	说明
非流动资产处置损益	11,736.3	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,968,954.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-252,307.7	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,851.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-2,317,169.96	
所得税影响额	-2,593,132.77	
合计	5,462,228.32	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

2、限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份未发生变动。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股 A 股	2009 年 10 月 21 日	20.56	34,000,000	2009 年 10 月 21 日	34,000,000	

经中国证监会证监许可[2009]946号文批准，公司首次公开发行人民币普通股 (A股)3,400万股，每股面

值1.00元，每股发行价为20.56元。其中，网下配售680万股，网上定价发行2,720万股。经深圳证券交易所深证上[2009]108号文批准，公司网上发行的2,720万股于2009年10月21日在深圳证券交易所中小企业版挂牌交易，网下向询价对象配售的680万股锁定三个月后于2010年1月18日上市流通。公司股票简称为“太阳电缆”，股票代码为“002300”。

2、报告期内，未出现公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
1994年06月18日	1.56	936,700
现存的内部职工股情况的说明	<p>1994年5月12日，福建省经济体制改革委员会以闽体改[1994]057号《关于同意设立福建南平电缆股份有限公司的批复》同意南平电缆厂、工行信托和武夷信托共同作为发起人，以定向募集方式设立福建南平电缆股份有限公司，公司股本总额为4,000万股，其中，内部职工股为100万股，占股本总额的2.5%；内部职工限于南平电缆厂1994年5月份在册职工。1994年6月18日，南平电缆厂召开职工代表大会，审议通过了《关于我厂改制为福建南平电缆股份有限公司内部职工股募集方案的决议》，确定内部职工股的认购范围为南平电缆厂1994年5月30日前在册的正式职工及离退休职工；认购原则为按照职工在公司所任职务的高低、所承担责任的大小确定不同的认购限额，其中，正厂级3,000股，副厂级2,300股，厂助级1,900股，正科级1,600股，副科级1,200股，正式职工工龄20年以下（含20年）600股，20年以上至30年（含30年）700股，30年以上至35年（含35年）800股，35年以上900股，离休职工400股，退休职工300股；若有余额，追加给在册的正式职工；职工在限额内自愿认购；凡已申请调出、辞职和办理停薪留职手续及死亡的人员不能认购内部职工股；认购时间为自1994年6月18日至6月22日。据此，南平电缆厂职工以每股1.58元以现金方式认购内部职工股936,700股，经福建华兴会计师事务所核查验证并出具闽华兴所（94）股验字第18号《验资报告》确认：内部职工股认股款1,479,986元，系由公司职工以现金投入，其中：认股936,700股，按1.58:1认股，其面值部分列入“股本”科目，溢价部分计543,286元，列“资本公积”科目。1994年6月29日，福建省经济体制改革委员会以闽体改[1994]075号《关于同意福建南平电缆股份有限公司变更股本总额及股权结构的批复》同意公司对股本总额及股权结构进行调整，调整后的股本总额为3,809万股，其中，内部职工股为93.67万股，占股本总额的2.46%。2003年4月23日经公司2002年度股东大会审议通过，公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次转增后，公司内部职工股由93.67万股增至131.138万股，占转增后股本总额5,332.6万股的2.46%。2005年9月20日经公司2005年临时股东大会审议通过，公司以资本公积金向全体股东每10股转增0.4730126股。本次转增后，公司内部职工股由131.138万股增至137.3409万股，占转增后股本总额10,000万股的1.37%。2009年10月21日，公司首次公开发行上市，总股本变更为13,400万股，内部职工股占总股本12,400万股的1.02%。2010年4月28日经公司2009年度股东大会审议通过，公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增基准日为2009年12月31日。本次转增后，公司内部职工股由137.3409万股增至206.0113万股，占转增股本总额20,100万股的1.02%。截至2012年6月30日，除三名未完成托管登记的内部职工股股东（合计持股5,014股）以外，其余公司内部职工股全部解除限售为流通股</p>	

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为22,005户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
福州太顺实业有限公司	境内非国有法人	22.25%	67,091,436	67,091,436		
福建和盛集团有限公司	境内非国有法人	19.3%	58,195,638	58,195,638		
厦门象屿集团有限公司	国有法人	17.31%	52,177,158	52,177,158	质押	52,170,000
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	国有法人	3.35%	10,086,556			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.18%	6,562,320	6,018,480		
陈秀镇	境内自然人	1%	3,015,241			
福建南纺股份有限公司	国有法人	0.79%	2,375,280			
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.61%	1,837,368			
福建省物资（集团）有限责任公司	国有法人	0.46%	1,391,359			
兴业国际信托有限公司	境内非国有法人	0.27%	800,000			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	10,086,556	A 股	10,086,556
陈秀镇	3,015,241	A 股	3,015,241
福建南纺股份有限公司	2,375,280	A 股	2,375,280
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	1,837,368	A 股	1,837,368
福建省物资（集团）有限责任公司	1,391,359	A 股	1,391,359
兴业国际信托有限公司	800,000	A 股	800,000
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	717,073	A 股	717,073
莆田市荔城区财政局	591,562	A 股	591,562
福建创佳对外贸易有限公司	585,000	A 股	585,000
阳庆莉	552,759	A 股	552,759

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

公司不知前十名无限售条件股东与前十名股东是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人未发生变更

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	李云孝、刘秀萍、李文亮
实际控制人类别	个人

情况说明

A: 控股股东情况:

控股股东名称: 福州太顺实业有限公司

法定代表人: 刘秀萍

成立日期: 2002年09月07日

注册资本: 380万美元

主要经营范围: 生产、开发软件产品(涉及审批许可项目的, 只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营)

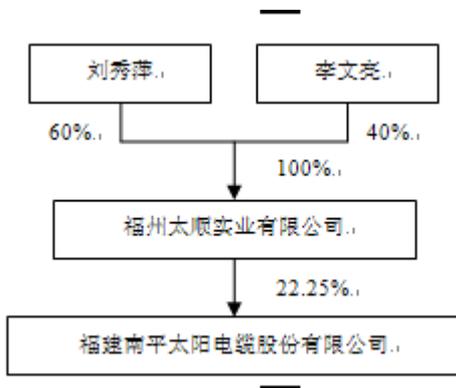
B: 公司实际控制人情况

李云孝先生, 1937年9月7日出生, 印度尼西亚籍, 护照号T869170。现任公司董事长兼总裁;

刘秀萍女士, 1950年5月20日出生, 《香港永久性居民身份证》号码: K198279(6)。刘秀萍女士与公司董事长李云孝先生系夫妻关系, 持有公司控股股东福州太顺实业有限公司60%股权;

李文亮先生, 1974年8月4日出生, 《香港永久性居民身份证》号码: K302011(8)。李文亮先生系公司董事长李云孝先生与刘秀萍女士之子, 持有公司控股股东福州太顺实业有限公司40%股权。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)
福建和盛集团有限公司	孙立新	2003年09月05日	经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 其他法律、法规未规定或未禁止需经	27,500

			审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）	
厦门象屿集团有限公司	王龙雏	1995 年 11 月 28 日	1、经营管理授权范围内的国有资产；2、对投资企业的国有资产行使出资者权利，对经授权持有的股份有限公司的国有股权行使股东权利；3、按照市政府制定的产业发展政策，通过出让、兼并、收购等方式实行资产重组，优化资本配置，实现国有资产增值；从事产权交易代理业务；4、按照国家有关的法律法规，设立财务公司、租赁公司；5、从事实业投资；6、房地产开发与经营、管理，土地综合开发及使用权转让；7、商贸信息咨询服务，展览、会务、房地产租赁服务；8、电子商务服务，电子商务平台建设。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）	96,580
情况说明				

（四）报告期内，公司不存在可转换公司债券情况

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
林芳	常务副总裁	男	49	2010年01月 19日	2013年01月 19日	5,343	0	0	5,343	0	0	无	否
徐建忠	总工程师	男	50	2010年01月 19日	2013年01月 19日	5,344	0	0	5,344	0	0	无	否
王金书	副总裁	男	45	2010年01月 19日	2013年01月 19日	4,024	0	0	4,024	0	0	无	否
陈清福	副总裁	男	43	2010年01月 19日	2013年01月 19日	2,046	0	0	2,046	0	0	无	否
黄祥光	副总裁	男	48	2010年01月 19日	2013年01月 19日	5,344	0	0	5,344	0	0	无	否
江永涛	副总裁、董 事会秘书	男	45	2010年01月 19日	2013年01月 19日	4,026	0	0	4,026	0	0	无	否
							0	0		0	0		否
合计	--	--	--	--	--	26,127	0	0	26,127	0	0	--	--

报告期内, 公司无在实施中的股权激励计划, 董事、监事、高级管理人员未被授予股权激励。

（二）任职情况

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王龙维	厦门象屿集团有限公司	董事长	2005 年 08 月 01 日		是
孙立新	福建和盛集团有限公司	董事长	2005 年 06 月 01 日		是
张珍荣	福建和盛集团有限公司	副总经理	2006 年 04 月 01 日		是
李文亮	福州太顺实业有限公司	董事、总经理	2002 年 09 月 01 日		是
张水利	厦门象屿集团有限公司	总裁	2008 年 12 月 01 日		是
张小娟	福建省南平市国有资产投资经营有限公司	董事长	2006 年 07 月 01 日		是
曾仰峰	厦门象屿集团有限公司风险管理中心	总监	2005 年 01 月 01 日		是
蔡艳芳	福建和盛集团有限公司	审计工作	2003 年 11 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	以上 6 人为本公司董事，2 人为本公司监事，上述人员皆未在本公司领取薪酬。				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈明森	福建省委党校产业与企业发展研究院	院长			是
陈明森	厦门大学经济学院	博士生导师			是
陈明森	福州大学管理学院	硕士生导师			是
陈明森	华侨大学工商管理学院	兼职教授			是
陈昆	上海电缆研究所	高级顾问			是
徐兆基	中共福州市委党校法学部	主任副教授			是
徐兆基	福建大佳律师事务所	律师			是
梁明煊	厦门金龙汽车集团股份有限公司	财务总监			是
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事未在公司关联股东及其他关联单位、子公司及参股公司任职。				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会拟定，董事审议后实施。2、独立董事薪酬由董事会提出，经过董事会、股东大会审议通过。3、公司 11 名董事中除了李云孝先生任董事长兼总裁，按高级管理人员薪酬管理方案领取薪酬外其余均未在本公司领取薪酬。4、公司三名监事中，除职工代表监事潘祖连先生按照本公司薪酬管理方案领取薪酬外，另外两名监事均不在公司领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司董事、监事领取报酬采取固定津贴的形式。公司本着公平原则，即公司提供的津贴与市场同等职位相比具有竞争力，公司提供董事、监事的津贴足以体现对公司的价值，能与其承担的责任、风险等相匹配，激励与约束相结合。2、高级管理人员的薪酬与考核委员会根据公司绩效和人力资源市场状况拟定相适应的薪酬方案，并提交董事会审议通过后执行
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司按照薪酬管理制度对董事、监事、高级管理人员的薪酬给予及时的发放

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
郑用江	财务总监	离职	2012 年 03 月 28 日	个人原因
王崇禧	内审总监	离职	2012 年 03 月 28 日	退休

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1255
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	791
销售人员	168
技术人员	161
财务人员	35
行政人员	100
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	139
大专	276
高中及以下	835

公司员工情况说明：

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年国内经济增长率呈下行态势，面对当前复杂多变的经济形势，公司进一步优化管理体系，强化组织效率，按照年初制定经营目标，拓展和完善国内销售渠道，完善销售管理体系。报告期内，在公司全体员工的努力下，公司2012年1-6月，公司实现营业收入169,931.53万元，同比增长12.71%；实现利润8,485.80万元，同比增长8.58%；实现净利润6,089.37万元，同比下降5.48%；其中归属于上市公司股东的净利润为5,512.76万元，同比下降9.10%。利润总额增加，净利润下降主要是由于2012年开始母公司实行的是25%的所得税税率。

报告期内公司各项投资项目稳步进行。同时公司加大产品开发力度，自主研发220KV高压交联电缆、光纤复合低压电缆、光伏电缆、低烟无卤阻燃耐火控制电缆、辐照交联屏蔽软电缆；与上海电缆研究所科技开发中心合作开发了特高压架空导线。

随着国家各项改革措施和经济转型的深入，智能电网、新能源、交通、装备制造、军工、城镇建设等方面仍将为线缆行业提供新增长点，电线电缆行业肩负着为各行各业建设提供配套的职能，具有较大的成长空间。报告期内公司致力于加强内部管理，降低成本，加强技术开发和产品创新，调整完善产品结构和市场布局，增强综合配套能力和市场营销能力。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电线电缆	1,523,510,800.9	1,325,289,424.45	13.01%	16.48%	16.42%	0.05%

铜加工	135,648,643.8	133,708,868.19	1.43%	-30.17%	-30.59%	0.59%
分产品						
电力电缆	523,688,994.47	473,126,580.27	9.66%	4.88%	5.61%	-0.62%
建筑用线	344,889,022.42	276,151,890.63	19.93%	-3.26%	-5.43%	1.83%
特种电缆	470,093,060.2	409,069,066.72	12.98%	54.13%	55.3%	-0.65%
装备用线	63,506,557.36	54,031,536.04	14.92%	64.11%	78.45%	-6.84%
数据电缆	6,302,693.61	3,902,922.63	38.08%	-1.11%	-6.4%	3.5%
架空线	110,713,979.91	105,876,519.47	4.37%	11.42%	7.53%	3.47%
铜杆	135,648,643.8	133,708,868.19	1.43%	-30.17%	-30.59%	0.59%
其他	4,316,492.93	3,130,908.69	27.47%	63.73%	51.16%	6.03%

主营业务分行业和分产品情况的说明：

报告期内电力电缆、建筑用线、特种电缆三类产品销售占全部销售的权重80.68%，其中特种电缆有较大的增长。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东	1,254,874,531.39	4.31%
其中：福建省	1,173,436,759.58	8.2%
东北	5,769,333.27	-46.4%
华北	180,724,088.95	125.88%
华南	79,479,589.56	-19.51%
中西部	138,311,901.53	26.16%

主营业务分地区情况的说明

从地区分布看东北地区的销售较上年同期减少46.4%，主要是鞍钢集团的销售减少较多。

华北地区的销售较上年同期增长125.88%，主要是公司开拓了内蒙电力的新市场。

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

(4) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

种类	2012年1-6月	2011年1-6月	本年比上年增减(%)
销售毛利率	12.06%	11.39%	0.67%
电力电缆	9.66%	10.28%	-0.62%

建筑用线	19.93%	18.10%	1.83%
特种电缆	12.98%	13.63%	-0.65%

(5) 报告期内，公司利润构成与上年相比未发生重大变化。

(6) 主要原材料价格分析

单位：万元/吨

种类	2012 年上半年平	2011 年上半年	本年比上年增减(%)
	均采购价	平均采购价	
铜杆	5.04	6.12	-17.65%
铝杆	1.42	1.49	-4.70%

主要原材料 2012 年上半年平均采购价铜同比下降 17.65%，铝同比下降 4.70%。

(7) 主要供应商、客户情况

报告期公司向前五名供应商采购金额占半年度采购总额的比重为34.42%；预付账款的余额2,461.84万元，其占公司预付账款总余额的19.19%。主要是采购电解铜，因铜采购渠道较多，公司不会对其产生依赖。

报告期公司前五名客户销售额17,475.4万元占销售总额的10.29%；公司未对前五名客户形成依赖。应收账款余额3,766.59万元，占公司应收账款总余额的4.58%，前5名客户还款正常。

前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，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上述供应商、客户中不拥有权益等。

(8) 主要费用情况

单位：人民币元

项目	2012 上半年		2011 上半年		本年比上年同期 增减(%)
	金额	占营业收入 比率(%)	金额	占营业收入 比率(%)	
销售费用	3,533.14	2.08%	2,947.11	1.95%	0.13%
管理费用	4,079.60	2.40%	3,488.58	2.31%	0.09%
财务费用	4,140.24	2.44%	2,330.59	1.55%	0.89%
所得税费用	2,396.43	1.41%	1,372.76	0.91%	0.50%

费用增减原因说明：

1) 销售费用增加的原因：报告期内公司销售费用同比增加 586.03 万元，增长 19.88%，主要是因销售规模的扩张和运价的提高，使得运杂费较上年同期增加了 312.39 万元，人力成本的提高，增加职工薪酬 217.5 万元。

2) 管理费用增加的原因：报告期内公司管理费用同比增加 591.02 万元，增长 16.94%，主要是公司职工薪酬较上年同期增加 367.84 万元，办公和业务招待较上年同期增加了 133.56 万元，税金较上年同期增加 49.09 万元，主要是今年开始将土地计入房产原值相应增加房产税。

3) 财务费用增加的原因：报告期内公司财务费用同比增加了 1,809.65 万元，增长 77.65%，主要是由于公司销售规模不断扩张，导致流动资金增加，银行贷款规模增加；同时银行贷款利率上调增加了财务费用。

4) 所得税费用增加的原因：报告期内公司所得税费用同比增加了 1,023.67 万元，主要是利润总额增加相应增加了当前所得税费用以及本期公司执行 25%的所得税税率，上年同期所得税税率为 15%。

(9) 报告期公司资产、负债情况及重大投资情况

资产负债表项目大幅变动情况及原因

项目	期末数	年初数	期末较年初增减	变动原因
货币资金	22,731.86	34,898.45	-34.86%	主要是募投项目的投入
应收票据	5,139.69	15,515.37	-66.87%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的减少，以及票据背书增加所致
应收账款	78,731.76	54,680.74	43.98%	主要是销售规模增长
其他应收款	3,710.11	2,649.96	40.01%	主要是销售规模扩大，投标保证金增加
长期待摊费用	37.95	54.22	-30.00%	主要是长摊项目按期摊销
递延所得税资产	656.88	413.96	58.68%	主要是由于资本减值准备及可抵扣亏损增加所致
应付票据	12,900.00	5,000.00	158.00%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的材料采购增加所致
应付账款	14,891.70	9,126.67	63.17%	因规模扩张导致占用供应商货款增加
应付职工薪酬	193.41	652.18	-70.34%	因支付了前期计提的效益工资
应交税费	1,274.17	81.73	1459.08%	主要是由于增值税缴纳额增加所致
应付利息	26.35	183.88	-85.67%	按借款到期日计提的利息减

				少所致
其他应付款	2,011.26	3,462.07	-41.91%	主要是包头满都拉支付了往来款项

利润表项目大幅变动情况及原因

项目	2012年 1-6月	2011年 1-6月	增减幅度	变动原因
营业税金及附加	358.67	4.93	7174.71%	主要系本期应交增值税增加导致增值税附税增加
财务费用	4,140.24	2,330.59	77.65%	因银行借款规模的增长和利率的提高所致
公允价值变动收益	52.95	-208.22	125.43%	因进行铜铝期货交易产生的浮动盈余增加
投资收益	-19.04	54.32	-135.05%	主要因期货套期保值非完全有效性部分收益减少所致
营业外收入	1,134.18	784.43	44.59%	主要是控股子公司上杭太阳铜业收到运费补贴、电费补贴，公司本部收到财政物流及税收返还等补助增加所致
营业外支出	71.70	15.84	352.74%	主要是本期支付了中化泉州的违约金
所得税费用	2,396.43	1,372.76	74.57%	主要是本期利润增加，以及所得税税率按 25% 执行相应增加所得税费用

(10) 公司现金流量情况分析

单位：人民币万元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减金额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-4,364.77	-20,186.32	15,821.55	78.38%
投资活动产生的现金流量净额	-10,162.87	-10,187.71	24.84	0.24%
筹资活动产生的现金流量净额	1,399.84	17,727.88	-16,328.04	-92.10%
现金及现金等价物净增加额	-13,127.80	-12,646.15	-481.65	-3.81%

1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-4,364.77 万元，同比增加 15,821.55 万元，增长 74.85%，公司管理层在扩大销售规模的同时加大货款回笼力度，本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 71,181.87 万元，增长 47.74%，同时采购利用票据结算量增加，使得本期经营活动产生的现金流

量净额同比增长 78.38%。

2) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-10,162.87 万元,同比减少 24.84 万元,主要系建设项目资金基本投资到位。

3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,399.84 万元,同比减少 16,328.04 万元。主要系公司用票据结算的采购业务增加较快相应减少流动资金占用,减少新增贷款规模。

(11) 经营中问题及困难

1) 劳动力成本增加和劳动力素质下降带来的经营压力: 劳动力成本的增加不仅是劳动报酬的增加,还包括社会保障和福利方面的增长。公司十分重视并合理提高员工的薪酬水平及各项社会保障福利,因此,劳动力成本呈现上升趋势。在持续增长薪酬的情况下,员工对自身薪酬的期望不断增加,但在目前劳动力供应相对紧张的市场环境下,员工削弱了自身能力提升的动力,造成劳动力流动性增加和素质的下降,对公司经营增加了难度和压力。

2) 银行贷款利率较高带来的经营压力: 电线电缆行业具有料重工轻特点,需要流动资金相对较多,同时又是一个充分竞争的行业,销售利润率维持在较低水平,而银行贷款利率维持高水平带来高的财务费用对公司经营增加难度和压力。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司制定了套期保值内部控制制度,严格按照制度的规定进行期货套保业务,截止2012年6月30日结存尚未平仓期铜数量200吨,期末公允价值变动损益55.90万元。经过套保有效测试,2012年上半年期铜有效程度为93.42%,期铝有效程度为104.52%。

与公允价值计量相关的项目

单位: 元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中: 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,098,600	117,120			1,215,720
其中: 衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	29,333,928	1,186,744	25,610,010.82		30,520,672
金融资产小计	30,432,528	1,303,864	25,610,010.82	0	31,736,392
金融负债					
投资性房地产					

生产性生物资产					
其他					
合计	30,432,528	1,303,864	25,610,010.82	0	31,736,392

3、报告期内，公司不存在持有外币金融资产、金融负债的情况。

4、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 福州太阳电缆有限公司系由福建科鹏电子有限公司更名而来，该公司于2012年5月16日经福州市工商管理总局批准将公司名称变更为福州太阳电缆有限公司。注册资本增加到3,000万元人民币，公司持有该公司100%股权。经营范围为生产制造电线电缆、电源电缆、电源插头线、灯具半成品来料加工。

报告期末福州太阳电缆总资产为3,160.52万元，净资产3,029.20万元，净利润11.32万元（未经审计）。

(2) 福建上杭太阳铜业有限公司系由福建上杭县闽粤铜业有限公司更名而来，该公司成立于2006年4月18日，注册资本为1,500万元人民币。2010年5月，本公司投资参与该公司的增资扩股。2010年12月8日，该公司注册资本变更为5,000万元，由本公司与福建翻翰工贸有限公司各出资2,300万元及2,700万元，分别占其注册资本的46%和54%。2011年4月，本公司收购福建翻翰工贸有限公司持有的该公司5%的股权。购买后，本公司持有该公司51%的股权，福建翻翰工贸有限公司持有该公司49%的股权。经营范围为连铸连轧低氧铜杆的制造、销售。

报告期末上杭太阳铜业总资产为21,712.80万元，净资产6,479.24万元，净利润1,244.02万元（未经审计）。

(3) 太阳电缆(包头)有限公司于2010年5月28日取得包头市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为25,000万元人民币，由公司出资25,000万元，占其注册资本的100%。经营范围为电线、电缆、铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售、五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等。

报告期末太阳电缆(包头)总资产为29,222.84万元，净资产24,512.61万元，净利润-458.72万元（未经审计）。

(4) 包头市太阳满都拉电缆有限公司系在原集体所有制企业包头满都拉电缆厂进行企业改制的基础上，变更登记为有限责任公司。2011年5月20日，该公司获得包头市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为10,000万元人民币，其中太阳电缆(包头)有限公司以货币出资9,034.22万元，占比90.34%；包头满都拉电业股份有限公司以原集体所有制企业包头满都拉电缆厂经评估确认后的净资产出资265.78万元，占比2.66%，自然人姜学华等5人以货币出资700万元，占比7.00%。经营范围为电线、电缆、

铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售；五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等。

报告期末包头市太阳满都拉电缆有限公司总资产为16,198.40万元，净资产9,120.41万元，净利润-341.30万元（未经审计）。

5、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 市场竞争风险。电线电缆是充分竞争的行业，具有产业集中度低、企业数量多、规模小的特点，同时，我国电线电缆制造行业产品结构性矛盾突出，普通电线电缆产品的生产能力已超过市场需求，而高端产品供应不足，体现为总量过剩而有效供给不足。公司加大特种电缆的研发力度，优化产品结构。

(2) 原材料价格波动带来的经营风险。公司产品主要原材料为铜、铝、电缆料等，其中铜材料占公司产品总成本约80%左右，由于铜成本占公司产品成本比例较高，铜价的波动将会加大公司的经营压力，影响销售收入、销售利润等经营业绩。公司坚持以“材料成本+增值额”为定价模式，随着原材料价格的波动，电线电缆产品的价格随之波动，以获取较稳定的增值额。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	66,859.8
报告期投入募集资金总额	3,963.01
已累计投入募集资金总额	66,604.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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										
耐水树特种电缆项目	否	32,353	32,353	1,159.1	31,843.93	98.43%	2011年9月30日	506.91	否	否
船用特种电缆项目	否	18,806	18,806	2,803.91	19,056.1	101.33%	2012年7月30日	516.66	是	否
承诺投资项目小计	-	51,159	51,159	3,963.01	50,900.03	-	-	1,023.57	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	15,700.8	15,700		15,700	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-		4.16		4.16	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	15,700.8	15,704.16		15,704.16	-	-	-	-	-
合计	-	66,859.8	66,863.16	3,963.01	66,604.19	-	-	1,023.57	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	移至包头实施的船用电缆项目部分设备 2012 年 7 月底完成了设备的安装工作。耐水树项目产品客户主要为电力系统及大型工程项目，具有较强的议价能力，2012 年销售量数量、价格未达到目标，所以未达到可研预计的经济效益。									
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	√ 适用 □ 不适用 超募资金使用 157,041,556.21 元，其中：根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，将超募资金 157,007,974.67 元中的 15,700 万元用于提前归还部分银行贷款。剩余的超募资金 7,974.67 元加上该账户形成的利息收入 33,632.54 元扣减银行手续费支出 51.00 元后的金额 41,556.21 元转入募集资金账户。									
募集资金投资项目实施地点变更	√ 适用 □ 不适用									

情况	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生 根据公司 2011 年 3 月 25 日第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，船用特种电缆募集资金投资项目六条生产线原定实施地点为福建省南平市，现根据公司发展规划，将其中三条生产线变更至内蒙古包头市青山区装备制造园区太阳电缆（包头）有限公司进行安装。
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 根据公司 2009 年 11 月 6 日第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司使用自筹资金投入募集资金投资项目的金额为 18,234.59 万元，其中：预先投入耐水树特种电缆项目的自筹资金为 11,257.52 万元，预先投入船用特种电缆项目的自筹资金为 6,977.07 万元。福建华兴会计师事务所有限公司对该自筹资金投入募集资金项目事项及金额进行了审核，并出具闽华兴所（2009）专审字 G-010 号专项审核报告。该项置换工作已于 2009 年 11 月 9 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 1、2010 年 1 月 19 日，公司第六届董事会第一次会议审议通过将闲置募集资金 5,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2010 年 7 月 9 日，本公司已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。2、2010 年 7 月 12 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过将闲置募集资金 6,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2011 年 1 月 10 日，本公司已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。3、2011 年 1 月 12 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过将闲置募集资金 6,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2011 年 7 月 12 日，本公司已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前均存于监管账户,主要用于支付工程及设备尾款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、报告期内，公司不存在募集资金变更项目的情况。

4、报告期内，公司不存在重大非募集资金投资项目。

（三）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10%	至	20%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8181.38	至	10908.5
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	90,904,198.87		
业绩变动的原因说明	公司稳健经营，市场拓展按计划进行，主要由于所得税税率影响，预计 2012 年 1-9 月净利润同比增长-10%-20%，		

（四）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司股票于 2009 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌上市。上市以来公司严格按照公司章程中相关分红条款的规定，并结合公司的经营情况，制定现金分红方案，积极回报广大投资者。本报告期内，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》（闽证监公司字[2012]28 号）的要求，公司制定了《福建南平太阳电缆股份有限公司未来三年(2012-2014 年度)股东分红回报规划》并对《公司章程》进行了修订，完善了股东大会、董事会对公司利润分配事项的决策程序和机制、提高了现金分红信息披露透明度；明确了为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施；进一步明确了公司利润分配政策尤其是现金分红政策的具体原则、形式、期间间隔和条件。公司制定了《福建南平太阳电缆股份有限公司未来三年(2012-2014 年度)股东分红回报规划》并对《公司章程》进行了修订，提交董事会、股东大会审议，并履行了信息披露义务。独立董事尽职尽责地发挥了其监督、发表独立客观意见的作用。修改后的相关《公司章程》及《福建南平太阳电缆股份有限公司未来三年(2012-2014 年度)股东分红回报规划》刊登在 2012 年 6 月 12 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

公司 2009 年度、2010 年度、2011 年度执行的现金分红政策均按照当时的《公司章程》第一百五十五条的规定执行。公司最近三年的现金分红情况公司坚持以现金分红为主，并在《公司章程》（修订前）中进行了规定。2009 年-2011 年连续三年都进行了现金分红，2009、2010、2011 年度现金分红分别占当年合并报表中归属上市公司股东的净利润的 80.10%、75.55%和 79.74%，且三年累计现金分红金额占最近年均净利润的 250%，在不影响公司正常生产经营所需现金流情况下充分考虑对投资者的合理回报，公司的利

润分配政策保持连续性和稳定性。

（五）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《中国证券监督管理委员会关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规的规定，为进一步加强内幕信息保密工作，保护广大投资者的合法权益，公司第六届董事会第十八次会议审议通过《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司根据《福建南平太阳电缆股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》的要求，严格做好内幕知情人登记工作：于每次定期报告披露前一个月，及时发送短信，提醒董事、监事、高级管理人员、控股股东等相关人员，禁止其在敏感期内买卖本公司股票。非敏感期，上述人员买卖公司股票，要求其按照公司制定的《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》以书面方式将买卖计划报给本人，经核查不存在不当情形，通知其进行操作；公司每次定期报告披露后，按照规定向深交所和福建证监局报送《内幕信息知情人档案》；公司在向相关政府部门报送未披露信息的同时都会附内幕信息保密承诺函提醒其做好信息保密工作，并将其资料在《内幕信息知情人档案》进行登记。

（六）董事会日常工作

1、报告期内会议情况及审议内容

报告期内，董事会共召开三次会议：

（1）2012年3月27日，第六届董事会第二十次会议，现场召开审议通过以下议案：

- 1) 《2011年度总裁工作报告》
- 2) 《2011年度董事会工作报告》
- 3) 《2011年度财务决算报告》
- 4) 《公司2011年年度报告及其摘要》
- 5) 《2011年度利润分配方案》
- 6) 《公司2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
- 7) 《2011年度内部控制自我评价报告》
- 8) 《2011年度社会责任报告》
- 9) 《关于聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司2012年度审计机构的议案》
- 10) 《关于公司2012年度及2013年上半年向银行融资的议案》
- 11) 《关于对全资子公司福建科鹏电子有限公司增资的议案》

12) 《关于为控股公司包头市太阳满都拉电缆有限公司提供担保的议案》

13) 《高级管理人员绩效考核和薪酬管理办法》

14) 《关于召开2011年度股东大会的议案》

相关信息于2012年3月28日披露于《证券时报》和巨潮资讯网

(2) 2012年4月25日第六届董事会第二十一次会议，以通讯会议形式召开通过：

1) 审议《2012年第一季度报告》

2) 审议《关于制定〈福建南平太阳电缆股份有限公司新媒体登记监管制度〉的议案》。

相关信息于2012年4月26日披露于《证券时报》和巨潮资讯网：

(3) 2012年6月11日第六届董事会第二十二次会议，以通询会议方式召开并通过：

1) 审议《关于制定〈福建南平太阳电缆股份有限公司未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划〉的议案》；

2) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》；

3) 审议《关于召开2012年第一次临时股东大会的议案》。

相关信息于2012年6月12日披露于《证券时报》和巨潮资讯网。

2、董事出席会议情况

姓名	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	是否连续两次缺席
李云孝	董事长、总裁	3	1	2	0	0	否
王龙雏	副董事长	3	1	2	0	0	否
孙立新	副董事长	3	1	2	0	0	否
张珍荣	董事	3	1	2	0	0	否
李文亮	董事	3	1	2	0	0	否
张水利	董事	3	0	2	1	0	否
张小娟	董事	3	1	2	0	0	否
陈明森	独立董事	3	1	2	0	0	否
陈 昆	独立董事	3	1	2	0	0	否
徐兆基	独立董事	3	0	2	1	0	否
梁明焮	独立董事	3	1	2	0	0	否

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

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》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的法规不存在差异。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

2012年4月19日，公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配方案》，以截止2011年12月31日公司股份总数30,150万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利人民币3.3元(含税)，合计派发现金股利人民币99,495,000.00元。本分派方案已于2012年6月份实施完毕。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、报告期内，公司未进行证券投资。

2、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	4,784,000	0.02083%	29,158,272	831,168	1,033,344	可供出售金融资产	原始取得
601377	兴业证券	126,661.18	0.0084%	1,362,400	13,000	153,400	可供出售金融资产	原始取得
合计		4,910,661.18	--	30,520,672	844,168	1,186,744	--	--

3、报告期内，公司未持有非上市金融企业股权的情况。

4、报告期内，公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。

（六）资产交易事项

报告期内，公司未发生收购资产、出售资产、资产置换、企业合并情况。

(七) 公司大股东及其一致行动人未在报告期提出或实施股份增持计划。

(八) 报告期内，公司无实施中的股权激励计划。

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建和盛高科技产业有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	购买或销售商品	销售电线电缆	市场价	1.17	83.13	0.05%	货到验收合格付款	定价合理, 不会对公司利润产生不利影响	1.17	
合计				--	--	83.13	0.05%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				公司正常对外销售							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况				不适用							
关联交易的说明				公司正常对外销售							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
福建和盛高科技产业有限公司	83.13	0.05%		
合计	83.13	0.05%		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 83.13 万元。

2、报告期内，公司无其他重大关联交易。

（十）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未签署为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁的重大合同。

2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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）
包头市太阳满都拉 电缆有限公司	2012 年 03 月 28 日	200,000,00 0		0	保证	2012 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			200,000,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			200,000,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
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）			200,000,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			200,000,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								0%
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
违反规定程序对外提供担保的说明	无

独立董事关于公司累计及当期对外担保、关联方资金往来情况的独立意见

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《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）、中国证监会和中国银行业监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2012 年半年度报告披露工作的通知》等规定和要求，我们作为福建南平太阳电缆股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对截至 2012 年 6 月 30 日的公司累计及当期对外担保、关联方资金往来情况进行了认真的检查和落实，并对公司进行了必要的核查和问询。我们基于独立判断立场，就公司累计及当期对外担保、关联方资金往来情况进行专项说明并发表独立意见如下：

(1) 2012年4月19日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于为控股公司提供担保的议案》，同意对控股公司包头市太阳满都拉电缆有限公司在2012年1月1日至2013年6月30日期间与银行等金融机构签署的授信额度协议、借款协议等融资协议项下的债务提供担保，公司担保的债权本金余额最高不超过人民币 20,000 万元（含人民币 20,000 万元），担保的形式为连带责任保证。包头市太阳满都拉电缆有限公司提供了反担保。截至本报告期末，该项担保实际执行金额为 0。除此以外，公司及控股子公司不存在其他对外担保的情况。公司及控股子公司不存在为公司控股股东及其附属企业、任何法人单位、非法人单位或者个人提供担保的情况，公司无逾期对外担保情况。

(2) 公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，不存在公司控股股东及其附属企业、公司持股 50% 以下的关联方非经营性占用公司资金的情况。

3、报告期内，公司不存在委托理财情况。

4、日常经营重大合同的履行情况

2012年1月12日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《项目中标公告》（公告编号：2012—002），公告公司已确定为“国家电网公司福建省电力有限公司新建住宅配套费项目及城农网配电项目低压架空绝

缘导线”等八个项目的中标单位，中标金额合计约人民币64,369万元。截至本报告期末，公司已与福建省电力有限公司就该八个项目签订了书面框架合同，相关公告刊登在2012年2月7日、2月21日《证券时报》和巨潮资讯网，双方已按照合同约定履行义务。具体情况如下：

(1) 国家电网公司福建省电力有限公司新建住宅配套费项目10KV电力电缆，招标编号：XMZB-WZ11235，合同编号：DLWZK-135-12-01-K-电力电缆（框架），合同金额为：89,951,518元（含税）。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为11,458,309.51元。

(2) 国家电网公司福建省电力有限公司新建住宅配套费项目低压电力电缆，招标编号：XMZB-WZ11236，合同编号：DLWZK-139-12-01-K-电力电缆（框架），合同金额为136,700,982元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为1,170,9216.8元。

(3) 国家电网公司福建省电力有限公司2012年度城农网配改及大修类工程（含县公司）所需钢芯铝绞线，招标编号：XMZB-WG11246，合同编号：DLWZK-163-12-01-K-导线（框架），合同金额为8,570,930元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为21,063,216.98元。

(4) 国家电网公司福建省电力有限公司2012年度城农网配改及大修类工程（含县公司）10KV架空绝缘导线，招标编号：XMZB-WG11249，合同编号：DLWZK-168-12-01-K-导线（框架），合同金额约45,762,974元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为21,772,126.18元。

(5) 国家电网公司福建省电力有限公司2012年度基建、技改、城农网配改及大修类工程（含县公司）10KV电力电缆，招标编号：XMZB-WG11250，合同编号：DLWZK-171-12-01-K-电力电缆（框架），合同金额为205,125,438元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为113,204,927.7元。

(6) 国家电网公司福建省电力有限公司2012年度基建、技改、城农网配改及大修类工程（含县公司）低压电力电缆，招标编号：XMZB-WG11251，合同编号：DLWZK-177-12-01-K-电力电缆（框架），合同金额约54,394,416元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为35,930,161.54元。

(7) 国家电网公司福建省电力有限公司2012年度基建、技改、大修、城农网配改及新建住宅配套费工程（含县公司）控制电缆，招标编号：XMZB-WG11252，合同编号：DLWZK-179-12-01-K-电缆（框架），合同金额为33,521,530.45元（含税）。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为19,300,305.55元。

(8) 国家电网公司福建省电力有限公司新建住宅配套费项目及城农网配电项目低压架空绝缘导线，招标编号：XMZB-WZ11233，合同编号为DLWZK-129-12-01-K-导线（框架），合同总价为45,736,821.46元。截至本报告期末，公司销售上述项目产品金额为25,829,897.07元。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	太顺实业、李云孝、刘秀萍、李文亮	避免同业竞争的承诺	2009年10月21日	在其持有公司的控股权或实际控制权期间	履行
其他对公司中小股东所作承诺	太顺实业、李云孝、刘秀萍、李文亮、厦门象屿、福建和盛	流通限制和自愿锁定股份的承诺	2009年10月21日	自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本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	履行
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	履行				

(十二) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,186,744	400,972
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	296,686	60,145.8
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,442,326.69	
小计	-1,552,268.69	340,826.2
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,552,268.69	340,826.2

（十三）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司未接待调研、沟通、采访等活动。

（十四）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司经 2011 年度股东大会决议续聘福建华兴会计师事务所有限公司为 2012 年年度审计机构。

（十五）报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到证监会、交易所等监管机构的处罚。

（十六）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于短期融资券注册申请获 准的公告	《证券时报》D13 版	2012 年 01 月 11 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
项目中标公告	《证券时报》B007 版	2012 年 01 月 12 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于签订日常经营重大合同 的公告	《证券时报》A12 版	2012 年 02 月 07 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于签订日常经营重大合同 的公告	《证券时报》D20 版	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

2011 年度业绩报告	《证券时报》D21 版	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二十次会议决议公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届监事会第十四次会议决议公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2011 年度报告摘要	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于对全资子公司增资的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于为控股公司提供担保的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于财务总监辞职的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于内审总监辞职的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年股东大会的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》D53 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》D4 版	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》D53 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告	《证券时报》D53 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《证券时报》B006 版	2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
权益分派实施公告	《证券时报》D16 版	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》D29 版	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届监事会第十六次会议决议公告	《证券时报》D29 版	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D29 版	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D12 版	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年财务报告未经过审计。

（二）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		227,318,600.04	348,984,507.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,215,720	1,098,600
应收票据		51,396,922.39	155,153,697.29
应收账款		787,317,567.8	546,807,417.82
预付款项		128,278,491.7	99,650,395.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		0	
其他应收款		37,101,108.15	26,499,633.22
买入返售金融资产			
存货		537,088,321.1	458,824,556.4
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,769,716,731.18	1,637,018,808.25
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		30,520,672	29,333,928
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		4,492,630.27	4,429,378.51
投资性房地产		4,439,170.05	4,540,406.94
固定资产		539,231,057.79	471,451,464.14
在建工程		317,964,180.81	330,309,042.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,263,891.58	60,011,389.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		379,510.38	542,157.66
递延所得税资产		6,568,821.08	4,139,623.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		962,859,933.96	904,757,391.03
资产总计		2,732,576,665.14	2,541,776,199.28
流动负债：			
短期借款		1,253,000,000	1,126,922,537.42
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		129,000,000	50,000,000
应付账款		148,917,029.77	91,266,741.34
预收款项		61,911,236.17	50,050,705.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,934,123.52	6,521,820.1
应交税费		12,741,711.07	817,255.96
应付利息		263,544.44	1,838,779.71
应付股利		764,590.26	632,460.68
其他应付款		20,112,567.34	34,620,650.45
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			30,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		1,628,644,802.57	1,392,670,951.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,594,901.28	13,204,755.61
非流动负债合计		12,594,901.28	13,204,755.61
负债合计		1,641,239,703.85	1,405,875,706.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,500,000	301,500,000
资本公积		517,971,059.59	519,523,328.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,150,854.2	77,150,854.2
一般风险准备			
未分配利润		154,158,444.24	198,525,804.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,050,780,358.03	1,096,699,986.5
少数股东权益		40,556,603.26	39,200,505.89
所有者权益（或股东权益）合计		1,091,336,961.29	1,135,900,492.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,732,576,665.14	2,541,776,199.28

法定代表人：李云孝

主管会计工作负责人：石利民

会计机构负责人：张益金

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		159,502,030.03	293,896,882.28
交易性金融资产			
应收票据		38,016,760.01	117,175,241.98
应收账款		753,146,520.46	514,266,805.74
预付款项		162,413,405.49	116,954,428.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,941,048.33	28,519,980.32
存货		420,842,336.57	392,264,545.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,568,862,100.89	1,463,077,884.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,520,672	29,333,928
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		310,054,430.24	232,191,178.48
投资性房地产		4,439,170.05	4,540,406.94
固定资产		429,140,763.05	367,040,603.53
在建工程		215,047,683.59	250,703,408.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,057,897.09	56,769,372.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		379,510.38	542,157.66
递延所得税资产		3,371,880.76	1,311,973.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,049,012,007.16	942,433,029.32
资产总计		2,617,874,108.05	2,405,510,913.94

流动负债：			
短期借款		1,164,000,000	1,009,000,000
交易性金融负债			
应付票据		218,000,000	110,000,000
应付账款		67,550,369.12	65,937,040.3
预收款项		51,644,951.3	41,551,144.76
应付职工薪酬		1,744,743.92	6,461,722.1
应交税费		31,014,646.93	14,229,657.05
应付利息		1,682,544.44	1,005,666.67
应付股利		764,590.26	632,460.68
其他应付款		14,956,012.93	16,414,095.41
一年内到期的非流动负债			30,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		1,551,357,858.9	1,295,231,786.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,150,000	10,690,000
非流动负债合计		10,150,000	10,690,000
负债合计		1,561,507,858.9	1,305,921,786.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,500,000	301,500,000
资本公积		517,912,663.62	519,464,932.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,150,854.2	77,150,854.2
未分配利润		159,802,731.33	201,473,340.46
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,056,366,249.15	1,099,589,126.97
负债和所有者权益（或股东权益）		2,617,874,108.05	2,405,510,913.94

总计			
----	--	--	--

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,699,315,311.56	1,507,704,072.64
其中：营业收入		1,699,315,311.56	1,507,704,072.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,625,421,222.22	1,435,697,512.65
其中：营业成本		1,493,842,458.1	1,335,563,833.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,586,692.07	49,303.6
销售费用		35,331,388.02	29,471,118.71
管理费用		40,796,008.8	34,885,822.17
财务费用		41,402,424.73	23,305,905.82
资产减值损失		10,462,250.5	12,421,528.6
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		529,500	-2,082,150
投资收益（损失以“-” 号填列）		-190,388.77	543,247.76
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		63,251.76	35,394.89
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,233,200.57	70,467,657.75
加：营业外收入		11,341,803.33	7,844,256.23

减：营业外支出		716,964.58	158,359.83
其中：非流动资产处置 损失		20,693.38	11,785.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		84,858,039.32	78,153,554.15
减：所得税费用		23,964,301.73	13,727,613.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,893,737.59	64,425,940.18
其中：被合并方在合并前实现的 净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		55,127,640.22	60,644,525.65
少数股东损益		5,766,097.37	3,781,414.53
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1828	0.2011
（二）稀释每股收益		0.1828	0.2011
七、其他综合收益		-1,552,268.69	340,826.2
八、综合收益总额		59,341,468.9	64,766,766.38
归属于母公司所有者的综合 收益总额		53,575,371.53	60,985,351.85
归属于少数股东的综合收益 总额		5,766,097.37	3,781,414.53

法定代表人：李云孝

主管会计工作负责人：石利民

会计机构负责人：张益金

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,563,751,202.13	1,337,769,447.43
减：营业成本		1,380,099,817.91	1,178,791,842.38
营业税金及附加		3,541,062.23	16,441.48
销售费用		31,996,353.99	27,962,329.96
管理费用		33,267,210.83	30,624,870.24
财务费用		37,171,994.18	20,188,024.38
资产减值损失		8,284,876.22	9,654,925.38
加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）			-1,754,150
投资收益（损失以“-”号		5,497,419.76	5,896,124.95

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,251.76	35,394.89
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		74,887,306.53	74,672,988.56
加：营业外收入		3,937,395	132,375.64
减：营业外支出		714,601.82	158,039.77
其中：非流动资产处置损失		20,693.38	11,785.81
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		78,110,099.71	74,647,324.43
减：所得税费用		20,285,708.84	11,669,820.07
四、净利润(净亏损以“一”号填列)		57,824,390.87	62,977,504.36
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.1918	0.2089
(二) 稀释每股收益		0.1918	0.2089
六、其他综合收益		-1,552,268.69	340,826.2
七、综合收益总额		56,272,122.18	63,318,330.56

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,202,762,046.1	1,490,943,324.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,797,168.88	9,968,594.7
经营活动现金流入小计	2,218,559,214.98	1,500,911,919.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,045,215,751.91	1,586,202,624.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,561,787.3	44,816,264.15
支付的各项税费	55,424,161.66	22,181,863.31
支付其他与经营活动有关的现金	98,005,234.43	49,574,332.5
经营活动现金流出小计	2,262,206,935.3	1,702,775,084.85
经营活动产生的现金流量净额	-43,647,720.32	-201,863,165.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,050	5,393,887.5
取得投资收益所收到的现金	867,619.23	509,922.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,487,669.23	5,903,810.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,339,527.9	95,927,770.55
投资支付的现金	776,808.2	11,853,105.94
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,116,336.1	107,780,876.49
投资活动产生的现金流量净额	-101,628,666.87	-101,877,066.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,000,000

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000
取得借款收到的现金	946,632,803.82	980,224,957
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	946,632,803.82	987,224,957
偿还债务支付的现金	791,922,537.42	694,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,711,902.36	115,446,200.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	932,634,439.78	809,946,200.46
筹资活动产生的现金流量净额	13,998,364.04	177,278,756.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-131,278,023.15	-126,461,475.04
加：期初现金及现金等价物余额	311,516,635.47	369,750,769.45
六、期末现金及现金等价物余额	180,238,612.32	243,289,294.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,500,087,341.44	1,237,947,762.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,389,654.39	3,231,846.69
经营活动现金流入小计	1,506,476,995.83	1,241,179,609.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,321,808,408.41	1,310,425,790.28
支付给职工以及为职工支付的现金	53,788,050.68	39,842,384.36
支付的各项税费	52,370,854.54	16,329,906.89
支付其他与经营活动有关的现金	77,577,202.40	51,243,710.37
经营活动现金流出小计	1,505,544,516.03	1,417,841,791.9

经营活动产生的现金流量净额	932,479.80	-176,662,182.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,393,887.5
取得投资收益所收到的现金	5,434,168	5,862,799.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,434,168	11,256,687.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,677,825.2	84,384,312.59
投资支付的现金	77,800,000	49,437,405.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,477,825.2	133,821,718.53
投资活动产生的现金流量净额	-137,043,657.2	-122,565,031.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	859,000,000	911,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	859,000,000	911,000,000
偿还债务支付的现金	734,000,000	654,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,895,790.08	107,792,615.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	866,895,790.08	762,692,615.86
筹资活动产生的现金流量净额	-7,895,790.08	148,307,384.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-144,006,967.48	-150,919,829.81
加：期初现金及现金等价物余额	256,429,009.79	333,858,800.6

六、期末现金及现金等价物余额	112,422,042.31	182,938,970.79
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	301,500,000	519,523,328.28			77,150,854.2		198,525,804.02		39,200,505.89	1,135,900,492.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	301,500,000	519,523,328.28			77,150,854.2		198,525,804.02		39,200,505.89	1,135,900,492.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-1,552,268.69					-44,367,359.78		1,356,097.37	-44,563,531.1
(一) 净利润							55,127,640.22		5,766,097.37	60,893,737.59
(二) 其他综合收益		-1,552,268.69								-1,552,268.69
上述(一)和(二)小计		-1,552,268.69					55,127,640.22		5,766,097.37	59,341,468.9
(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							-99,495,000		-4,410,000	-103,905,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-99,495,000		-4,410,000	-103,905,000

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	301,500,000	517,971,059.59			77,150,854.2		154,158,444.24		40,556,603.26	1,091,336,961.29

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	201,000,000	622,113,545.86			64,151,565.65		177,200,477.27		34,061,693.99	1,098,527,282.77
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,000,000	622,113,545.86			64,151,565.65		177,200,477.27		34,061,693.99	1,098,527,282.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,500,000	-102,590,217.58			12,999,288.55		21,325,326.75		5,138,811.9	37,373,209.62
(一) 净利润							124,774,615.3		4,592,163.76	129,366,779.06
(二) 其他综合收益		-2,368,501.2								-2,368,501.2
上述(一)和(二)小计		-2,368,501.2					124,774,615.3		4,592,163.76	126,998,277.86

		01.2				615.3		.76	.86
(三) 所有者投入和减少资本		278,283.62						6,902,172.73	7,180,456.35
1. 所有者投入资本								7,092,428.37	7,092,428.37
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		278,283.62						-190,255.64	88,027.98
(四) 利润分配					13,014,569.78	-103,464,569.78		-6,355,524.59	-96,805,524.59
1. 提取盈余公积					13,014,569.78	-13,014,569.78			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-90,450,000		-6,355,524.59	-96,805,524.59
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	100,500,000	-100,500,000			-15,281.23	15,281.23			
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,500,000	-100,500,000							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他					-15,281.23	15,281.23			
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	301,500,000	519,523,328.28			77,150,854.2	198,525,804.02		39,200,505.89	1,135,900,492.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	301,500,000	519,464,932.31			77,150,854.2		201,473,340.46	1,099,589,126.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	301,500,000	519,464,932.31			77,150,854.2		201,473,340.46	1,099,589,126.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,552,268.69					-41,670,609.13	-43,222,877.82
(一) 净利润							57,824,390.87	57,824,390.87
(二) 其他综合收益		-1,552,268.69						-1,552,268.69
上述(一)和(二)小计		-1,552,268.69					57,824,390.87	56,272,122.18
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	-99,495,000	-99,495,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-99,495,000	-99,495,000
4. 其他							0	0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	301,500,000	517,912,663.62			77,150,854.2		159,802,731.33	1,056,366,249.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	201,000,000	622,333,433.51			64,136,284.42		174,792,212.44	1,062,261,930.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	201,000,000	622,333,433.51			64,136,284.42		174,792,212.44	1,062,261,930.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,500,000	-102,868,501.2			13,014,569.78		26,681,128.02	37,327,196.6
（一）净利润							130,145,697.8	130,145,697.8
（二）其他综合收益		-2,368,501.2						-2,368,501.2
上述（一）和（二）小计		-2,368,501.2					130,145,697.8	127,777,196.6
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	13,014,569.78	0	-103,464,569.78	-90,450,000
1. 提取盈余公积					13,014,569.78		-13,014,569.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-90,450,000	-90,450,000
4. 其他							0	0

(五) 所有者权益内部结转	100,500,000	-100,500,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,500,000	-100,500,000						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	301,500,000	519,464,932.31			77,150,854.2		201,473,340.46	1,099,589,126.97

福建南平太阳电缆股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

福建南平太阳电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为南平电缆厂，系经福建省经济委员会于 1965 年 6 月 16 日出具的（65）经三字第 124 号文批准，由福州电线厂部分搬迁至南平市后设立的全民所有制企业；迁厂后新址厂名为福州电线厂南平分厂，后更名为南平电线厂。1987 年 11 月 25 日，南平电线电缆厂经南平市经济委员会南经综(1987)260 号文批准，更名为南平电缆厂。

福建省经济体制改革委员会分别于 1994 年 5 月 12 日和 1994 年 6 月 29 日出具了“闽体改[1994]057 号”和“闽体改[1994]075 号”文，批准南平电缆厂、闽北武夷信托投资公司和中国工商银行福建省信托投资公司作为共同发起人，采取定向募集方式设立股份制企业，即福建南平太阳电缆股份有限公司；公司设立时注册资本为 38,090,000 元。

1996 年 8 月 18 日，公司 1996 年度临时股东大会作出决议，实施增资扩股的方案。经福建省人民政府“闽政体股[1997]04 号”文批准，公司吸收合并建瓯电力有限责任公司和福建省浦城电力有限责任公司。本次增资扩股后，公司的注册资本为 117,776,302 元。

1999 年 3 月 1 日，公司临时股东大会作出决议，实施核减股本、调整股权结构的方案。经福建省人民

政府“闽政体股[1999]3号”文批准，公司变更总股本并相应调整股权结构。本次调整后，公司注册资本减少为 107,048,528 元。

2001 年 1 月 12 日，公司 2001 年第一次临时股东大会作出决议，实施股份回购和注销的方案，同时变更公司总股本并调整股权结构。经福建省人民政府“闽政体股[2001]33号”文批准，公司以 2000 年 12 月 31 日为基准日，向有关股东回购公司股份，由此相应减少公司注册资本 68,958,528 元。本次减资后，公司的注册资本减至 38,090,000 元。

2002 年 7 月 9 日，公司名称由“福建南平电缆股份有限公司”变更为“福建南平太阳电缆股份有限公司”。

2003 年 4 月 23 日，公司 2002 年度股东大会作出决议，实施资本公积金转增股本的方案，以 2002 年末公司股本 3,809 万股为基数，以资本公积向全体股东按 10:4 的比例转增股本 1,523.60 万股。实施资本公积转增股本后，注册资本由原来的 38,090,000 元增至 53,326,000 元。福建省人民政府以“闽政体股[2003]14号”文批准了此次资本公积转增股本。

2004 年 5 月 27 日，公司 2004 年第二次临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股 1.4523 元的价格增发 1,616.114 万股；本次增资扩股后，公司的注册资本为 69,487,140 元。福建省人民政府以“闽政体股[2004]4号”文批准了此次增资扩股。

2005 年 9 月 20 日，公司 2005 年临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股 1.80 元的价格增发 2,599.637 万股；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.4730126 股，共计增加股本 451.649 万股。实施增资扩股及公积金转增股本后，公司的注册资本增至 100,000,000 元。福建省人民政府以“闽政股[2005]26号”文批准了此次增资扩股。

2009 年 10 月 14 日，根据 2009 年 9 月 21 日通过的 2009 年第一次临时股东大会决议《公司关于首次公开发行股票并上市的议案》以及中国证券监督管理委员会于 2009 年 9 月 15 日以证监许可字[2009]946 号文《关于核准福建南平太阳电缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司完成了发行人民币普通股（A 股）3,400 万股，发行价格为每股人民币 20.56 元。变更后，公司的注册资本和股本从人民币 100,000,000 元增加到人民币 134,000,000 元。公司完成相关工商变更手续并获得福建省工商行政管理局下发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 13,400 万元，公司类型由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为股份有限公司（上市），注册号为 350000100025891。

2010 年 4 月 28 日，根据公司 2009 年度股东大会决议以发行在外股本 13,400 万股为基数，每 10 股派发现金红利 6.5 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司注册资本变更为人民币 201,000,000 元。

2011 年 4 月 19 日，根据公司 2010 年度股东大会决议以发行在外股本 20,100 万股为基数，每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司注册资本变更为人民币 301,500,000 元。

2、行业性质

公司属于制造业中的电器机械及器材制造业中的电线电缆制造行业。

3、经营范围

主要经营范围包括：电线、电缆制造；五金、交电、化工，普通机械，电器机械及器材，仪器仪表，金属材料，建筑材料的销售；咨询服务，技术服务；出口本企业自产的各种电线、电缆、铜杆材及其它产品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）

4、主要产品或提供的劳务

公司产品的注册商标为“太阳”牌，主要产品包括：1KV-500KV 交联电力电缆、全塑力缆、钢芯铝绞线、1KV-35KV 架空绝缘电缆、控制电缆、光纤电缆、市话电缆、计算机电缆、射频电缆、数据电缆、矿用电缆、橡套电缆、硅橡胶电缆、耐高温电缆、辐照交联电缆、船用电缆、预分支电缆、各类低烟无卤阻燃及耐火电缆、橡皮及塑料绝缘布电线、汽车、飞机、坦克用低压腊克线、高压点火线和尼龙护套线（军用）、铁路机车车辆用电缆、热电偶用补偿电缆、加热电缆、电源插头线、开关、插座等。

5、公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总裁、副总裁、总工程师、董事会秘书等高级管理人员，同时设立的主要职能部门分别为：生产制造部、企管部、物流控制部、保卫部、人力资源部、技改办、综合部、技术中心、品保部、财务部、营销公司、内审部、董事会办公室。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—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，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的 2012 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，视情况分别处理：

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被

合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币业务

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始

确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、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：所转移金融资产的账面价值；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。

B、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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

期末对应收款项的减值处理见附注二

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍

生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 1,000 万元人民币的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合的应收款项	按账龄分析法计提

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项

应收账款账龄	计提比例
60 天以内 (含 60 天)	0.5%
60 天至 1 年 (含 1 年)	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	10%
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%
4 年至 5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%
其他应收款账龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	10%
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%
4 年至 5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额未超过 1,000 万元人民币的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

①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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法

核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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其他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。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租

金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	估计残值率（%）
房屋建筑物	10—45	10—2.22	5

机器设备	10--15	10—6.67	5
运输设备	6—10	16.67--10	5
电子设备及其他	5—15	20—6.67	5

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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；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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

A、资产支出已经发生，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；

B、借款费用已发生；

C、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。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

A、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。

B、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，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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相

同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、公司能够满足政府补助所附条件；
- B、公司能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照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，分别下列情况处理

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

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益外，其他的情况减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产清偿债务同时进行，公司将当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允

价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、套期会计

本公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

本公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与本公司风险管理策略一致的衍生金融

工具应用原则。

本公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为公允价值套期。本公司并无利用衍生金融工具进行投机活动。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。在初始指定套期关系时，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，其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

公司至少在编制中期或年度财务报告时对套期有效性进行评价，只有当该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略，才根据套期保值准则进行会计处理。套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效必须满足以下条件：在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

当公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，公司按照下列规定处理：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。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。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；或者该套期不再满足套期保值准则所规定的运用套期会计方法的条件；或者公司撤销了对套期关系的指定时，公司不再按照套期保值会计的规定处理。

26、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（1）报告期会计政策变更

本公司本报告期未发生会计政策变更。

（2）报告期会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（3）前期差错更正

本公司本报告期无发生重大前期差错更正。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%

教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

备注 1：本公司（母公司）现行的所得税税率为 25%，外地注册的分公司（经营部）按当地的税收政策和税率缴纳企业所得税。

本公司（母公司）于 2009 年 7 月 7 日，经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合下发的《关于认定福建省 2009 年第一批高新技术企业的通知》（闽科高[2009]30 号）认定为高新技术企业，有效期 3 年，并已于 2009 年 7 月 27 日领取《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）第四条规定：“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”。因此本公司（母公司）从 2009 年开始减按 15% 的税率计算企业所得税，执行到 2011 年。

备注 2：公司全资子公司福州太阳电缆有限公司、太阳电缆（包头）有限公司注册地址分别为福建省福清市、内蒙古包头市，其现行所得税税率均为 25%。公司控股子公司福建上杭太阳铜业有限公司、包头市太阳满都拉电缆有限公司注册地址分别为福建省上杭县、内蒙古包头市，其现行所得税税率均为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (人民币元)	经营范围
福州太阳电缆有限公司	全资子公司	福建福清	电线电缆制造	30,000,000	生产制造电线电缆、电源电缆、电源插头线、灯具半成品来料加工
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	福建上杭	铜杆制造销售	50,000,000	连铸连轧低氧铜杆的制造、销售
太阳电缆（包头）有限公司	全资子公司	内蒙古包头	电线电缆制造	250,000,000	电线、电缆、铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售、五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	内蒙古包头	电线电缆制造	100,000,000	电线、电缆、铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售；五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等

(续上表)

子公司	本公司期末对其实际投资额	本公司实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司持股比例 (%)	本公司享有表决权比例 (%)	是否合并报表
福州太阳电缆有限公司	29,996,413.91	29,996,413.91	100.00	100.00	是
福建上杭太阳铜业有限公司	25,565,386.06	25,565,386.06	51.00	51.00	是
太阳电缆(包头)有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00	100.00	是
包头市太阳满都拉电缆有限公司	90,342,200.00	90,342,200.00	90.3422	90.3422	是

(续上表)

子公司	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
福州太阳电缆有限公司			
福建上杭太阳铜业有限公司	31,747,766.99	-	
太阳电缆(包头)有限公司			
包头市太阳满都拉电缆有限公司	8,808,308.03	329,621.48	

备注 1: 福州太阳电缆有限公司系由福建科鹏电子有限公司更名而来, 该公司于 2012 年 5 月 16 日经福州市工商行政管理局批准将公司名称变更为福州太阳电缆有限公司。注册资本增加到 3000 万元人民币, 公司持有该公司 100% 股权。公司的经营地点没有发生变化。

备注 2: 福建上杭太阳铜业有限公司系由福建上杭县闽粤铜业有限公司更名而来, 该公司成立于 2006 年 4 月 18 日, 注册资本为 15,000,000 元人民币。2010 年 5 月, 本公司投资参与该公司的增资扩股。2010 年 12 月 8 日, 该公司注册资本变更为 50,000,000 元, 由本公司与福建翻翰工贸有限公司各出资 23,000,000 元及 27,000,000 元, 分别占其注册资本的 46% 和 54%。2011 年 4 月, 本公司收购福建翻翰工贸有限公司持有的该公司 5% 的股权。购买后, 本公司持有该公司 51% 的股权, 福建翻翰工贸有限公司持有该公司 49% 的股权。

备注 3: 太阳电缆(包头)有限公司于 2010 年 5 月 28 日取得包头市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册资本为 250,000,000 元人民币, 由公司出资 250,000,000 元, 占其注册资本的 100%。

备注 4：包头市太阳满都拉电缆有限公司系在原集体所有制企业包头满都拉电缆厂进行企业改制的基础上，变更登记为有限责任公司。2011 年 5 月 20 日，该公司获得包头市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为 100,000,000 元人民币，其中太阳电缆(包头)有限公司以货币出资 9,034.22 万元，占比 90.34%；包头满都拉电业股份有限公司以原集体所有制企业包头满都拉电缆厂经评估确认后的净资产出资 265.78 万元，占比 2.66%，自然人姜学华等 5 人以货币出资 700 万元，占比 7.00%。

2、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

福州太阳贸易有限责任公司注册资本为 3,000,000 元人民币，由公司出资 3,000,000 元，占其注册资本的 100%。2011 年 2 月 14 日，公司第六届董事会第十次会议决议，决定将全资子公司福州太阳贸易有限责任公司予以解散并注销，注销后该公司可供股东分配的剩余财产全部划归本公司所有。2011 年 9 月 8 日，根据福州市工商行政管理局登记内销字【2011】09080002 号《准予注销登记通知书》，该公司注销，剩余财产全部划归本公司所有。从 2012 年开始不再纳入公司合并报表范围

五、合并财务报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末数		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金	179,267.47		179,267.47
人民币	179,267.47	1	179,267.47
银行存款	125,746,836.78		125,746,836.78
人民币	125,746,836.78	1	125,746,836.78
其他货币资金	101,392,495.79		101,392,495.79
人民币	101,392,495.79	1	101,392,495.79
合计	227,318,600.04		227,318,600.04
项目	期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金	223,477.88		223,477.88
人民币	223,477.88	1.00	223,477.88
银行存款	272,244,554.62		272,244,554.62
人民币	272,244,554.62	1.00	272,244,554.62
其他货币资金	76,516,475.46		76,516,475.46

人民币	76,516,475.46		76,516,475.46
合 计	348,984,507.96	1.00	348,984,507.96

备注：公司 2012 年 6 月 30 日货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类别	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具	1,215,720.00	1,098,600.00
合 计	1,215,720.00	1,098,600.00

备注：交易性金融资产系公司使用衍生金融工具（远期商品合约）来对材料市场价格波动风险进行套期的套期工具，期末余额是为规避存货价格波动风险所卖出电解铜期货于期末占用的保证金，该期货保证金变现不存在重大限制。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		4,105,019.17
银行承兑汇票	51,396,922.39	151,048,678.12
合 计	51,396,922.39	155,153,697.29

备注 1：截至 2012 年 6 月 30 日，期末应收票据余额中应收银行承兑汇票在三月内到期的金额为 5,424,441.00 元。

备注 2：截至 2012 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的计 23 家企业开出的 215 张银行承兑汇票，金额为 120,989,402.20 元。其中金额前五名的情况如下

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
上海金旅汽车配件有限公司	2012-3-1	2012-9-1	6,120,000.00	
北京瑞华赢科技发展有限公司	2012-4-28	2012-7-28	5,884,093.10	
唐山福裕贸易有限公司	2012-5-22	2012-11-22	5,000,000.00	
唐山福裕贸易有限公司	2012-5-22	2012-11-22	5,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
北京瑞华赢科技发展有限公司	2012-4-23	2012-7-23	4,994,586.72	
合计			26,998,679.82	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	820,539,623.47	99.79	33,222,055.67	4.05	569,600,481.22	99.70	22,793,063.40	4.00
组合：账龄分析法	820,539,623.47	99.79	33,222,055.67	4.05	569,600,481.22	99.70	22,793,063.40	4.00
60天以内 (含60天)	342,543,418.25	41.66	1,712,717.09	0.50	271,268,291.75	47.48	1,356,341.44	0.50
60天至1年 (含1年)	412,396,745.10	50.15	20,619,837.27	5.00	241,176,864.54	42.22	12,058,843.22	5.00
1年至2年 (含2年)	51,188,612.74	6.23	5,118,861.27	10.00	44,005,452.71	7.70	4,400,545.26	10.00
2年至3年 (含3年)	9,218,248.89	1.12	2,765,474.67	30.00	10,725,256.41	1.88	3,217,576.93	30.00
3年至4年 (含4年)	5,192,598.49	0.63	3,005,165.37	57.87	1,033,333.19	0.18	516,666.60	50.00
4年至5年 (含5年)	4,216,159.70	0.51	2,108,079.85	50.00	740,963.35	0.13	592,770.68	80.00
5年以上	396,766.34	0.05	317,413.07	80.00	650,319.27	0.11	650,319.27	100.00

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
								0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,715,400.00	0.21	1,715,400.00	100.00	1,715,400.00	0.30	1,715,400.00	100.00
60 天以内 (含 60 天)								
60 天至 1 年 (含 1 年)								
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,715,400.00	0.21	1,715,400.00	100.00	1,715,400.00	0.30	1,715,400.00	100.00
2 年至 3 年 (含 3 年)								
3 年至 4 年 (含 4 年)								
4 年至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	822,255,023.47	100.00	34,937,455.67	4.25	571,315,881.22	100.00	24,508,463.40	4.29

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
济宁瀚博新能源有限公司	1,715,400.00	1,715,400.00	100.00	涉及诉讼, 收回可能性较小, 故全额计提坏账准备
合计	1,715,400.00	1,715,400.00		

(3) 公司本期无核销应收账款情况。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	客户	28,286,914.34	一年以内	3.44
腾龙芳烃(漳州)有限公司	客户	23,553,162.30	一年以内	2.86
福建省电力物资有限公司	客户	20,294,893.76	一年以内	2.47
鞍钢建设集团有限公司	客户	18,485,485.54	1-2 年	2.25
灵石中煤化工有限责任公司	客户	15,420,988.69	60 天内	1.88
合计		106,041,444.63		12.90

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比 例 (%)
厦门象屿港湾开发建设有限公司	对公司存在重大影响的投资方 所属的控股子公司	351,223.76	0.043
福建和盛高科技产业有限公司	对公司存在重大影响的投资方 所属的控股子公司	1,305,657.1	0.159
厦门象屿集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方	23,061.7	0.003
合计		1,679,942.56	0.205

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按组合计提坏	40,746,238.19	100.00	3,645,130.04	8.95	29,014,689.	100.0	2,515,055.	8.67

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账准备的其他 应收款					03	0	81	
组合：账龄分析法	40,746,238.19	100.00	3,645,130.04	8.95	29,014,689.03	100.00	2,515,055.81	8.67
1 年以内（含 1 年）	33,341,348.00	81.83	1,667,070.66	5.00	24,495,741.84	84.43	1,224,789.89	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	4,711,059.60	11.56	471,105.97	10.00	1,915,085.70	6.60	191,508.57	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	350,342.51	0.86	105,102.75	30.00	1,911,524.29	6.59	573,457.29	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	1,713,090.88	4.20	856,545.44	50.00	236,339.88	0.81	118,169.94	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	425,459.88	1.04	340,367.90	80.00	244,336.00	0.84	195,468.80	80.00
5 年以上	204,937.32	0.50	204,937.32	100.00	211,661.32	0.73	211,661.32	100.00
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
1 年以内（含 1 年）								
1 年至 2 年（含 2 年）								
2 年至 3 年（含 3 年）								
3 年至 4 年（含 4 年）								
4 年至 5 年（含 5 年）								

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
5 年以上								
合计	40,746,238.19	100.00	3,645,130.04	8.95	29,014,689.03	100.00	2,515,055.81	8.67

(2) 公司本期无核销其他应收款情况。

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	欠款金额	欠款年限	占其他应收款 总额比例(%)
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	7,390,000.00	1-2 年	18.14
北京市华龙电力物资公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	3.93
中电技国际招标有限责任公司	投标保证金	1,500,000.00	1-2 年	3.68
宁波市轨道交通工程建设指挥部	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	2.95
福建省机电设备招标公司(福建省招标公司)	投标保证金	1,189,000.00	1 年以内	2.92
合计		12,879,000.00		31.61

(4) 其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

6、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	106,644,347.00	83.14	88,179,320.37	88.49
1-2 年	17,409,241.54	13.57	10,749,176.26	10.79
2-3 年	3,506,684.78	2.73	428,083.28	0.43
3 年以上	718,218.38	0.56	293,815.65	0.29
合 计	128,278,491.70	100.00	99,650,395.56	100.00

备注：预付账款中账龄超过一年以上的金额为 21,634,144.70 元，主要为预付工程款及设备款。

(2) 期末预付账款中预付金额前五名情况

预付客户名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建三木建设发展有限公司	供应商	23,219,983.10	一年以内	预付材料款

合肥神马科技股份有限公司	供应商	9,344,609.91	1-2 年	预付设备款
中国科学院上海应用物理研究所	供应商	4,695,000.00	一年以内	预付设备款
富群（福建）实业有限公司	供应商	4,466,474.29	一年以内	预付材料款
福建省荣德胜建设发展有限公司	承建商	4,179,993.00	二年以内	预付工程款
合 计		45,906,060.30		

(3) 预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

7、存货

(1) 存货分类

期末数			
项 目	金额	跌价准备	账面价值
原材料	84,994,768.94	93,869.33	84,900,899.61
包装物	2,779,378.41	-	2,779,378.41
低值易耗品	5,902,998.79	-	5,902,998.79
自制半成品	42,426,503.54	-	42,426,503.54
库存商品	275,980,090.09	1,981,672.35	273,998,417.74
委托加工物资	10,696,557.35	-	10,696,557.35
在产品	116,383,565.66	-	116,383,565.66
合 计	539,163,862.78	2,075,541.68	537,088,321.10
期初数			
项 目	金额	跌价准备	账面价值
原材料	132,578,776.30	135,393.73	132,443,382.57
包装物	2,174,775.56		2,174,775.56
低值易耗品	8,833,496.24		8,833,496.24
自制半成品	15,959,069.92		15,959,069.92
库存商品	257,841,919.97	2,995,599.64	254,846,320.33
委托加工物资	3,926,801.67		3,926,801.67
在产品	40,682,074.42	41,364.31	40,640,710.11
合 计	461,996,914.08	3,172,357.68	458,824,556.40

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
原材料	135,393.73	0.00	0.00	41,524.41	41,524.41	93,869.33
自制半成品		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,995,599.64	1,593,586.98	23,586.17	2,583,928.10	2,607,514.27	1,981,672.35
在产品	41,364.31	0.00	0.00	41,364.31	41,364.31	0.00
合 计	3,172,357.68	1,593,586.98	23,586.17	2,666,816.82	2,690,402.99	2,075,541.67

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本与可变现净值孰低法		
自制半成品	成本与可变现净值孰低法		
库存商品	成本与可变现净值孰低法	市价上升	0.0086%
在产品	成本与可变现净值孰低法		

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	30,520,672.00	29,333,928.00
3、其他		
合计	30,520,672.00	29,333,928.00

可供出售金融资产系公司持有的按公允价值计量的兴业银行股份有限公司（股票代码：SH601166）2,246,400.00 股股票及兴业证券股份有限公司（股票代码：SH601377）130,000.00 股股票，本期公允价值变动 1,186,744 元，计入权益的累计公允价值变动 25,610,010.82 元。

9、对合营企业投资和联营企业投资

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
合营企业							
福建省南平市油缆加油站有限公司	50	50	5,286,103.30	570,396.19	4,715,707.11	16,617,699.96	126,503.52

备注：福建省南平市油缆加油站有限公司成立于 2003 年 7 月 14 日，注册资本为 1,200,000 元人民币，由公司与中石化股份有限公司福建南平石油分公司分别出资 600,000 元，分别占其注册资本的 50%。该公司经营范围：汽油、柴油、润滑油零售。

该公司经营范围与公司不同，属于不同行业，公司未派遣人员实质参与其日常经营管理，公司无权决定该公司的财务和经营决策，因此公司不能控制该公司，不将其纳入合并财务报表范围，仅采用权益法进行核算。

上述表格中数字来源于该公司提供的未经审计的 2012 年 1-6 月财务报表。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海经济区电缆联合公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
南平市投资担保中心	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
福建省南平市油缆加油站有限公司	权益法	1,642,000.00	2,329,378.51	63,251.76	2,392,630.27
合计		3,742,000.00	4,429,378.51	63,251.76	4,492,630.27

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海经济区电缆联合公司	4.40	4.40				
南平市投资担保中心	3.92	3.92				
福建省南平市油缆加油站有限公司	50.00	50.00				
合计						

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,186,086.13	-		6,186,086.13
1. 房屋、建筑物	6,186,086.13			6,186,086.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,645,679.19	101,236.89	-	1,746,916.08
1、房屋、建筑物	1,645,679.19	101,236.89		1,746,916.08
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	4,540,406.94			4,439,170.05
1、房屋、建筑物	4,540,406.94			4,439,170.05
2、土地使用权				

本期摊销额 101,236.89 元，本期无固定资产转入的折旧额。

12、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初账面余额	本年增加		本年减少	期末账面余额
一、原值合计	663,282,320.83	87,294,823.89		953,598.24	749,623,546.48
房屋建筑物	293,571,900.43	17,820,987.24		-	311,392,887.67
机器设备	336,062,368.00	38,490,124.17		-	374,552,492.17
运输设备	20,841,807.70	2,116,456.35		886,338.00	22,071,926.05
电子设备及其它	12,806,244.70	28,867,256.13		67,260.24	41,606,240.59
	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计	191,830,856.69	320,755.95	19,173,780.91	932,904.86	210,392,488.69
房屋建筑物	29,772,863.53	2,857.06	6,290,350.34	0.00	36,066,070.93
机器设备	138,216,566.06	164,194.70	11,524,657.27	0.00	149,905,418.03
运输设备	14,436,611.18	38,556.62	924,310.84	886,338.00	14,513,140.64
电子设备及其它	9,404,815.92	115,147.57	434,462.46	46,566.86	9,907,859.09
三、固定资产净值	471,451,464.14				539,231,057.79

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
房屋建筑物	263,799,036.90			275,326,816.74
机器设备	197,845,801.94			224,647,074.14
运输设备	6,405,196.52			7,558,785.41
电子设备及其它	3,401,428.78			31,698,381.50
四、固定资产减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其它				
五、固定资产账面价值合计	471,451,464.14			539,231,057.79
房屋建筑物	263,799,036.90			275,326,816.74
机器设备	197,845,801.94			224,647,074.14
运输设备	6,405,196.52			7,558,785.41
电子设备及其它	3,401,428.78			31,698,381.50

本期折旧额为 19,494,536.86 元。

本期由在建工程转入的固定资产金额为 77,045,677.91 元。

(2) 期末, 公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 当固定资产可收回金额低于账面价值时, 则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

截至 2012 年 6 月 30 日, 公司固定资产中无由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况, 故不需要提取固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
耐水树特种电缆项目	53,212,921.68		53,212,921.68	74,823,987.45		74,823,987.45
船用特种电缆项目	42,458,858.94		42,458,858.94	62,176,778.39		62,176,778.39
500kV 超高压交联电缆项目	71,074,183.47		71,074,183.47	87,223,189.19		87,223,189.19
机器设备等的安装	10,232,883.41		10,232,883.41	7,949,176.31		7,949,176.31
土建工程等	38,068,836.09		38,068,836.09	18,530,277.49		18,530,277.49
包头生产基地导线项目	465,037.52		465,037.52	31,787.90		31,787.90
包头生产基地土建工程	23,220,316.47		23,220,316.47	17,469,467.47		17,469,467.47
上杭太阳铜业公司项目	36,530.00		36,530.00	36,530.00		36,530.00
包头电缆车间土建工程	31,641,740.18		31,641,740.18	29,851,740.18		29,851,740.18
包头特种电缆车间工程	36,766,502.54		36,766,502.54	25,218,546.98		25,218,546.98
太阳满都拉公司项目	10,786,370.51		10,786,370.51	6,997,560.93		6,997,560.93
合计	317,964,180.81		317,964,180.81	330,309,042.29		330,309,042.29

(2) 重要在建工程情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度
耐水树特种电缆项目	26,053.00	74,823,987.45	13,539,627.23	35,150,692.99		72.30%	
船用特种电缆项目	17,246.00	62,176,778.39	1,837,994.33	21,555,913.77		73.54%	
500KV 超高压交联电缆项目	17,230.00	87,223,189.19	850,253.79	16,031,734.86		106.64%	
合计		224,223,955.03	16,227,875.35	72,738,341.62			

(承上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
耐水树特种电缆项目	2,888,546.05			募集	53,212,921.68

船用特种电缆项目	1,679,040.49			募集	42,458,858.94
500KV 超高压交联电缆项目	15,619,279.64			自筹+扶持	72,041,708.12
合计	20,186,866.18				167,713,488.74

(3) 期末在建工程不存在减值的现象。

14、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	68,050,469.42	-	-	68,050,469.42
1、土地使用权	67,261,560.22	-	-	67,261,560.22
2、软件	788,909.20	-	-	788,909.20
二、累计摊销合计	8,039,079.75	747,498.09	-	8,786,577.84
1、土地使用权	7,783,969.86	690,207.15	-	8,474,177.01
2、软件	255,109.89	57,290.94	-	312,400.83
三、无形资产账面净值合计	60,011,389.67	-747,498.09	-	59,263,891.58
1、土地使用权	59,477,590.36	-690,207.15	-	58,787,383.21
2、软件	533,799.31	-57,290.94	-	476,508.37
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
四、无形资产账面价值合计	60,011,389.67	-747,498.09		59,263,891.58
1、土地使用权	59,477,590.36	-690,207.15		58,787,383.21
2、软件	533,799.31	-57,290.94		476,508.37

本期无形资产摊销为 747,498.09 元。

(2) 本期无无形资产抵押情况

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，公司购买的南平市工业路 91 号地段已经签订土地出让合同，土地使用权证书正在办理中。

(4) 2010 年 9 月，南平市城市建设投资公司、延平区闽江路建设征地拆迁工作领导小组办公室有偿

征用公司位于南平市工业路 102 号 5-3-26 的部分土地使用权，由于政府相关部门原因，尚未办理土地变更手续。

15、长期待摊费用

类别	原值	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
新厂区装修费	436,382.74	242,434.90		72,730.44	266,678.28	169,704.46
新厂区绿化费	539,501.00	299,722.76		89,916.84	329,695.08	209,805.92
合计	975,883.74	542,157.66	-	162,647.28	596,373.36	379,510.38

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,568,821.08	26,275,284.30	4,139,623.82	18,983,844.41
递延所得税负债				

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,296,421.03	4,827,709.13
应付职工薪酬	37,602.23	363,395.55
开办费	-	
可抵扣亏损	2,648,821.59	2,531,391.36
专项应付款	107,500.00	64,500.00
公司合并中产生的可抵扣暂时性差异	20,728.94	23,492.80
小计	13,111,073.79	7,810,488.84
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	139,750.00	7,375.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,402,502.71	3,663,490.02
小计	6,542,252.71	3,670,865.02
互抵后递延所得税资产	6,568,821.08	4,139,623.82
互抵后递延所得税负债		

备注：公司本部作为纳税主体，将递延所得税资产与递延所得税负债进行了抵销，以净额列示；分公

司、子公司也分别作为纳税主体，将其相关的递延所得税资产与递延所得税负债进行抵销，以净额列示。当某一纳税主体出现递延所得税净资产或递延所得税净负债时，不与其他纳税主体的递延所得税净资产或递延所得税净负债进行抵销。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,585,422.80	4,241,241.07
合计	5,585,422.80	4,241,241.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	1,047,113.35	1,047,113.35	2010 年度产生的可抵扣亏损
2016 年	3,194,127.72	3,194,127.72	2011 年度产生的可抵扣亏损
2017 年	1,314,181.73		2012 年 1-6 月产生的可抵扣亏损
合计	5,585,422.80	4,241,241.07	

17、资产减值情况

项 目	期初账面 余额	本期增加		本期减少			期末账面 余额
		本期计提	其他 增加	因资产价值回 升转回数	其他原因转出 数	合 计	
一、坏账 准备合计	27,023,519.21	13,566,897.74		1,549,568.72		1,549,568.72	39,040,848.23
二、存货 跌价准备	3,172,357.68	1,593,586.98		23,586.17	2,666,816.82	2,690,402.99	2,075,541.67
合计	30,195,876.89	15,160,484.72		1,573,154.89	2,666,816.82	4,239,971.71	41,116,389.9

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		25,844,457.42
保理借款(备注)		32,078,080.00

信用借款	1,253,000,000.00	1,069,000,000.00
合 计	1,253,000,000.00	1,126,922,537.42

备注：保理借款业务是指公司的子公司福建上杭太阳铜业有限公司与中国银行股份有限公司南平分行签订的融易达业务，该业务是在以赊销为付款方式的交易中，在基础交易及应付账款无争议的前提下，福建上杭太阳铜业有限公司占用买方授信额度，中国银行为福建上杭太阳铜业有限公司提供无追索权应收账款融资。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，公司无逾期未归还的短期借款。

19、应付票据

类 别	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,000,000.00	50,000,000.00
合 计	129,000,000.00	50,000,000.00

备注 1：下一会计期间将到期的金额为 129,000,000.00 元。

备注 2：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	143,286,637.69	85,640,237.46
1~2 年	4,109,907.56	4,033,813.48
2~3 年	144,881.09	335,972.38
3 年以上	1,375,603.43	1,256,718.02
合 计	148,917,029.77	91,266,741.34

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

单位名称	期末数	期初数
福建省南平市油缆加油站有限公司	0.04	0.04
合 计	0.04	0.04

21、预收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	58,954,091.87	48,024,735.12
1—2 年	1,883,398.47	1,236,713.59
2—3 年	1,073,745.83	789,256.91
合 计	61,911,236.17	50,050,705.62

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
上杭建润电业有限公司	6,286,376.14	
万科企业股份有限公司	1,709,827.17	278,033.66
厦门南缆太阳电线电缆有限公司	1,668,770.07	-
北京城建集团有限责任公司	1,500,000.00	-
厦门国贸东部开发有限公司	1,393,609.00	-
合 计	12,558,582.38	278,033.66

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 本期预收款项中账龄超过 1 年的大额预收款项主要是尚未结算的预收货款。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,463,775.00	48,195,732.47	50,509,098.54	150,408.93
职工福利		3,718,047.98	3,718,047.98	0.00
社会保险费	2,386,007.57	6,474,516.47	8,734,143.96	126,380.08
其中：医疗保险费		1,498,857.50	1,466,061.39	32,796.11
基本养老保险费	2,081,881.72	4,063,202.97	6,066,374.26	78,710.43
失业保险费	304,125.85	446,461.72	746,214.77	4,372.80
工伤保险费		293,148.18	286,582.94	6,565.24
生育保险费		172,846.10	168,910.60	3,935.50
住房公积金		1,142,002.52	1,120,141.00	21,861.52
工会经费	1,672,037.53	337,747.28	374,311.82	1,635,472.99
职工教育经费		361,191.10	361,191.10	0.00
因解除劳动关系给予的补偿		0.00	0.00	0.00
合 计	6,521,820.10	60,229,237.82	64,816,934.40	1,934,123.52

备注：报告期内没有拖欠职工工资的情况发生。

23、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-11,311,161.83	-5,918,031.14
营业税	1,341.00	7,278.60
企业所得税	19,464,714.28	5,142,244.59
个人所得税	3,212,086.51	30,353.27
城市维护建设税	272,134.49	427,267.31
教育费附加（含地方教育费附加）	200,562.42	311,370.98
土地使用税	327,127.83	212,932.77
其他	574,906.37	603,839.58
合 计	12,741,711.07	817,255.96

24、应付股利

类 别	期末数	期初数
国家持有股份应付股利		
境内法人股应付股利	749,093.23	618,452.81
内部职工股应付股利	15,497.03	14,007.87
自然人持有股份应付股利		
合 计	764,590.26	632,460.68

25、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1 年以内	8,243,747.75	11,248,843.18
1~2 年	1,406,007.18	2,547,100.14
2~3 年	1,631,152.22	14,556,858.87
3 年以上	8,831,660.19	6,267,848.26
合 计	20,112,567.34	34,620,650.45

备注：三年以上未支付的其他应付款主要是公司收取专卖经销商交纳的资信保证金等。

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

单位名称	期末数	期初数
福州太顺实业有限公司	129,037.64	261,654.06
合 计	129,037.64	261,654.06

(3) 期末金额较大的其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
包头供电局	3,006,700.68	往来款	原满都拉电缆厂欠款未偿还完毕
东方建设集团有限公司	2,500,000.00	履约保证金	工程未完工
国网国际招标有限公司	1,000,000.00	其他资信保证金	质量保证金
尹华亮	500,000.00	其他资信保证金	运输保证金
福建省荣德胜建设发展有限公司	300,000.02	履约保证金	工程未完工
合计	7,306,700.70	占期末余额的比例为 36.33%	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	30,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	0.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		30,000,000.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)
中国银行南平分行	2009.2.27	2012.12.27	人民币	6.1275
合计				

(承上表)

贷款单位	期末数		期初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

中国银行南平分行		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00

备注：截至 2012 年 6 月 30 日，公司无逾期未归还的一年内到期的长期借款。该借款已于 2012 年 1 月 5 日偿还。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计	0	0

28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
ERP 管理系统开发与应用费(注 1)	100,000.00	100,000.00
特种橡胶套电缆项目(注 2)	80,000.00	80,000.00
750KV 超高压钢芯铝绞线项目(注 3)	100,000.00	100,000.00
500KV 超高压交联电缆项目(注 4)	9,720,000.00	10,260,000.00
基础设施建设项目(注 5)	2,444,901.28	2,514,755.61
110KV 交联聚乙烯绝缘电力电缆项目(注 6)	150,000.00	150,000.00
合 计	12,594,901.28	13,204,755.61

备注 1：根据南平市财政局、科技局《关于下达 2002 年市科技三项费用补助款的通知》(南财事[2002]57 号)，公司于 2002 年取得南平市科技局拨入的科技三项费用拨款 100,000.00 元，用于 ERP 管理系统开发与应用。该项目尚处于开发和应用阶段，尚未验收。

备注 2：根据南平市财政局、科技局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2006 年第一批南平市科技三项费用项目计划和经费的通知》(南财教(2006)15 号)，公司于 2006 年取得南平市科技局拨入的科技三项费用拨款 80,000.00 元，用于特种橡胶套电缆项目的研究和开发。该项目已顺利完成研究和开发任务，目前准备评审验收。

备注 3：根据南平市科学技术局、南平市财政局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2010 年市科技项目计划和经费(第一批)的通知》(南财教指(2010)21 号)，公司于 2010 年取得南平市财政局拨入的 2010 年科技项目经费 100,000.00 元，用于 750KV 超高压钢芯铝绞线项目的研究和开发。该项目已顺利

完成研究和开发任务，目前准备评审验收。

备注 4：根据南平市发展和改革委员会、南平市经济贸易委员会《南平市发展和改革委员会南平市经济贸易委员会关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（南发改[2009]工业 11 号）。公司在建“500KV 超高压交联电缆项目”获得新增中央预算内投资专项资金（国家补助资金）1,080 万元。上述专项资金已于 2009 年 11 月 10 日拨付到本公司账户。该补助资金已在“500KV 超高压交联电缆项目”建成并投入运营后，按照固定资产使用年限进行分期确认。

备注 5：根据上杭县财政局《关于下拨福建上杭县闽粤铜业有限公司“三通一平”基础设施建设补助资金的通知》（杭财建[2009]26 号），子公司福建上杭太阳铜业有限公司（原福建上杭县闽粤铜业有限公司）获得“三通一平”基础设施建设专项补助资金 2,794,172.90 元，上述专项资金并于 2009 年 7 月 29 日拨付到该公司账户。该补助资金已在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认。

备注 6：根据南平市科学技术局、南平市财政局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2011 年市科技项目计划和经费的通知》（南财教（指）[2011]34 号），公司于 2011 年取得南平市财政局拨入的 2011 年科技项目经费 150,000.00 元，用于额定电压 110KV 交联聚乙烯绝缘电力电缆项目的研究和开发。该项目尚处于研究开发阶段，尚未验收。

29、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份	58,195,638.00						58,195,638.00
3、其他内资持股	125,718,701.00						125,718,701.00
其中：境内法人持股	125,682,956.00						125,682,956.00
境内自然人持股	5,014.00						5,014.00
高管持股	30,731.00						30,731.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	183,914,339.00						183,914,339.00
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	117,585,661.00						117,585,661.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	117,585,661.00						117,585,661.00
三、股份总数	301,500,000.00						301,500,000.00

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	493,541,534.59			493,541,534.59
其他资本公积	25,981,793.69		1,552,268.69	24,429,525.00
合计	519,523,328.28		1,552,268.69	517,971,059.59

备注：其他资本公积减少 1,552,268.69 元，主要系公司持有的兴业银行股份有限公司及兴业证券股份有限公司股票的公允价值因其二级市场价格的下落而减少所致。

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	73,451,153.26			73,451,153.26
任意盈余公积	3,699,700.94			3,699,700.94
合计	77,150,854.20			77,150,854.20

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	198,525,804.02	177,200,477.27
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	198,525,804.02	177,200,477.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,127,640.22	124,774,615.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（备注）	99,495,000.00	90,450,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	154,158,444.24	198,525,804.02

备注：根据 2012 年公司第六届董事会第二十次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案，并经 2011 年度股东大会批准，向全体股东按持股比例分配现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 3.30 元（含税），合计派发现金股利人民币 99,495,000.00 元。

33、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,659,159,444.70	1,502,198,405.54
其他业务收入	40,155,866.86	5,505,667.10
合计	1,699,315,311.56	1,507,704,072.64

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,458,998,292.64	1,331,029,143.43
其他业务支出	34,844,165.46	4,534,690.32
合计	1,493,842,458.10	1,335,563,833.75

（3）主营业务（分产品）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力电缆	523,688,994.47	473,126,580.27	499,344,180.87	447,996,987.02
建筑用线	344,889,022.42	276,151,890.63	356,526,843.47	292,003,271.48
特种电缆	470,093,060.20	409,069,066.72	304,992,529.62	263,412,917.14
装备用线	63,506,557.36	54,031,536.04	38,697,831.31	30,278,723.95
数据电缆	6,302,693.61	3,902,922.63	6,373,239.75	4,169,650.51
架空线	110,713,979.91	105,876,519.47	99,362,213.98	98,462,992.41
铜杆	135,648,643.80	133,708,868.19	194,265,241.09	192,633,413.06
其他	4,316,492.93	3,130,908.69	2,636,325.45	2,071,187.86
合计	1,659,159,444.70	1,458,998,292.64	1,502,198,405.54	1,331,029,143.43

(4) 主营业务（分地区）

地区分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,254,874,531.39	1,097,233,956.08	1,203,041,595.39	1,052,987,165.39
其中：福建省	1,173,436,759.58	1,018,206,331.68	1,084,501,648.29	939,436,934.10
东北地区	5,769,333.27	5,076,077.51	10,763,177.98	9,869,101.32
华北地区	180,724,088.95	157,621,320.83	80,010,568.21	75,513,949.32
华南地区	79,479,589.56	76,229,825.02	98,747,187.56	92,307,296.18
中西部地区	138,311,901.53	122,837,113.20	109,635,876.40	100,351,631.22
合计	1,659,159,444.70	1,458,998,292.64	1,502,198,405.54	1,331,029,143.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
福建省电力有限公司福州电业局	43,004,983.97	2.53
福州昇泰机电设备有限公司	36,372,898.00	2.14
福州鼎力太阳电线电缆有限公司	32,940,451.23	1.94

腾龙芳烃（漳州）有限公司	31,566,972.80	1.86
唐山东海钢铁集团有限公司	30,868,733.32	1.82
合计	174,754,039.32	10.29

34、营业税金及附加

类别	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	18,811.65	16,238.41	5%
城市维护建设税	2,081,237.57	21,031.11	7%
教育费附加	1,486,642.85	12,034.08	5%
合计	3,586,692.07	49,303.60	

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,018,818.19	3,843,811.79
运杂费	20,264,829.10	17,140,964.04
广告费	1,407,179.00	1,508,573.77
租赁费	243,052.40	164,742.40
业务招待费	1,018,498.13	927,633.62
投标费用	1,919,437.79	778,707.77
代理费	1,532,130.00	2,765,208.34
差旅费	1,541,769.66	1,352,960.06
办公费	1,142,286.93	765,063.06
其他	243,386.82	223,453.86
合计	35,331,388.02	29,471,118.71

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,588,219.97	11,909,831.06

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	907,502.99	710,735.62
办公费	3,153,837.90	2,455,296.39
折旧费	2,666,041.40	2,435,112.02
修理费	898,873.18	714,059.01
财产保险费	785,709.46	657,092.62
专项服务费	2,118,658.91	1,725,012.95
税金	4,497,470.01	4,006,524.83
技术开发费	3,576,841.29	5,045,096.84
宣传费	163,621.93	382,861.50
无形资产摊销	747,498.09	650,702.99
业务招待费	2,602,627.59	1,965,565.40
存货盘盈亏、毁损和报废	-28,171.78	-32,802.62
其他	3,117,277.86	2,260,733.56
合计	40,796,008.80	34,885,822.17

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,356,416.26	23,624,854.67
减：利息收入	-1,320,515.50	-2,003,585.41
利息净支出	38,035,900.76	-
汇总损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	513,686.14	261,366.43
其他	2,852,837.83	1,423,270.13
合计	41,402,424.73	23,305,905.82

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,559,066.50	9,330,855.17
二、存货跌价损失	-1,096,816.00	3,090,673.43
合 计	10,462,250.50	12,421,528.60

39、公允价值变动收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	529,500.00	-2,082,150.00
合 计	529,500.00	-2,082,150.00

备注：公允价值变动收益系公司进行套期保值而进行的铜铝期货交易所产生的浮动盈余。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	
权益法核算的长期股权投资收益	63,251.76	35,394.89
处置长期股权投资收益产生的投资收益	-	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	844,168.00	593,580.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
其他	-1,097,808.53	-85,727.13
合 计	-190,388.77	543,247.76

备注：其他发生额为-1,097,808.53元，系期货套期保值非完全有效性部分计入投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省南平市油缆加油站有限公司	63,251.76	35,394.89	净利润变动
合 计	63,251.76	35,394.89	

41、营业外收入

(1) 按项目列示

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	32,429.68	500.00	32,429.68
其中：固定资产处置利得	32,429.68	500.00	32,429.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,968,954.33	6,421,854.32	10,968,954.33
其他	340,419.32	1,421,901.91	340,419.32
合计	11,341,803.33	7,844,256.23	11,341,803.33

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助			
奖励金	200,000.00	140,000.00	备注 1
科技经费补助	30,000.00	200,000.00	备注 2
电费补助	1,129,100.00	0.00	备注 3
财政物流及税收返还等补助	9,000,000.00	6,012,000.00	备注 4
与资产相关的政府补助			
基础设施建设项目	609,854.33	69,854.32	备注 5
合计	10,968,954.33	6,421,854.32	

备注 1：奖励金 200,000.00 元，系控股子公司福建上杭太阳铜业有限公司本期收到年产 10 万吨无氧铜杆及下游产品生产项目奖励金 200,000.00 元。

备注 2：科技经费补助 30,000.00 元，系根据南平市人民政府文件《关于颁发 2010 年度南平市科学技术奖的决定》，公司本期收到的科学进步奖金 30,000.00 元。

备注 3：电费补助 1,129,100.00 元，系根据《关于下达 2011 年第四批南平市工业企业灾后恢复生产新增贷款贴息补助资金的通知》（南经贸发展[2010]274 号），本期收到的补助经费。

备注 4：财政物流及税收返还补助 9,000,000.00 元，系根据上杭县财政局督（转）办件处理意见报告单，子公司福建上杭太阳铜业有限公司获得的外运铜板运费补贴 600 万元。截止 2012 年 6 月 30 日根据福建南平工业园区管委会《预拨太阳电缆公司 2012 年税收返还款》文件规定，预拨福建南平太阳电缆股份

有限公司税收返还款 300 万元。

备注 5: 基础设施建设项目 609,854.33 元, 其中: 根据上杭县财政局《关于下拨福建上杭县闽粤铜业有限公司“三通一平”基础设施建设补助资金的通知》(杭财建[2009]26 号), 子公司福建上杭太阳铜业有限公司获得“三通一平”基础设施建设专项补助资金 2,794,172.90 元, 该补助资金在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认, 本期确认 69,854.33 元; 根据南平市发展和改革委员会、南平市经济贸易委员会《南平市发展和改革委员会南平市经济贸易委员会关于转下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》(南发改[2009]工业 11 号)。公司在建“500KV 超高压交联电缆项目”获得新增中央预算内投资专项资金(国家补助资金)1,080 万元。该补助资金在“500KV 超高压交联电缆项目”建成并投入运营后按照固定资产使用年限进行分期确认, 本期确认 540,000.00 元。

42、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	20,693.38	11,785.81	20,693.38
其中: 固定资产处置损失	20,693.38	11,785.81	20,693.38
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
公益性捐赠	-	60,000.00	-
非公益性捐赠	109,000.00	10,000.00	109,000.00
其他	587,271.20	76,574.02	587,271.20
合计	716,964.58	158,359.83	716,964.58

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,132,511.68	15,887,645.24
递延所得税调整	-5,168,209.95	-2,160,031.27
合计	23,964,301.73	13,727,613.97

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=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÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=（归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润+与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化）/（当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数）

45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,186,744.00	400,972.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	296,686.00	60,145.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,442,326.69	
小 计	-1,552,268.69	340,826.20
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-1,552,268.69	340,826.20

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

往来款项	4,149,642.36	2,325,604.34
专项拨款	10,359,100.00	6,712,000.00
其他	1,288,426.52	930,990.36
合 计	15,797,168.88	9,968,594.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	51,804,135.11	13,860,871.13
往来款项	42,308,301.87	32,927,195.94
其他	3,892,797.45	2,786,265.43
合 计	98,005,234.43	49,574,332.50

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,893,737.59	64,425,940.18
加：资产减值准备	10,462,250.50	12,421,528.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,595,773.75	12,921,922.06
无形资产摊销	747,498.09	650,702.99
长期待摊费用摊销	162,647.28	162,647.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,736.30	46,607.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-529,500.00	2,082,150.00
财务费用（收益以“-”号填列）	38,484,601.17	22,086,848.98
投资损失（收益以“-”号填列）	77,232.36	-5,957,213.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,081,036.39	-2,620,453.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	111,839.13	-202,976.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,183,412.58	-134,927,152.14

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,200,284.64	-274,540,498.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,177,330.28	105,368,195.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,647,720.32	-201,863,165.34
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	180,238,612.32	243,289,294.41
减：现金的期初余额	311,516,635.47	369,750,769.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-131,278,023.15	-126,461,475.04

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		90,342,200.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,342,200.00
4. 取得子公司的净资产		100,628,078.41
流动资产		104,690,148.98
非流动资产		14,250,320.00
流动负债		18,312,390.57
非流动负债		0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	180,238,612.32	311,516,635.47
其中：库存现金	179,267.47	223,477.88
可随时用于支付的银行存款	125,746,836.78	272,244,554.62
可随时用于支付的其他货币资金	54,312,508.07	39,048,602.97
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	180,238,612.32	311,516,635.47

备注：截至 2012 年 6 月 30 日，货币资金余额中到期日在三个月以上的保函保证金及信用证保证金合计为 47,079,987.72 元，不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福州太顺实业有限公司	本公司的控股股东	有限公司(台港澳合资)	福建福州	刘秀萍	生产开发软件产品	美元 3,800,000 元

（承上表）

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福州太顺实业有限公司	22.25	22.25	李云孝先生、刘秀萍女士、李文亮先生	74166514-9

备注 1：公司与实际控制人之间的股权及控制关系

公司的实际控制人为：李云孝先生、刘秀萍女士、李文亮先生

其中：刘秀萍女士、李文亮先生通过福州太顺实业有限公司持有公司的股本为 44,727,624 股，持有公司的股权比例为 22.25%。李云孝先生系公司的董事长兼总裁，李云孝先生与刘秀萍女士系配偶关系，李文亮先生系李云孝先生与刘秀萍女士之子。

备注 2：福州太顺实业有限公司经福州市鼓楼区对外经济贸易局以鼓外（2002）127 号文件批准，福建省人民政府于 2002 年 8 月 16 日颁发闽榕外资字（2002）0147 号批准证书，于 2002 年 9 月 6 日由福州市工商行政管理局颁发企独闽榕总字第 005864 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：刘秀萍。公司的注册资本为 3,800,000.00 美元，系由刘秀萍女士及李文亮先生分别投资 2,280,000.00 美元及

1,520,000.00 美元成立，持股比例分别为 60%、40%。公司的经营范围为：生产、开发软件产品（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）。

（二）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
福州太阳电缆有限公司	全资子公司	有限责任	福建福清	林芳	电线电缆制造
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	有限责任	福建上杭	李云孝	连铸连轧低氧铜杆制造销售
太阳电缆（包头）有限公司	全资子公司	有限责任	内蒙古包头	李云孝	电线电缆制造
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	有限责任	内蒙古包头	李云孝	电线电缆制造

（承上表）

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福州太阳电缆有限公司	人民币 30,000,000 元	100.00	100.00	77601579-5
福建上杭太阳铜业有限公司	人民币 50,000,000 元	51.00	51.00	78692552-2
太阳电缆（包头）有限公司	人民币 250,000,000 元	100.00	100.00	55547477-9
包头市太阳满都拉电缆有限公司	人民币 100,000,000 元	90.3422	90.3422	11442154-0

（三）本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码证
合营企业								
福建省南平市油缆加油站有限公司	有限责任	福建南平	黄祥光	成品油买卖	人民币 1,200,000 元	50.00	50.00	75139102-2

（四）本公司的其他关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
厦门象屿集团有限公司	福建厦门	经营管理授权的国有资产	国有独资	王龙维	对公司存在重大影响的投资方
福建和盛高科技产业有限公司	福建厦门	电力系统技术开发、集成	有限责任	孙立新	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
					司
厦门象屿港湾开发建设有 限公司	福建厦 门	土地成片开发（凭政府批文 经营）；工程项目管理；基 础设施建设；房地产开发、 经营与管理	有限责任	张水利	对公司存在重大影响的 投资方所属的控股子公 司

（五）关联交易事项

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、关联交易定价政策

本公司参照市场价格确定关联交易价格。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
销售商品					
福建和盛高科技产业有限公司	销售产品	831,251.49	0.05%	776,781.50	0.05%
小计		831,251.49	0.05%	776,781.50	0.05%
材料采购					
福建省南平市油缆加油站有限公司	材料采购				
厦门象屿股份有限公司	材料采购				
小计					

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁 费用
福州太顺实业 有限公司	福州太阳电缆 有限公司	福州太顺实业有限公司拥有位于福清 市宏路镇棋山村 27 幢厂房及配套设施	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	523,308.12

备注 1：2012 年 1 月 8 日，公司下属子公司福州太阳电缆有限公司同福州太顺实业有限公司约定福州太阳电缆有限公司租赁福州太顺实业有限公司拥有的位于福清市宏路镇棋山村 27 幢的厂房、配套设施及宿舍，租期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，1-3 月月租金 46,571.31 元，4-12 月月租金 43,673.52

元。该公司已经支付租金 401,367.99 元，其中本年度房租 13,9713.93 元。截至资产负债表日，该公司尚有 129,037.64 元租金未支付。

4、关联方应收及预付款项

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
厦门象屿港湾开发建设有限公司	351,223.76	17,561.19	1,851,223.76	92,561.19
福建和盛高科技产业有限公司	1,305,657.10	50,762.61	474,405.61	2,372.03
厦门象屿集团有限公司	23,061.70	1,153.09	461,226.70	20,818.19
应收账款合计	1,679,942.56	69,476.89	2,786,856.07	115,751.41

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	福建省南平市油缆加油站有限公司	0.04	0.04
小计		0.04	0.04
其他应付款			
	福州太顺实业有限公司	129,037.64	261,654.06
小计		129,037.64	261,654.06

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无因未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、除上述事项外，公司不存在需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

除上述事项外，公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债。

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 套期工具	1,098,600.00	117,120.00			1,215,720.00
4. 可供出售金融资产	29,333,928.00	1,186,744.00	25,610,010.82		30,520,672.00
金融资产小计	30,432,528.00	1,303,864.00	25,610,010.82		31,736,392.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	30,432,528.00	1,303,864.00	25,610,010.82		31,736,392.00
金融负债					

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	784,754,487.94	99.78	31,607,967.48	4.03	535,112,473.73	99.68	20,845,667.99	3.90
组合：账龄分	784,754,487.94	99.78	31,607,967.48	4.03	535,112,473.73	99.68	20,845,667.99	3.90

析法	94				73		99	
60 天以内 (含 60 天)	323,124,111.39	41.09	1,615,620.56	0.50	255,531,812.55	47.60	1,277,659.06	0.50
60 天至 1 年 (含 1 年)	400,997,445.11	50.99	20,049,872.26	5.00	226,834,716.69	42.26	11,341,735.83	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	47,019,870.49	5.98	4,701,987.05	10.00	40,823,975.87	7.60	4,082,397.59	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,131,571.69	1.16	2,739,471.51	30.00	10,337,929.99	1.93	3,101,379.00	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	3,817,035.72	0.49	1,908,517.86	50.00	922,447.98	0.17	461,223.99	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	359,776.51	0.05	287,821.21	80.00	401,590.65	0.07	321,272.52	80.00
5 年以上	304,677.03	0.04	304,677.03	100.00	260,000.00	0.05	260,000.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,715,400.00	0.22	1,715,400.00	100.00	1,715,400.00	0.32	1,715,400.00	100.00
60 天以内 (含 60 天)								
60 天至 1 年 (含 1 年)								
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,715,400.00	0.22	1,715,400.00	100.00	1,715,400.00	0.32	1,715,400.00	100.00
2 年至 3 年 (含 3 年)								
3 年至 4 年 (含 4 年)								
4 年至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	786,469,887.94	100.00	33,323,367.48	4.24	536,827,873.73	100.00	22,561,067.99	4.20

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
济宁瀚博新能源有限公司	1,715,400.00	1,715,400.00	100.00	涉及票据诉讼, 收回可能性较小, 故全额计提坏账准备
合计	1,715,400.00	1,715,400.00		

(3) 公司本期无核销应收账款情况。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古电力 (集团) 有限责任公司鄂尔多斯电业局	客户	28,286,914.34	一年以内	3.60
腾龙芳烃 (漳州) 有限公司	客户	23,553,162.30	一年以内	2.99
福建省电力物资有限公司	客户	20,294,893.76	一年以内	2.58
鞍钢建设集团有限公司	客户	18,485,485.54	1-2 年	2.35
灵石中煤化工有限责任公司	客户	15,420,988.69	账期内	1.96
合计		106,041,444.63		13.48

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	13,678,260.48	1.74
厦门象屿港湾开发建设有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	351,223.76	0.04
福建和盛高科技产业有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	1,305,657.10	0.17
厦门象屿集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方	23,061.70	-
合计		15,358,203.04	1.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,437,237.02	100.00	3,496,188.69	9.10	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98
组合：账龄分析法	38,437,237.02	100.00	3,496,188.69	9.10	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98
1 年以内 (含 1 年)	31,559,208.52	82.11	1,577,960.43	5.00	23,400,056.86	69.76	1,170,002.85	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,215,783.55	10.97	421,578.36	10.00	2,534,819.90	7.56	253,481.99	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	320,292.51	0.83	96,087.75	30.00	1,912,424.29	5.70	573,727.29	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,713,090.88	4.46	856,545.44	50.00	5,242,448.41	15.63	2,621,224.21	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	424,224.24	1.10	339,379.39	80.00	243,336.00	0.72	194,668.80	80.00
5 年以上	204,637.32	0.53	204,637.32	100.00	211,361.32	0.63	211,361.32	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内 (含 1 年)								
1 年至 2 年 (含 2 年)								
2 年至 3 年 (含 3 年)								
3 年至 4 年 (含 4 年)								
4 年至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	38,437,237.02	100.00	3,496,188.69	9.10	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98

(2) 公司本年无核销其他应收款情况。

(3) 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额比例%
福建省兴闽咨询有限公司	7,390,000.00	投标保证金	1-2 年	19.23
北京市华龙电力物资公司	1,600,000.00	投标保证金	1 年以内	4.16
中电技国际招标有限责任公司	1,500,000.00	投标保证金	1-2 年	3.90
宁波市轨道交通工程建设指挥部	1,200,000.00	投标保证金	1 年以内	3.12
福建省机电设备招标公司 (福建省招标公司)	1,189,000.00	投标保证金	1 年以内	3.09
合计	12,879,000.00			33.50

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
福州太阳电缆有限公司	全资子公司	5,754.08	0.01
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	65.17	
合计		5,819.25	0.01

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海经济区电缆联合公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
南平市投资担保中心	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
福州太阳电缆有限公司	成本法	2,196,413.91	2,196,413.91	27,800,000.00	29,996,413.91
福建省南平市油缆加油站有限公司	权益法	1,642,000.00	2,329,378.51	63,251.76	2,392,630.27
太阳电缆(包头)有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00
福建上杭太阳铜业有限公司	成本法	25,565,386.06	25,565,386.06		25,565,386.06
合计		231,503,799.97	232,191,178.48	77,863,251.76	310,054,430.24

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海经济区电缆联合公司	4.40	4.40				
南平市投资担保中心	3.92	3.92				
福州太阳电缆有限公司	100.00	100.00				
福建省南平市油缆加油站有限公司	50.00	50.00				
太阳电缆（包头）有限公司	100.00	100.00				
福建上杭太阳铜业有限公司	51.00	51.00				4,590,000.00
合计						4,590,000.00

备注 1：2012 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第二十次会议决议，决定对全资子公司福建科鹏电子有限公司增资 2,780 万元，并同时更名为福州太阳电缆有限公司，增加经营范围。2012 年 4 月 26 日，该公司完成了相关变更手续，新的营业执照的注册资本变更为 3,000 万元，经营范围增加了“电线电缆的生产和销售”。

备注 2：公司本期累计增资太阳电缆（包头）有限公司人民币 50,000,000.00 元，其中：2012 年 3 月 2 日增资 20,000,000.00 元、2012 年 4 月 10 日增资 10,000,000.00 元、2012 年 5 月 24 日增资 20,000,000.00 元，上述增资已经包头华欣联合会计师事务所审验，并分别出具包华欣会所验[2012]第 60 号、包华欣会所验[2012]第 93 号、包华欣会所验[2012]第 132 号验资报告予以验证。

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,494,529,242.09	1,299,220,985.50
其他业务收入	69,221,960.04	38,548,461.93
合计	1,563,751,202.13	1,337,769,447.43

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,315,563,130.77	1,145,226,438.60
其他业务支出	64,536,687.14	33,565,403.78
合计	1,380,099,817.91	1,178,791,842.38

（3）主营业务（分产品）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力电缆	521,110,963.99	476,367,257.27	495,980,191.08	450,949,299.77
建筑用线	344,431,761.65	279,184,082.49	356,526,843.47	295,884,356.15
特种电缆	469,544,147.46	413,441,945.30	304,992,529.62	266,733,008.88
装备用线	57,619,114.16	49,903,276.13	38,697,831.31	30,699,981.32
数据电缆	6,301,239.46	3,901,479.80	6,373,239.75	4,239,028.41
架空线	91,205,522.44	89,589,943.47	94,277,804.15	94,884,657.00
其他	4,316,492.93	3,175,146.31	2,636,325.45	2,099,886.41
合计	1,494,529,242.09	1,315,563,130.77	1,299,220,985.5	1,145,226,438.60

(4) 主营业务（分地区）

地区分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,157,934,998.48	1,018,764,989.19	1,020,974,824.63	887,532,453.75
其中：福建省	1,074,041,495.69	939,525,581.87	902,406,110.57	773,992,537.38
东北地区	5,769,333.27	5,076,077.51	10,763,177.98	9,869,101.32
华北地区	160,410,198.85	139,301,189.35	74,926,158.38	70,853,975.39
华南地区	36,208,208.79	33,495,453.31	82,949,985.00	76,642,506.42
中西部地区	134,206,502.70	118,925,421.41	109,606,839.51	100,328,401.72
合计	1,494,529,242.09	1,315,563,130.77	1,299,220,985.5	1,145,226,438.60

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例 (%)
福建省电力有限公司福州电业局	43,004,983.97	2.75
福州昇泰机电设备有限公司	36,372,898.00	2.33
福州鼎力太阳电线电缆有限公司	32,940,451.23	2.11
腾龙芳烃（漳州）有限公司	31,566,972.80	2.02

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例 (%)
唐山东海钢铁集团有限公司	30,868,733.32	1.97
合计	174,754,039.32	11.18

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,590,000.00	5,413,965.40
权益法核算的长期股权投资收益	63,251.76	35,394.89
处置长期股权投资收益产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	844,168.00	593,580.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	0.00	-146,815.34
合 计	5,497,419.76	5,896,124.95

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建上杭太阳铜业有限公司	4,590,000.00	5,413,965.40	分红比例变化
合 计	4,590,000.00	5,413,965.40	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省南平市油缆加油站有限公司	63,251.76	35,394.89	净利润变动
合 计	63,251.76	35,394.89	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,824,390.87	62,977,504.36

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	8,284,876.22	9,654,699.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,013,718.91	9,971,253.70
无形资产摊销	711,475.68	611,580.57
长期待摊费用摊销	162,647.28	162,647.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,736.30	11,285.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,754,150.00
财务费用（收益以“-”号填列）	37,181,926.93	20,577,313.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,497,419.76	-5,896,124.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,599,907.65	-1,299,911.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-202,976.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,958,889.40	-114,069,698.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,505,310.33	-189,885,865.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,326,707.35	28,971,960.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	932,479.80	-176,662,182.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,422,042.31	182,938,970.79
减：现金的期初余额	256,429,009.79	333,858,800.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-144,006,967.48	-150,919,829.81

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据 2008 年 10 月 31 日《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）》（证监会公告（2008）43 号），公司非经常性损益项目如下

序号	非经常损益项目	本期金额	上期金额
1	非流动资产处置损益	11,736.30	-11,285.81
2	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,968,954.33	6,421,854.32
3	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
4	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-252,307.70	-
5	合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		1,329,700.27
6	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-355,851.88	-54,372.38
7	小 计		7,685,896.40
8	减：企业所得税影响数	2,593,132.77	1,591,674.20
9	少数股东损益影响数	2,317,169.96	2,473,835.04
10	非经常性损益净额	5,462,228.32	3,620,387.16

2、净资产收益率和每股收益

根据《公开发行证券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）的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下

（1）2012 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.1828	0.1828
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.1647	0.1647

（2）2011 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.2011	0.2011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	0.1891	0.1891

(3) 计算过程

①加权平均净资产收益率的计算公式如下

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

其中：P 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 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

②每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	55,127,640.22	60,644,525.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,462,228.32	3,620,387.16
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	49,665,411.90	57,024,138.49
年初股份总数	4	301,500,000.00	201,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	100,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		1
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	301,500,000.00	301,500,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.1828	0.2011

项目	序号	本期金额	上期金额
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.1647	0.1891
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	15%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.1828	0.2011
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.1647	0.1891

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
货币资金	-34.86%	主要是募投项目的投入
应收票据	-66.87%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的销售减少，以及票据背书增加所致
应收账款	43.98%	主要是销售规模扩张
其他应收款	40.01%	主要是销售规模扩大，投标保证金增加
长期待摊费用	-30.00%	主要是长摊项目按期摊销
递延所得税资产	58.68%	主要是由于坏账准备及可抵扣亏损增加所致
应付票据	158.00%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的材料采购增加所致
应付账款	63.17%	因规模扩张导致占用供应商货款增加
应付职工薪酬	-70.34%	因支付了前期计提的效益工资
应交税费	1459.08%	主要是由于增值税缴纳额增加所致
应付利息	-85.67%	按借款到期日计提的利息减少所致
其他应付款	-41.91%	主要是包头满都拉支付了相应的往来款项
一年内到期的非流动负	-100.00%	主要是本期支付了到期的借款

报表项目	与上期增减变动	原 因
债		
营业税金及附加	7174.71%	主要系本期应交增值税增加导致增值税附税增加
财务费用	77.65%	因银行借款规模的增长和利率的提高所致
公允价值变动收益	125.43%	因进行铜铝期货交易产生的浮动盈余增加
投资收益	-135.05%	主要因期货套期保值非完全有效性部分收益减少所致
营业外收入	44.59%	主要是控股子公司上杭太阳铜业收到运费补贴、电费补贴，公司本部收到财政物流及税收返还等补助增加所致
营业外支出	352.74%	主要是本期支付了中化泉州的违约金
所得税费用	74.57%	主要是本期利润增加，以及所得税税率按 25% 执行相应增加所得税费用

十三、财务报表的批准报出

公司财务报表于 2012 年 8 月 23 日经第六届董事会第二十三次会议批准通过。

九、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计负责人及会计主管人员签名并盖章的 2012 年半年度财务报告原件；
- 二、载有董事长签名的 2012 年半年度报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件；
- 五、上述文件备置于公司董事会办公室供投资者查询。

福建南平太阳电缆股份有限公司

董事长：

2012年8月24日