



广东精艺金属股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人冯境铭、主管会计工作负责人卫国及会计机构负责人(会计主管人员)汤文远声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....     | 2  |
| 第二节 公司简介 .....          | 5  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....    | 7  |
| 第四节 董事会报告.....          | 8  |
| 第五节 重要事项 .....          | 17 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 21 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 24 |
| 第八节 财务报告 .....          | 25 |
| 第九节 备查文件目录.....         | 97 |

## 释义

| 释义项            | 指 | 释义内容                            |
|----------------|---|---------------------------------|
| 本公司/公司/母公司/本企业 | 指 | 广东精艺金属股份有限公司                    |
| 《公司法》          | 指 | 中华人民共和国公司法                      |
| 《证券法》          | 指 | 中华人民共和国证券法                      |
| 公司《章程》         | 指 | 《广东精艺金属股份有限公司章程》                |
| 中国证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 报告期            | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |
| 精艺万希           | 指 | 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司                |
| 冠邦科技           | 指 | 广东冠邦科技有限公司                      |
| 芜湖金属           | 指 | 芜湖精艺金属有限公司                      |
| 芜湖铜业           | 指 | 芜湖精艺铜业有限公司                      |
| 精艺动力           | 指 | 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司                |
| 飞鸿国际           | 指 | 飞鸿国际发展有限公司                      |
| 精艺销售           | 指 | 广东精艺销售有限公司                      |
| 华液动力           | 指 | 佛山华液动力科技有限公司                    |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|               |                                 |      |        |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 精艺股份                            | 股票代码 | 002295 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                         |      |        |
| 公司的中文名称       | 广东精艺金属股份有限公司                    |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 精艺股份                            |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Guangdong JingYi Metal CO.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JingYi Metal                    |      |        |
| 公司的法定代表人      | 冯境铭                             |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减<br>(%) |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,279,299,908.74 | 1,003,436,416.10 | 27.49%             |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -14,597,767.77   | 20,699,666.33    | -170.52%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -17,167,572.21   | 4,570,404.52     | -475.62%           |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -187,972,903.69  | 311,742,504.52   | -160.3%            |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.0689          | 0.0977           | -170.52%           |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.0689          | 0.0977           | -170.52%           |
| 加权平均净资产收益率（%）             | -1.76%           | 2.46%            | -4.22%             |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本年末比上年末增减(%)       |
| 总资产（元）                    | 1,451,501,883.89 | 1,227,304,405.67 | 18.27%             |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 816,372,340.42   | 837,824,144.13   | -2.56%             |

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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）                                           | 3,546,538.61 |    |
| 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 | -771,920.38  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 549,010.35   |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 753,824.14   |    |
| 合计                                                                                      | 2,569,804.44 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，全球经济形势依然动荡，未见明显的稳定、复苏迹象。国内经济发展总体保持平稳，但增速略有放缓；以宏观经济结构调整为基础的经济改革不断推进，通过培育消费和创新，以其作为经济增长主要方式的改革仍在探索；制造业产能过剩压力仍然沉重。在此经济背景下，报告期内公司主要生产原材料电解铜价格急速下滑，公司下游空调制冷行业需求不旺，公司所处行业竞争加剧。

在严峻的形势下，公司坚持“巩固、优化现有主业、推进产业结构调整”的经营指导思想，按照经营和发展规划，积极推进募投项目达产工作，扩大市场规模，拓宽销售渠道，优化客户结构。在继续加大主营业务产品升级换代的同时，开发液压、电气领域技术及产品并投入市场，积极寻求并开展向非有色行业拓展工作，改善公司产业结构。

报告期内，公司实现营业收入127,929.99万元，同比增长27.49%；营业利润-1,910.31万元，同比下降372.25%；实现净利润-1,459.78万元，同比下降170.52%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主要从事金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的生产和销售，是铜加工行业内具备完整的一金属加工设备—精密铜管—铜管深加工产品产业链的企业。其中精密铜管业务是公司最主要的收入来源，精密铜管的主要原材料是电解铜，生产的精密铜管主要销售给空调制冷、通讯等下游行业，其中空调制冷厂家为公司最主要的销售对象；铜管深加工业务的原材料为精密铜管，客户与精密铜管基本一样，主要是空调制冷厂家；金属加工设备业务的下游客户主要是金属加工行业企业。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|       | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减（%） | 变动原因                                      |
|-------|------------------|------------------|---------|-------------------------------------------|
| 营业收入  | 1,279,299,908.74 | 1,003,436,416.10 | 27.49%  | 主要是报告期内精密铜管业务及深加工业务销量上升所致。                |
| 营业成本  | 1,230,999,139.93 | 934,340,983.47   | 31.75%  | 主要是报告期内精密铜管及深加工业务销量上升以及募投项目投产，固定费用摊销增加所致。 |
| 销售费用  | 8,176,438.43     | 6,540,142.20     | 25.02%  | 主要是报告期内铜加工业务销量上升所致。                       |
| 管理费用  | 32,518,998.89    | 31,583,501.48    | 2.96%   |                                           |
| 财务费用  | 19,735,732.64    | 20,758,809.58    | -4.93%  |                                           |
| 所得税费用 | -1,425,273.36    | 5,299,269.70     | -126.9% | 主要是报告期内利润下降所致。                            |

|               |                 |                 |          |                                         |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------------------------|
| 研发投入          | 12,203,803.95   | 14,351,896.15   | -14.97%  |                                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -187,972,903.69 | 311,742,504.52  | -160.3%  | 主要是报告期内销量上升，经营性流动资金占用增加，现金总流入小于现金总流出所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,454,398.97  | -16,043,694.02  | 58.66%   | 主要是报告期内购置佛山市顺德区北滘镇西南工业区土地使用权所致。         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 237,365,770.35  | -376,119,880.82 | -163.11% | 主要是报告期内募投项目产能逐步释放，销量上升，增加短期借款所致。        |
| 现金及现金等价物净增加额  | 23,938,467.69   | -80,421,380.64  | -129.77% | 主要为销量上升，公司适当增加短期借款所致。                   |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据2012年年度报告披露的经营和发展计划，报告期内，公司以“巩固、优化现有主业、推进产业结构调整”为经营指导思想。以产业责任目标经营和深挖产业链经营考核主体为两翼，着力相关多元化经营，提升企业整体盈利能力。其中：

(1) 募投项目产能得到进一步释放，实现批量供货，扩大市场规模。

(2) 巩固华南、华东市场，拓展华北、华中市场，形成全国布局的销售网络，壮大客户数量，优化客户结构。

(3) 响应国家节能环保政策的号召，坚持加强新产品研发，推进具有高附加值的环保节能铜管不断更新换代以及装备产业相关产品产业化和系列化。

(4) 坚持管理创新，科学发展。不断完善内部控制建设和法人治理结构，提高内控监督管理能力，强化风险控制与防范意识，促进公司健康科学发展。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

|       | 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   |                  |                  |        |                |                |               |
| 铜加工行业 | 1,198,111,685.60 | 1,162,073,720.72 | 3.01%  | 28.33%         | 31.84%         | -2.58%        |

|         |                  |                |        |         |         |        |
|---------|------------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 机械装备行业  | 34,402,035.06    | 22,205,010.21  | 35.45% | -25.38% | -25.66% | 0.24%  |
| 分产品     |                  |                |        |         |         |        |
| 精密铜管    | 1,005,220,740.04 | 978,624,553.17 | 2.65%  | 25.96%  | 29.94%  | -2.98% |
| 铜管深加工产品 | 192,890,945.56   | 183,449,167.55 | 4.89%  | 42.24%  | 42.99%  | -0.5%  |
| 金属加工设备  | 34,402,035.06    | 22,205,010.21  | 35.45% | -25.38% | -25.66% | 0.24%  |
| 分地区     |                  |                |        |         |         |        |
| 华南地区    | 787,030,732.27   | 752,990,736.38 | 4.33%  | -8.14%  | -5.63%  | -2.55% |
| 华北地区    | 39,725,956.28    | 38,782,544.13  | 2.37%  |         |         |        |
| 华东地区    | 310,111,886.95   | 300,572,460.89 | 3.08%  | 167.31% | 180.85% | -4.67% |
| 华中地区    | 81,309,102.81    | 80,422,625.36  | 1.09%  |         |         |        |
| 其他地区    | 14,336,042.35    | 11,510,364.17  | 19.71% | 107.17% | 81.74%  | 11.23% |

## 四、核心竞争力分析

### 1、完整的产业链优势

本公司是铜加工行业内具有完整的“金属加工设备—精密铜管—铜管深加工产品”产业链的企业，金属加工设备的研发制造为下游精密铜管和铜管深加工业务提供强大的技术保障，并且在节约设备成本支出方面也具有明显的优势，精密铜管及深加工产品的生产为金属加工设备业务提供了中试基地和后续研发动力。同时，合理的业务链和丰富的产品结构增强了公司抵御市场风险的能力，有利于加深与下游客户的长期合作关系，有利于在公司内部实现资源一体化整合效应与管理协同效应，进一步确立公司整体的竞争优势。

### 2、技术和研发优势

本公司拥有以享受国务院特殊津贴专家为核心的强大技术研发团队，成立了“企业技术中心”、“广东省铜管加工工程技术研发中心”以及“冠邦—北科大国家板带先进轧制试验基地”等研发平台，先后承担了粤港重大招标项目、省级科技计划等研发任务，多次获得省、市级科技进步奖和全国发明展览会金奖等。公司通过持续创新，拥有不断强化的技术领先优势。

### 3、贴近市场的地域优势

本公司两大生产基地分别位于珠三角的广东顺德和长三角安徽芜湖，珠三角地区是国家信息产业部认定的首批国家级电子信息产业基地，正在成为世界主要家电和电子产品生产基地之一，区域内汇集了格力、美的、广州松下、TCL、三菱电机、科龙、志高、格兰仕等一大批中国家电行业知名企业，而长三角也是正承担着产业转移的重要基地，与同行业竞争对手相比，本公司有着贴近市场的地域条件，在订单响应速度、交货期和加深与客户的长期合作关系方面具有明显优势。

### 4、产品与客户优势

本公司具有产品系列化、品种规格多样化和批量供应的优势，其主要产品内螺纹铜管、铜管连铸连轧设备和铜板带轧制设备在行业内具有较高的知名度，公司是格力、美的、格兰仕、科龙的战略供应商、三菱电机的“最佳协作供应商”，同时与国内外铜加工和其他空调制冷企业建立了长期合作关系。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

## 五、投资状况分析

### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 衍生品投资情况

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称                                                  | 关联关系  | 是否关联交易 | 衍生品投资类型   | 衍生品投资初始投资金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 起始日期             | 终止日期             | 期初投资金额  | 计提减值准备金额（如有） | 期末投资金额   | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%） | 报告期实际损益金额 |
|-------------------------------------------------------------|-------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|--------------|----------|-----------------------|-----------|
| 上海期货交易所                                                     | 非关联单位 | 否      | 上海期货交易所沪铜 | 300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2013 年 01 月 01 日 | 2013 年 06 月 30 日 | 3,752.9 |              | 7,917.34 | 9.7%                  | -808.59   |
| 合计                                                          |       |        |           | 300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | --               | --               | 3,752.9 |              | 7,917.34 | 9.7%                  | -808.59   |
| 衍生品投资资金来源                                                   |       |        |           | 自有资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                  |         |              |          |                       |           |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                        |       |        |           | 2013 年 02 月 04 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                  |         |              |          |                       |           |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      |       |        |           | <p>为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来风险，公司开展了电解铜期货套期保值业务，根据期货市场状况适时锁定部分原材料成本，降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险。公司已审议制定了《期货套期保值业务管理制度》，对持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：1、法律法规风险 公司开展期货套期保值业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公司持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。2、操作风险 不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货套期保值业务过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了期货套期保值业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。3、市场风险 电解铜价格变动的不确定性导致期货套期保值业务存在较大的市场风险，同时在期货套期保值操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸，可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司期货套期保值业务不进行投机交易，坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货套期保值业务，严格根据生产经营所需来确定套期保值量并提出期货交易申请，并实施止损机制；建立期货风险测算系统，测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量，确定可能需要追加的保证金准备金额。</p> |                  |                  |         |              |          |                       |           |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 |       |        |           | 公司持有的沪铜期货合约的公允价值依据期货交易所公布的合约结算价确定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  |         |              |          |                       |           |
| 报告期公司衍生品的会计政策及会计核算                                          |       |        |           | 无变化。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                  |         |              |          |                       |           |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 1、公司使用自有资金利用期货市场开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》、公司《章程》的有关规定。2、公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行风险控制。3、报告期内公司开展期货套期保值业务严格遵守了国家相关法律、法规、公司《章程》、《期货套期保值业务管理制度》的规定，操作过程合法、合规。 |

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 43,776.18 |
| 报告期投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 543.68    |
| 已累计投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 42,080.34 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |
| <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】859 号”《关于核准广东精艺金属股份有限公司首次公开发行股票的通知书》的核准，广东精艺金属股份有限公司（以下简称“公司”）于 2009 年 9 月 15 日向境内投资者首次公开发行 3,600 万股人民币普通股（A 股）股票，每股面值 1 元，每股发行价格 13.00 元，共募集资金 468,000,000.00 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用 30,238,200.00 元后，实际募集资金净额为 437,761,800.00 元。该募集资金已于 2009 年 9 月 18 日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证并出具“广会所验字【2009】第 09004210083 号”验资报告。</p> <p>根据招股说明书所述的募集资金使用计划，公司本次发行募集资金拟投资于节能高效精密铜管生产线技术改造项目、铜管深加工生产线技术改造项目及金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目，由公司和子公司广东冠邦科技有限公司负责项目的组织实施，计划使用募集资金投资 39,945 万元，实际募集资金量超过计划使用量的，多余的募集资金用于补充公司流动资金。</p> <p>截至 2013 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 440,571,918.31 元（其中超额募集资金补充流动资金 38,311,800.00 元，永久补充流动资金 19,768,521.38 元，募集资金投资项目支出 382,491,596.93 元），募集资金账户最终结余合计 1,034,555.29 元，由于项目实施完毕，已转入公司自有资金账户。</p> |           |

### (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 | 募集资金承诺投资 | 调整后投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入 | 截至期末投资进度 | 项目达到预定可使 | 本报告期实现的效 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发 |
|---------------|---------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|---------------|---------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|

|                                   | (含部分<br>变更)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 总额        | (1)       |        | 金额(2)     | (%)(3)=<br>(2)/(1) | 用状态日<br>期              | 益       |    | 生重大变<br>化 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------------|------------------------|---------|----|-----------|
| 承诺投资项目                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |
| 节能高效精密铜管生<br>产线技术改造项目             | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25,845    | 25,845    | 447.82 | 25,854.03 | 100.87%            | 2012 年<br>09 月 30<br>日 | -973.84 | 否  | 否         |
| 铜管深加工生产线技<br>术改造项目                | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7,372     | 7,372     | 0.02   | 7,053.76  | 99.5%              | 2010 年<br>12 月 31<br>日 | 116.86  | 否  | 否         |
| 金属加工装备研发、制<br>造能力提升技术改造<br>项目     | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6,728     | 6,728     | 95.84  | 5,341.37  | 101.79%            | 2011 年<br>12 月 31<br>日 | 132.22  | 否  | 否         |
| 承诺投资项目小计                          | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 39,945    | 39,945    | 543.68 | 38,249.16 | --                 | --                     | -724.76 | -- | --        |
| 超募资金投向                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |
| 归还银行贷款（如有）                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3,831.18  | 3,831.18  |        | 3,831.18  |                    | --                     | --      | -- | --        |
| 超募资金投向小计                          | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3,831.18  | 3,831.18  |        | 3,831.18  | --                 | --                     |         | -- | --        |
| 合计                                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 43,776.18 | 43,776.18 | 543.68 | 42,080.34 | --                 | --                     | -724.76 | -- | --        |
| 未达到计划进度或预<br>计收益的情况和原因<br>（分具体项目） | 1、节能高效精密铜管生产线技术改造项目在 2012 年 9 月开始投产，2013 年上半年实现效益-973.84 万元，未达到预计收益，主要是公司产能正处于逐步释放阶段，固定资产折旧等固定成本摊销增加。<br>2、铜管深加工生产线技术改造项目在 2010 年 10 月开始投产，2013 年上半年实现效益 116.86 万元，未达到预计收益，主要是高附加值产品销售占比下降。3、金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目在 2011 年 8 月开始投产，2013 年上半年实现效益 132.22 万元，未达到预计收益，主要是由于受市场影响订单未达预期，以及人工成本上升影响了效益所致。 |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |
| 项目可行性发生重大<br>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<br>及使用进展情况             | 适用<br>公司首次公开发行 A 股股票募集资金净额为人民币 43,776.18 万元，募集资金投资项目所需资金为人民币 39,945 万元，实际募集资金量超过计划使用量人民币 3,831.18 万元。根据公司首次公开发行 A 股股票招股说明书和公司第二届董事会第六次会议决议，公司决定将多余的募集资金用于补充流动资金，提前归还部分银行贷款。                                                                                                                          |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |
| 募集资金投资项目实<br>施地点变更情况              | 适用<br>以前年度发生<br>为适应下游产业转移的形势，经 2010 年 7 月 5 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，调整“节能高效精密铜管生产线项目”实施地点及方式。该项目实施地点由在佛山市顺德区实施改为在安徽省芜湖市建设。                                                                                                                                                                           |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |
| 募集资金投资项目实<br>施方式调整情况              | 适用<br>以前年度发生<br>如上所述，为适应下游产业转移的形势，经 2010 年 7 月 5 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，调整“节能高效精密铜管生产线项目”实施地点及方式。该项目实施方式变更为项目总投资                                                                                                                                                                                    |           |           |        |           |                    |                        |         |    |           |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 29,867 万元,用募集资金投入 25,845 万元增资公司全资子公司“芜湖精艺铜业有限公司”进行实施,剩余资金 4,022 万元由公司自筹解决。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | <p>适用</p> <p>1、节能高效精密铜管生产线技术改造项目、铜管深加工生产线技术改造项目及金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目在募集资金到位前,由公司及其全资子公司冠邦科技以自筹资金先行投入代为支付项目建设款,截至 2009 年 9 月 30 日,公司及全资子公司冠邦科技已实际投入资金 32,910,178.14 元。经股份公司第二届董事会第六次会议审议通过,广东正中珠江会计师事务所出具《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(广会所专字【2009】第 09004210095 号),独立董事、监事会及保荐人发表明确意见同意,2009 年 11 月公司及全资子公司冠邦科技以募集资金置换预先投入项目建设的自筹资金 32,910,178.14 元。2、经 2010 年 7 月 5 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过,对原募集资金项目年产 3 万吨“节能高效精密铜管生产线项目”的实施地点及实施方式进行了调整,该项目实施地点由在佛山市顺德区实施改为在安徽省芜湖市建设,实施方式变更为项目总投资 29,867 万元,用募集资金投入 25,845 万元增资公司全资子公司“芜湖精艺铜业有限公司”进行实施,剩余资金 4,022 万元由公司自筹解决。截至项目调整日原项目建设已从募集资金账户投入的 4,721.58 万元由公司自有资金进行置换,即公司以等额自有资金归还至募集资金账户,原项目已投入的资金性质变更为公司自有资金投入,原项目投入形成的固定资产,将用于公司顺德地区现有业务的技术改造和提升。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | <p>适用</p> <p>由于公司募集资金投资项目中的部分配套流动资金在项目投产时才进行投入,且相关设备购置为分期付款,故公司仍有较大额度的募集资金暂时闲置。为了提高公司募集资金使用效率,经 2010 年 12 月 7 日的第二届董事会第十九次会议决议通过,公司决定使用部分闲置的募集资金 15,000 万元(占公司募集资金净额 43,776.18 万元的 34.27%)暂时补充流动资金,缓解在原材料采购及资金周转方面的付款压力,募集资金补充流动资金的使用期限自 2010 年 12 月 23 日公司临时股东大会审议同意之日起不超过 6 个月。暂时补充流动资金的 15,000 万元已于 2011 年 6 月 15 日前全额归还至募集资金账户。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | <p>适用</p> <p>截至 2011 年 12 月 31 日,公司募集资金投资项目均已完成项目固定资产投资建设并进入试生产阶段,留存募集资金投资项目的待付项目建设合同尾款 36,424,332.75 元后,尚有节余募集资金 16,034,591.40 元,加上募集资金存款利息收入 3,733,929.98 元,公司募集资金节余共计 19,768,521.38 元。经 2011 年 12 月 29 日第三届董事会第十二次会议决议通过及保荐人发表明确意见同意,公司将节余募集资金 19,768,521.38 元用于永久补充流动资金。截止 2013 年 6 月 30 日,公司募集资金余额为人民币 1,034,555.29 元,节余主要原因是 ERP 系统工程项目优化了建设流程,由此支付的项目费减少所致,由于项目实施完毕,该节余资金已转入公司自有资金账户。公司于 2013 年 6 月 21 日注销了广东精艺金属股份有限公司、子公司广东冠邦科技有限公司以及芜湖精艺铜业有限公司的募集资金专用银行账户。</p>                                                                                                                                                                                                                       |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截止报告期末,公司募集资金账户已结清。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无。注:用于计算“截至期末投资进度”的分母(调整后投资总额)已扣除用于永久补充流动资金的节余募集资金。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业     | 主要产品或服务                             | 注册资本              | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|------|------|----------|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 精艺万希 | 子公司  | 有色金属压延加工 | 主要从事内螺纹铜管、光管、直条管、电缆管、毛细管等精密铜管的生产和销售 | HKD38,700,000.00  | 192,657,576.44 | 177,932,250.78 | 57,675,273.81  | 82,756.09      | -97,960.08     |
| 冠邦科技 | 子公司  | 机械装备     | 主要从事金属管、棒、带、型材加工设备的研究开发与制造          | RMB70,280,000.00  | 170,359,673.41 | 90,102,757.56  | 35,120,737.63  | 4,549,831.60   | 3,360,416.36   |
| 芜湖金属 | 子公司  | 有色金属压延加工 | 主要从事铜管深加工产品的生产和销售                   | RMB5,000,000.00   | 9,608,135.64   | 6,407,910.31   | 9,480,577.18   | -33,151.92     | -90,016.57     |
| 芜湖铜业 | 子公司  | 有色金属压延加工 | 从事精密铜管的生产与销售                        | RMB259,450,000.00 | 554,110,349.62 | 244,077,442.22 | 351,330,417.77 | -17,924,621.00 | -10,859,886.39 |
| 飞鸿国际 | 子公司  | 投资、贸易    | 投资及一般贸易                             | HK\$9,700,000.00  | 44,491,899.24  | 44,455,815.76  | 0.00           | -24,743.66     | -24,743.66     |
| 精艺销售 | 子公司  | 贸易       | 主要从事金属制品销售                          | RMB50,000,000.00  | 516,855,032.17 | 34,472,170.65  | 835,168,961.10 | -407,395.23    | -1,122,624.52  |
| 精艺动力 | 参股公司 | 机械装备     | 主要从事电线电缆设备、制造和销售及相关设备的安装服务          | RMB12,000,000.00  | 9,250,510.47   | 4,576,585.80   | 2,968,745.53   | -2,155,934.75  | -1,721,393.31  |
| 华液动力 | 参股公司 | 机械装备     | 主要从事高压、超高压油泵、油缸、阀及相关液压系统和设备的研究开发与制造 | RMB2,000,000.00   | 1,751,300.06   | 1,619,418.15   | 257,264.87     | -380,581.85    | -380,581.85    |

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

|                               |                                                                                                                                       |   |      |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
| 2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）         | -1,400                                                                                                                                | 至 | -400 |
| 2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元) | 1,302.01                                                                                                                              |   |      |
| 业绩变动的原因说明                     | 1、募集资金投资项目“节能高效精密铜管技术改造项目”于 2012 年 9 月投产，目前产能正逐步释放，固定资产折旧等固定成本摊销增加。<br>2、报告期装备产业按进度确认的收入较上年同期有所下降。<br>3、报告期收到的政府补助确认为非经常性损益较上年同期大幅下降。 |   |      |

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间             | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料          |
|------------------|------|------|--------|-------|------------------------|
| 2013 年 06 月 17 日 | 无    | 电话沟通 | 个人     | 公众投资者 | 公司股票停牌原因，未提供资料         |
| 2013 年 06 月 19 日 | 无    | 电话沟通 | 个人     | 公众投资者 | 公司关于筹划发行股份购买资产事项，未提供资料 |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况：不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |               |        |      |     |        |               |
|----------------------|--------------|------|---------------|--------|------|-----|--------|---------------|
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日期 | 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）    |                         | 0       | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）   |        | 0      |                       |        |               |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）   |                         | 0       | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）    |        | 0      |                       |        |               |
| 公司对子公司的担保情况            |                         |         |                       |        |        |                       |        |               |
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期            | 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） |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2011年04月19日、2012年10月12日 | 21,000  | 2012年10月12日           | 15,000 | 连带责任保证 | 2012-9-12至2014-3-11   | 否      | 否             |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2011年04月19日、2012年10月12日 | 10,000  | 2012年07月18日           | 0      | 连带责任保证 | 2012-7-18至2013-7-18   | 是      | 否             |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2012年10月12日             | 3,000   | 2013年01月10日           | 3,000  | 连带责任保证 | 2012-11-23至2013-11-22 | 否      | 否             |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2012年10月12日             | 5,000   | 2013年03月31日           | 2,000  | 连带责任保证 | 2013-3-31至2014-03-31  | 否      | 否             |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2012年10月12日             | 6,600   | 2013年01月04日           | 2,000  | 连带责任保证 | 2013-01-04至2014-01-03 | 否      | 否             |
| 芜湖精艺铜业有限公司             | 2011年04月19日、2012年10月12日 | 2,000   | 2012年05月12日           | 2,000  | 连带责任保证 | 2012-5-31至2013-5-31   | 是      | 否             |
| 广东精艺销售有限公司             | 2012年10月12日             | 20,000  | 2013年01月21日           | 20,000 | 连带责任保证 | 2013-1-17至2014-07-15  | 否      | 否             |
| 广东精艺销售有限公司             | 2012年10月12日             | 3,000   | 2012年11月02日           | 3,000  | 连带责任保证 | 2012-11-02至2013-11-01 | 否      | 否             |
| 广东精艺销售有限公司             | 2012年10月12日             | 5,556   | 2013年03月11日           | 1,000  | 连带责任保证 | 2013-3-11至2014-3-10   | 否      | 否             |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |                         | 0       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 48,000 |                       |        |               |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |                         | 140,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 46,000 |                       |        |               |
| 公司担保总额（即前两大项的合计）       |                         |         |                       |        |        |                       |        |               |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1）    |                         | 0       | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）  |        | 48,000 |                       |        |               |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）  |                         | 140,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4）   |        | 46,000 |                       |        |               |

|                                     |                                                              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）         | 56.35%                                                       |
| 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） | 24,000                                                       |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）               | 5,181.38                                                     |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   | 24,000                                                       |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）               | 目前，被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                 | 无                                                            |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

## 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项               | 承诺方     | 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 | /       | /                                                                                                                                                                                                                 | /                | /    | /                    |
| 资产重组时所作承诺          | 公司      | 本公司在股票停牌期限内终止筹划发行股份购买资产事项，本公司承诺自本次股票复牌之日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。                                                                                                                                                        | 2013 年 07 月 03 日 | 三个月  | 正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 冯境铭、周艳贞 | 在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与本公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发生同业竞争的经营发展规划。 | 2009 年 09 月 29 日 | 长期履行 | 正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况 |
|                    | 作为本公司股  | 在其任职期间每年转让的股份不超                                                                                                                                                                                                   | 2009 年 09 月 29 日 | 任期内  | 正在履行，报告期             |

|               |                |                                                                                                                    |                  |      |                      |
|---------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|----------------------|
|               | 东的董事、监事及高级管理人员 | 过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。                                                       |                  |      | 内未出现不遵守承诺的情况         |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司             | 公司依据《公司法》等有关法律法规及公司《章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。 | 2012 年 06 月 12 日 | 长期履行 | 正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况 |
| 承诺是否及时履行      | 是              |                                                                                                                    |                  |      |                      |

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

## 九、其他重大事项的说明

不适用。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |          |          | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       | 数量          | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份  | 30,471,565  | 14.39% | 0           | 0  | 0     | -183,480 | -183,480 | 30,288,085  | 14.3%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 3、其他内资持股   | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 境内自然人持股    | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 4、外资持股     | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 境外自然人持股    | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 5、高管股份     | 30,471,565  | 14.39% | 0           | 0  | 0     | -183,480 | -183,480 | 30,288,085  | 14.3%  |
| 二、无限售条件股份  | 181,328,435 | 85.61% | 0           | 0  | 0     | 183,480  | 183,480  | 181,511,915 | 85.69% |
| 1、人民币普通股   | 181,328,435 | 85.61% | 0           | 0  | 0     | 183,480  | 183,480  | 181,511,915 | 85.69% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 4、其他       | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0           | 0%     |
| 三、股份总数     | 211,800,000 | 100%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 211,800,000 | 100%   |

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

高管限售股份上市流通。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                        |                 | 20,927 户                                                     |              |                |                      |                      |            |    |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况                                  |                 |                                                              |              |                |                      |                      |            |    |
| 股东名称                                            | 股东性质            | 持股比例<br>（%）                                                  | 报告期末持<br>股数量 | 报告期内增<br>减变动情况 | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押或冻结情况    |    |
|                                                 |                 |                                                              |              |                |                      |                      | 股份状态       | 数量 |
| 周艳贞                                             | 境内自然人           | 18.69%                                                       | 39,592,699   | -300,000       | 0                    | 39,592,699           |            |    |
| 冯境铭                                             | 境内自然人           | 17.02%                                                       | 36,045,000   | 0              | 27,033,750           | 9,011,250            |            |    |
| 何曙华                                             | 境内自然人           | 9.45%                                                        | 20,024,992   | 0              | 0                    | 20,024,992           |            |    |
| 李伟彬                                             | 境内自然人           | 8.69%                                                        | 18,397,077   | -2,788,334     | 0                    | 18,397,077           |            |    |
| 朱焯荣                                             | 境内自然人           | 1.06%                                                        | 2,252,813    | 0              | 1,689,610            | 563,203              |            |    |
| 广东粤财创业<br>投资有限公司                                | 国有法人            | 0.59%                                                        | 1,260,000    | 0              | 0                    | 1,260,000            |            |    |
| 朱旭                                              | 境内自然人           | 0.53%                                                        | 1,130,000    | -146,140       | 957,105              | 172,895              |            |    |
| 陈云                                              | 境内自然人           | 0.4%                                                         | 851,959      | -23,000        | 0                    | 851,959              |            |    |
| 张军                                              | 境内自然人           | 0.38%                                                        | 810,160      | 0              | 607,620              | 202,540              |            |    |
| 王云夫                                             | 境内自然人           | 0.32%                                                        | 667,500      | 0              | 0                    | 667,500              |            |    |
| 战略投资者或一般法人因配售<br>新股成为前 10 名股东的情况<br>（如有）（参见注 3） |                 | 无                                                            |              |                |                      |                      |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的<br>说明                            |                 | 上述股东中，冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |              |                |                      |                      |            |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                               |                 |                                                              |              |                |                      |                      |            |    |
| 股东名称                                            | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                              |              |                |                      | 股份种类                 |            |    |
|                                                 |                 |                                                              |              |                |                      | 股份种类                 | 数量         |    |
| 周艳贞                                             | 39,592,699      |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 39,592,699 |    |
| 何曙华                                             | 20,024,992      |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 20,024,992 |    |
| 李伟彬                                             | 18,397,077      |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 18,397,077 |    |
| 冯境铭                                             | 9,011,250       |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 9,011,250  |    |
| 广东粤财创业投资有限公司                                    | 1,260,000       |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 1,260,000  |    |
| 陈云                                              | 851,959         |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 851,959    |    |
| 王云夫                                             | 667,500         |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 667,500    |    |
| 羊林章                                             | 603,250         |                                                              |              |                |                      | 人民币普通股               | 603,250    |    |

|                                                          |                                                              |        |         |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 车延明                                                      | 597,590                                                      | 人民币普通股 | 597,590 |
| 朱焯荣                                                      | 563,203                                                      | 人民币普通股 | 563,203 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中,冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。 |        |         |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 职务                      | 任职状态 | 期初持股数<br>(股) | 本期增持股<br>份数量 (股) | 本期减持股<br>份数量 (股) | 期末持股数<br>(股) | 期初被授<br>予的限制<br>性股票数<br>量 (股) | 本期被授<br>予的限制<br>性股票数<br>量 (股) | 期末被授<br>予的限制<br>性股票数<br>量 (股) |
|-----|-------------------------|------|--------------|------------------|------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 冯境铭 | 董事长                     | 现任   | 36,045,000   | 0                | 0                | 36,045,000   | 0                             | 0                             | 0                             |
| 张军  | 副董事长                    | 现任   | 810,160      | 0                | 0                | 810,160      | 0                             | 0                             | 0                             |
| 卫国  | 董事、总经理                  | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 汤文远 | 董事、财务总监                 | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 朱旭  | 董事                      | 现任   | 1,276,140    | 0                | 146,140          | 1,130,000    | 0                             | 0                             | 0                             |
| 刘文萍 | 董事                      | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 钟慧玲 | 独立董事                    | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 汤勇  | 独立董事                    | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 韩振平 | 独立董事                    | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 朱焯荣 | 监事会主席、内<br>部审计机构负<br>责人 | 现任   | 2,252,813    | 0                | 0                | 2,252,813    | 0                             | 0                             | 0                             |
| 陈欣  | 监事                      | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 王莉  | 监事                      | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 张舟  | 董事会秘书、副<br>总经理          | 现任   | 0            | 0                | 0                | 0            | 0                             | 0                             | 0                             |
| 合计  | --                      | --   | 40,384,113   | 0                | 146,140          | 40,237,973   | 0                             | 0                             | 0                             |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 62,678,364.00    | 33,828,704.62  |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     |                  | 161,550.00     |
| 应收票据        | 196,962,480.65   | 191,930,788.13 |
| 应收账款        | 436,818,688.78   | 300,449,005.88 |
| 预付款项        | 47,114,598.54    | 24,525,605.68  |
| 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        |                  |                |
| 其他应收款       | 7,298,725.81     | 8,214,042.06   |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 278,537,697.90   | 234,026,828.01 |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 35,359,540.76    | 31,586,751.11  |
| 流动资产合计      | 1,064,770,096.44 | 824,723,275.49 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款 |                  |                  |
| 可供出售金融资产  |                  |                  |
| 持有至到期投资   |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 2,096,054.05     | 2,629,595.87     |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 326,599,703.10   | 343,759,611.28   |
| 在建工程      | 5,800,339.93     | 5,629,399.76     |
| 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      | 36,614,577.85    | 37,060,884.41    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 15,621,112.52    | 13,501,638.86    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 386,731,787.45   | 402,581,130.18   |
| 资产总计      | 1,451,501,883.89 | 1,227,304,405.67 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 475,189,892.31   | 222,800,000.00   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  | 1,726,000.00     |
| 应付票据      | 11,052,462.04    | 8,903,871.42     |
| 应付账款      | 102,700,095.34   | 119,237,869.36   |
| 预收款项      | 19,706,307.79    | 6,932,038.60     |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 3,127,656.32     | 13,288,439.00    |
| 应交税费      | 5,076,058.93     | 6,616,597.65     |
| 应付利息      | 859,149.26       | 555,146.61       |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付股利              |                  |                  |
| 其他应付款             | 6,160,284.74     | 5,296,578.05     |
| 应付分保账款            |                  |                  |
| 保险合同准备金           |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |                  |                  |
| 代理承销证券款           |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       |                  |                  |
| 其他流动负债            | 6,854,400.00     |                  |
| 流动负债合计            | 630,726,306.73   | 385,356,540.69   |
| 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           |                  | 40,387.50        |
| 其他非流动负债           | 4,403,236.74     | 4,083,333.35     |
| 非流动负债合计           | 4,403,236.74     | 4,123,720.85     |
| 负债合计              | 635,129,543.47   | 389,480,261.54   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 211,800,000.00   | 211,800,000.00   |
| 资本公积              | 358,492,232.79   | 365,346,632.79   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 27,274,644.64    | 27,274,644.64    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 218,804,382.23   | 233,402,150.00   |
| 外币报表折算差额          | 1,080.76         | 716.70           |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 816,372,340.42   | 837,824,144.13   |
| 少数股东权益            |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 816,372,340.42   | 837,824,144.13   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,451,501,883.89 | 1,227,304,405.67 |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 2,884,177.18   | 2,474,613.39   |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 9,100,000.00   | 5,653,380.00   |
| 应收账款        | 20,813,567.10  | 24,658,107.66  |
| 预付款项        | 26,231,640.57  | 5,442,111.64   |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 287,173,198.35 | 252,911,640.58 |
| 存货          | 26,210,805.34  | 45,376,337.15  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 3,370,522.67   | 3,370,522.67   |
| 流动资产合计      | 375,783,911.21 | 339,886,713.09 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 484,400,476.28 | 484,838,872.65 |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 62,504,981.46  | 65,459,130.42  |
| 在建工程        | 1,056,750.43   | 885,810.26     |
| 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        |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 4,841,161.47   | 4,750,605.92   |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产       |                |                |
| 非流动资产合计       | 552,803,369.64 | 555,934,419.25 |
| 资产总计          | 928,587,280.85 | 895,821,132.34 |
| 流动负债：         |                |                |
| 短期借款          | 127,900,000.00 | 105,000,000.00 |
| 交易性金融负债       |                |                |
| 应付票据          | 2,227,087.12   | 2,447,609.44   |
| 应付账款          | 6,667,735.02   | 12,295,191.51  |
| 预收款项          | 86,526.78      | 253,125.40     |
| 应付职工薪酬        | 846,785.87     | 3,926,100.02   |
| 应交税费          | 1,222,679.71   | 954,521.13     |
| 应付利息          | 198,969.77     | 197,890.00     |
| 应付股利          |                |                |
| 其他应付款         | 26,256,946.28  | 24,497,000.43  |
| 一年内到期的非流动负债   |                |                |
| 其他流动负债        |                |                |
| 流动负债合计        | 165,406,730.55 | 149,571,437.93 |
| 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       |                |                |
| 非流动负债合计       |                |                |
| 负债合计          | 165,406,730.55 | 149,571,437.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 211,800,000.00 | 211,800,000.00 |
| 资本公积          | 390,307,509.69 | 390,307,509.69 |
| 减：库存股         |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 27,274,644.64  | 27,274,644.64  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 133,798,395.97 | 116,867,540.08 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 763,180,550.30 | 746,249,694.41 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 928,587,280.85 | 895,821,132.34 |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

### 3、合并利润表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1,279,299,908.74 | 1,003,436,416.10 |
| 其中：营业收入               | 1,279,299,908.74 | 1,003,436,416.10 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 1,297,141,262.61 | 996,419,600.14   |
| 其中：营业成本               | 1,230,999,139.93 | 934,340,983.47   |
| 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               | 1,499,166.11     | 1,707,476.38     |
| 销售费用                  | 8,176,438.43     | 6,540,142.20     |
| 管理费用                  | 32,518,998.89    | 31,583,501.48    |
| 财务费用                  | 19,735,732.64    | 20,758,809.58    |
| 资产减值损失                | 4,211,786.61     | 1,488,687.03     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 1,564,450.00     |                  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | -2,826,171.18    |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                  |                  |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | -19,103,075.05 | 7,016,815.96  |
| 加：营业外收入             | 3,602,827.90   | 19,453,774.58 |
| 减：营业外支出             | 522,793.98     | 471,654.51    |
| 其中：非流动资产处置损失        |                | 299,458.07    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -16,023,041.13 | 25,998,936.03 |
| 减：所得税费用             | -1,425,273.36  | 5,299,269.70  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | -14,597,767.77 | 20,699,666.33 |
| 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       | -14,597,767.77 | 20,699,666.33 |
| 少数股东损益              |                |               |
| 六、每股收益：             | --             | --            |
| （一）基本每股收益           | -0.0689        | 0.0977        |
| （二）稀释每股收益           | -0.0689        | 0.0977        |
| 七、其他综合收益            | -6,854,035.94  | -13,131.92    |
| 八、综合收益总额            | -21,451,803.71 | 20,686,534.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -21,451,803.71 | 20,686,534.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |                |               |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入  | 75,549,646.84 | 48,439,786.08 |
| 减：营业成本  | 65,642,111.67 | 46,959,832.93 |
| 营业税金及附加 | 676,435.15    | 445,953.09    |
| 销售费用    | 285,713.94    | 205,691.14    |
| 管理费用    | 11,616,057.26 | 13,719,710.34 |
| 财务费用    | 2,753,119.42  | 9,969,760.97  |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 资产减值损失                | 289,755.17    | -71,803.53    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |               |               |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 23,061,603.63 | 20,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 17,348,057.86 | -2,789,358.86 |
| 加：营业外收入               | 9,821.72      | 8,066,928.50  |
| 减：营业外支出               | 517,579.24    | 138,000.00    |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 16,840,300.34 | 5,139,569.64  |
| 减：所得税费用               | -90,555.55    | -1,820,671.04 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     | 16,930,855.89 | 6,960,240.68  |
| 五、每股收益：               | --            | --            |
| （一）基本每股收益             |               |               |
| （二）稀释每股收益             |               |               |
| 六、其他综合收益              |               |               |
| 七、综合收益总额              | 16,930,855.89 | 6,960,240.68  |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

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  | 1,314,114,362.73 | 1,439,412,116.65 |
| 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                   |                  | 1,297,778.28     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,417,046.75     | 20,218,763.26    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,317,531,409.48 | 1,460,928,658.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,431,012,555.24 | 1,059,623,385.63 |
| 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           | 40,414,593.40    | 39,980,011.45    |
| 支付的各项税费                   | 22,897,940.39    | 25,373,191.96    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11,179,224.14    | 24,209,564.63    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,505,504,313.17 | 1,149,186,153.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -187,972,903.69  | 311,742,504.52   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 750.00           |                  |
| 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                | 750.00           |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 25,455,148.97    | 16,043,694.02    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                 |
| 投资活动现金流出小计          | 25,455,148.97  | 16,043,694.02   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -25,454,398.97 | -16,043,694.02  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金           |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                 |
| 取得借款收到的现金           | 508,088,594.10 | 94,180,000.00   |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 7,526,594.59    |
| 筹资活动现金流入小计          | 508,088,594.10 | 101,706,594.59  |
| 偿还债务支付的现金           | 258,000,000.00 | 457,180,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 10,093,742.72  | 13,292,277.71   |
| 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      | 2,629,081.03   | 7,354,197.70    |
| 筹资活动现金流出小计          | 270,722,823.75 | 477,826,475.41  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 237,365,770.35 | -376,119,880.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                | -310.32         |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 23,938,467.69  | -80,421,380.64  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 21,610,024.91  | 128,065,670.74  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 45,548,492.60  | 47,644,290.10   |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

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 | 84,016,864.83  | 100,083,060.24 |
| 收到的税费返还        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 391,593,944.13 | 313,872,833.64 |
| 经营活动现金流入小计     | 475,610,808.96 | 413,955,893.88 |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 51,389,833.64  | 30,016,874.09   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 11,259,438.56  | 10,236,561.29   |
| 支付的各项税费                   | 7,040,880.60   | 7,218,199.47    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 425,984,312.26 | 157,832,673.38  |
| 经营活动现金流出小计                | 495,674,465.06 | 205,304,308.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -20,063,656.10 | 208,651,585.65  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              | 23,500,000.00  | 20,000,000.00   |
| 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                | 23,500,000.00  | 20,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 22,296,964.00  | 2,740,211.34    |
| 投资支付的现金                   |                |                 |
| 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                | 22,296,964.00  | 2,740,211.34    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 1,203,036.00   | 17,259,788.66   |
| 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                 | 127,900,000.00 | 45,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 3,646,594.59    |
| 筹资活动现金流入小计                | 127,900,000.00 | 48,646,594.59   |
| 偿还债务支付的现金                 | 105,000,000.00 | 301,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 2,377,428.87   | 9,129,313.12    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2,629,081.03   | 3,895,453.75    |
| 筹资活动现金流出小计                | 110,006,509.90 | 314,024,766.87  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 17,893,490.10  | -265,378,172.28 |

|                    |              |                |
|--------------------|--------------|----------------|
| 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     | -967,130.00  | -39,466,797.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,622,238.30 | 42,163,152.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 655,108.30   | 2,696,354.09   |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |        |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |        | 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              | 211,800,000.00 | 365,346,632.79 |       |      | 27,274,644.64 |        | 233,402,150.00 | 716.70 | 837,824,144.13 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |        |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |        |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 211,800,000.00 | 365,346,632.79 |       |      | 27,274,644.64 |        | 233,402,150.00 | 716.70 | 837,824,144.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | -6,854,400.00  |       |      |               |        | -14,597,767.77 | 364.06 | -21,451,803.71 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -14,597,767.77 |        | -14,597,767.77 |
| （二）其他综合收益             |                | -6,854,400.00  |       |      |               |        |                | 364.06 | -6,854,035.94  |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -6,854,400.00  |       |      |               |        | -14,597,767.77 | 364.06 | -21,451,803.71 |
| （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               |                |                |       |      |               |        |                |        |                |

|                  |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| (六) 专项储备         |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| (七) 其他           |                |                |  |  |               |  |                |          |  |                |
| 四、本期期末余额         | 211,800,000.00 | 358,492,232.79 |  |  | 27,274,644.64 |  | 218,804,382.23 | 1,080.76 |  | 816,372,340.42 |

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              | 211,800,000.00 | 365,346,632.79 |       |      | 27,274,644.64 |        | 227,821,319.48 | 713.85 |        | 832,243,310.76 |
| 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、本年年初余额              | 211,800,000.00 | 365,346,632.79 |       |      | 27,274,644.64 |        | 227,821,319.48 | 713.85 |        | 832,243,310.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |                |       |      |               |        | 5,580,830.52   | 2.85   |        | 5,580,833.37   |

|                   |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------|--|----------------|
| (一) 净利润           |                |                |  |  |               |  | 5,580,830.52   |        |  | 5,580,830.52   |
| (二) 其他综合收益        |                |                |  |  |               |  |                | 2.85   |  | 2.85           |
| 上述(一)和(二)小计       |                |                |  |  |               |  | 5,580,830.52   | 2.85   |  | 5,580,833.37   |
| (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          |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| (七) 其他            |                |                |  |  |               |  |                |        |  |                |
| 四、本期期末余额          | 211,800,000.00 | 365,346,632.79 |  |  | 27,274,644.64 |  | 233,402,150.00 | 716.70 |  | 837,824,144.13 |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

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              | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |       |      | 27,274,644.64 |        | 116,867,540.08 | 746,249,694.41 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |       |      | 27,274,644.64 |        | 116,867,540.08 | 746,249,694.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      |               |        | 16,930,855.89  | 16,930,855.89  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 16,930,855.89  | 16,930,855.89  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 16,930,855.89  | 16,930,855.89  |
| （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               |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1．提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 4．其他                  |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 4．其他                  |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1．本期提取                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2．本期使用                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （七）其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                |

|          |                |                |  |  |               |  |                |                |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |  |  | 27,274,644.64 |  | 133,798,395.97 | 763,180,550.30 |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|

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              | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |       |      | 27,274,644.64 |        | 120,686,517.38 | 750,068,671.71 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |       |      | 27,274,644.64 |        | 120,686,517.38 | 750,068,671.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      |               |        | -3,818,977.30  | -3,818,977.30  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -3,818,977.30  | -3,818,977.30  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | -3,818,977.30  | -3,818,977.30  |
| （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               |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1．提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 4．其他                  |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 4．其他                  |                |                |       |      |               |        |                |                |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |               |        |                |                |

|          |                |                |  |  |               |  |                |                |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 本期提取  |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (七) 其他   |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额 | 211,800,000.00 | 390,307,509.69 |  |  | 27,274,644.64 |  | 116,867,540.08 | 746,249,694.41 |

法定代表人：冯境铭

主管会计工作负责人：卫国

会计机构负责人：汤文远

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

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

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

根据公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日公司股本总额14,120万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本7,060万股，转增后公司的注册资本为人民币21,180万元。

公司法定代表人：冯境铭先生

公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区

#### 公司经营范围

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

#### 公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。至本报告期末，公司拥有广东冠邦科技有限公司、芜湖精艺金属有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、飞鸿国际发展有限公司、佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司及广东精艺销售有限公司等六家全资子公司。

至报告期末，公司股东冯境铭与周艳贞夫妇持有公司股份合计为35.71%，为公司的控股股东。

#### 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2013年8月22日批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

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

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

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

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

不适用。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

|                      |                                                                                                              |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大是指合并报表应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。                                                                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值且与相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。 |

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

| 组合名称   | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据                       |
|--------|----------------|-------------------------------|
| 账龄组合   | 账龄分析法          | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征           |
| 内部业务组合 | 其他方法           | 合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----|-------------|--------------|
|----|-------------|--------------|

|              |     |     |
|--------------|-----|-----|
| 1 年以内（含 1 年） | 3%  | 3%  |
| 1—2 年        | 10% | 10% |
| 2—3 年        | 30% | 30% |
| 3 年以上        | 80% | 80% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称   | 方法说明                        |
|--------|-----------------------------|
| 内部业务组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |                                                                                           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异                                                                         |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## 11、存货

### （1）存货的分类

原材料、在产品、产成品、自制半成品、外购商品、低值易耗品。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

——企业合并形成长期股权投资——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （2）后续计量及损益确认

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

——公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、投资性房地产

不适用。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5%     | 4.75%   |
| 机器设备   | 10      | 5%     | 9.5%    |
| 电子设备   | 5       | 5%     | 19%     |
| 运输设备   | 3       | 5%     | 31.67%  |

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本，其后计入当期损益。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按一定的方法确定资本化金额。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

## 17、生物资产

不适用。

## 18、油气资产

不适用。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销。

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据            |
|--------|--------|---------------|
| 财务管理软件 | 5      | 按估计该使用寿命的年限摊销 |
| 专利权    | 5      | 按估计该使用寿命的年限摊销 |
| 土地使用权  | 50     |               |

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### （4）无形资产减值准备的计提

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

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、附回购条件的资产转让：不适用。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## 24、回购本公司股份：不适用。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司销售商品收入主要为铜加工产品销售收入，其具体判断标准为：根据公司与客户签订的销售协议规定，完成产品生产后发货，取得客户的签收单或客户系统确认的收货信息，公司据此确认收入并开具发票。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。公司让渡资产使用权收入主要包括利息收入及使用费收入，其具体判断标准为：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和约定利率计算确定；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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理: ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

公司提供劳务收入具体判断标准为:在资产负债表日,根据实际发生的成本占预计总成本的比例确定提供劳务的完工进度,按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认建造合同收入。在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理: ①已经发生的建造合同成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的建造合同成本金额确认建造合同收入,并按相同金额结转建造合同成本。②已经发生的建造合同成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的建造合同成本计入当期损益,不确认建造合同收入。

公司建造合同收入主要为金属加工装备建造收入,其具体判断标准为:在资产负债表日,根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度,按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额,确认当期建造合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同成本后的金额,结转当期建造合同成本。

资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理：不适用。

(2) 融资租赁会计处理：不适用。

(3) 售后租回的会计处理：不适用。

## 29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准：不适用。

(2) 持有待售资产的会计处理方法：不适用。

## 30、资产证券化业务：不适用。

## 31、套期会计

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

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

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

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

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：不适用。****五、税项****1、公司主要税种和税率**

| 税种      | 计税依据                                           | 税率        |
|---------|------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 以销售收入的 17% 计算增值税销项税额, 按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。 | 17%       |
| 营业税     | 按应税收入的 5% 计算缴纳。                                | 5%        |
| 城市维护建设税 | 以应纳增值税额和营业税额之和为基数, 按 7% 计提。                    | 7%        |
| 教育费附加   | 以应纳增值税额和营业税额之和为基数, 按 3% 计提。                    | 3%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15% 或 25% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司及下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司于2008年12月被认定为高新技术企业，本年度暂减按15%税率计缴企业所得税。

公司下属子公司芜湖精艺金属有限公司、芜湖精艺铜业有限公司及广东精艺销售有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

公司及下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司于2008年12月被认定为高新技术企业，分别获得编号为“GR200844000228”、“GR2008440002126”、“GR200844001225”的高新技术企业证书，自2008年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。公司及其上述两家子公司在2011年经广东省科学技术厅复审通过，并分别在2011年8月23日及2011年10月13日公示，2013年度按15%税率计缴企业所得税。

## 3、其他说明：不适用。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称            | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本              | 经营范围      | 期末实际投资额            | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|-------|-----|-------|-------------------|-----------|--------------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 | 全资子公司 | 佛山市 | 制造业   | HK\$38,700,000.00 | 生产经营金属制品  | HK\$29,025,000.00  |                     | 75%     | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |
| 芜湖精艺金属有限公司       | 全资子公司 | 芜湖市 | 制造业   | RMB 5,000,000.00  | 金属制品制造、销售 | RMB 5,000,000.00   |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |
| 芜湖精艺铜业有限公司       | 全资子公司 | 芜湖市 | 制造业   | RMB259,450,000.00 | 生产经营金属制品  | RMB 259,450,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |
| 飞鸿国际发展有限公司       | 全资子公司 | 香港  | 投资、贸易 | HK\$9,700,000.00  | 一般贸易      | HK\$9,700,000.00   |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |
| 广东精艺销售有限公司       | 全资子公司 | 佛山市 | 贸易    | RMB 50,000,000.00 | 销售：金属制品   | RMB 50,000,000.00  |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

——佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司于2003年度10月注册成立，原注册资本为港币1,870万元，本公司持有75%股权。2006年度经批准由各方股东对精艺万希公司进行等比例增资，增资后注册资本增加至港币3,870万元。该公司自成立日起纳入合并财务报表范围。

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

——芜湖精艺铜业有限公司于2010年5月注册成立，注册资本为人民币25,945万元，本公司持有100%股权。该公司自成立日起纳入合并财务报表范围。

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

——广东精艺销售有限公司于2011年5月注册成立，注册资本为人民币5,000万元，本公司持有100%股权。该公司自成立日起纳入合并财务报表范围。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称      | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 经营范围                                                                                                                                                               | 期末实际投资额        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|-------|-----|------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 广东冠邦科技有限公司 | 全资子公司 | 佛山市 | 制造业  | RMB 70,280,000 | 管、棒、带型材加工新工艺、新技术的研究开发、技术转让、技术服务、技术咨询及相关加工系统（包括机械、电气、液压设备）的研究开发；加工、制造：机电产品，高效散热管，精密冷轧管（不含国家政策规定的专营、专控项目），经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。 | RMB 70,280,000 |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |                                                       |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司在编制合并财务报表时，对子公司飞鸿国际发展有限公司2013年6月30日的资产负债表的外币报表项目，采用资产负债表日即期汇率折算；对该子公司股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；对该子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末数      |        |               | 期初数  |     |               |
|---------|----------|--------|---------------|------|-----|---------------|
|         | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额         |
| 现金：     | --       | --     | 23,119.45     | --   | --  | 23,159.32     |
| 人民币     | --       | --     | 17,115.31     | --   | --  | 23,159.32     |
| 港币      | 7,536.74 | 0.7967 | 6,004.14      |      |     |               |
| 银行存款：   | --       | --     | 45,525,373.15 | --   | --  | 21,585,765.59 |
| 人民币     | --       | --     | 45,522,538.46 | --   | --  | 21,585,765.59 |
| 港币      | 3,555.38 | 0.7967 | 2,832.40      |      |     |               |
| 美元      | 0.37     | 6.1787 | 2.29          |      |     |               |
| 其他货币资金： | --       | --     | 17,129,871.40 | --   | --  | 12,219,779.71 |
| 人民币     | --       | --     | 17,129,871.40 | --   | --  | 12,219,779.71 |
| 合计      | --       | --     | 62,678,364.00 | --   | --  | 33,828,704.62 |

如有因抵押、质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应单独说明

——货币资金2013年6月30日期末余额较期初增长了85.28%，主要是报告期末为下月初预留大额铜材料备付金所致。

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目   | 期末公允价值 | 期初公允价值     |
|------|--------|------------|
| 套期工具 |        | 161,550.00 |
| 合计   |        | 161,550.00 |

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 196,782,480.65 | 191,930,788.13 |
| 商业承兑汇票 | 180,000.00     |                |
| 合计     | 196,962,480.65 | 191,930,788.13 |

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位       | 出票日期             | 到期日              | 金额           | 备注 |
|------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 中山长虹电器有限公司 | 2013 年 04 月 26 日 | 2013 年 07 月 26 日 | 3,253,174.34 |    |
| 合计         | --               | --               | 3,253,174.34 | -- |

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位            | 出票日期             | 到期日              | 金额           | 备注 |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 山东天信集团有限公司      | 2013 年 04 月 15 日 | 2013 年 10 月 15 日 | 500,000.00   |    |
| 山东天信集团有限公司      | 2013 年 04 月 15 日 | 2013 年 10 月 15 日 | 500,000.00   |    |
| 德阳市格瑞电器销售有限责任公司 | 2013 年 02 月 20 日 | 2013 年 08 月 20 日 | 620,000.00   |    |
| 浙江盛顺实业有限公司      | 2013 年 04 月 03 日 | 2013 年 10 月 03 日 | 500,000.00   |    |
| 武汉工贸有限公司        | 2013 年 01 月 31 日 | 2013 年 07 月 31 日 | 375,676.80   |    |
| 合计              | --               | --               | 2,495,676.80 | -- |

已贴现或质押的商业承兑票据的说明  
不适用。

4、应收股利：不适用。

5、应收利息：不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类             | 期末数            |       |               |       | 期初数            |       |               |       |
|----------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备          |       | 账面余额           |       | 坏账准备          |       |
|                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 账龄组合           | 451,422,818.51 | 100%  | 14,604,129.73 | 3.24% | 310,880,468.76 | 100%  | 10,431,462.88 | 3.36% |
| 组合小计           | 451,422,818.51 | 100%  | 14,604,129.73 | 3.24% | 310,880,468.76 | 100%  | 10,431,462.88 | 3.36% |
| 合计             | 451,422,818.51 | --    | 14,604,129.73 | --    | 310,880,468.76 | --    | 10,431,462.88 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   |                |        |               |                |        |               |
| 其中：     | --             | --     | --            | --             | --     | --            |
| 1 年以内小计 | 447,521,064.54 | 99.14% | 13,425,639.03 | 306,388,131.66 | 98.56% | 9,191,643.95  |
| 1 至 2 年 | 2,187,225.25   | 0.48%  | 218,722.52    | 3,333,783.01   | 1.07%  | 333,378.30    |
| 2 至 3 年 | 823,709.60     | 0.18%  | 247,112.88    | 40,805.31      | 0.01%  | 12,241.60     |
| 3 年以上   | 890,819.12     | 0.2%   | 712,655.30    | 1,117,748.78   | 0.36%  | 894,199.03    |
| 合计      | 451,422,818.51 | --     | 14,604,129.73 | 310,880,468.76 | --     | 10,431,462.88 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：不适用。

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例<br>(%) |
|------|--------|----------------|-------|-------------------|
| 客户 1 | 非关联客户  | 176,450,252.02 | 1 年以内 | 39.09%            |
| 客户 2 | 非关联客户  | 130,221,415.63 | 1 年以内 | 28.85%            |
| 客户 3 | 非关联客户  | 58,164,612.16  | 1 年以内 | 12.88%            |
| 客户 4 | 非关联客户  | 11,293,881.44  | 1 年以内 | 2.5%              |
| 客户 5 | 非关联客户  | 8,715,063.08   | 1 年以内 | 1.93%             |
| 合计   | --     | 384,845,224.33 | --    | 85.25%            |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额        | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|-----------|---------------|
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 参股公司   | 80,471.00 | 0.02%         |
| 合计               | --     | 80,471.00 | 0.02%         |

(7) 终止确认的应收款项情况：不适用。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：不适用。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 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 |              |       |            |       | 4,528,000.00 | 52.82% |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |              |       |            |       |              |        |            |       |
| 账龄组合                  | 7,652,730.91 | 100%  | 354,005.10 | 4.63% | 4,044,668.42 | 47.18% | 358,626.36 | 8.87% |
| 组合小计                  | 7,652,730.91 | 100%  | 354,005.10 | 4.63% | 4,044,668.42 | 47.18% | 358,626.36 | 8.87% |
| 合计                    | 7,652,730.91 | --    | 354,005.10 | --    | 8,572,668.42 | --     | 358,626.36 | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1 年以内   |              |        |            |              |        |            |
| 其中：     |              |        |            |              |        |            |
| 1 年以内小计 | 6,053,096.90 | 79.1%  | 181,592.90 | 2,857,921.36 | 70.66% | 85,737.65  |
| 1 至 2 年 | 1,537,390.01 | 20.09% | 153,739.00 | 459,102.06   | 11.35% | 45,910.21  |
| 2 至 3 年 | 62,244.00    | 0.81%  | 18,673.20  | 710,275.00   | 17.56% | 213,082.50 |
| 3 年以上   |              |        |            | 17,370.00    | 0.43%  | 13,896.00  |
| 合计      | 7,652,730.91 | --     | 354,005.10 | 4,044,668.42 | --     | 358,626.36 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：不适用。

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|----------------|
| 单位 1 | 非关联单位  | 650,000.00   | 2-3 年 | 8.49%          |
| 单位 2 | 非关联单位  | 640,000.00   | 1 年内  | 8.36%          |
| 单位 3 | 非关联单位  | 625,000.00   | 1 年内  | 8.17%          |
| 单位 4 | 非关联单位  | 445,724.64   | 1 年内  | 5.82%          |
| 单位 5 | 非关联单位  | 442,000.00   | 1 年内  | 5.78%          |
| 合计   | --     | 2,802,724.64 | --    | 36.62%         |

(7) 其他应收关联方账款情况：不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况：不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：不适用。

## 8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数           |       | 期初数           |        |
|---------|---------------|-------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 46,217,139.09 | 98.1% | 24,138,776.84 | 98.42% |
| 1 至 2 年 | 764,697.13    | 1.62% | 327,249.73    | 1.34%  |
| 2 至 3 年 | 74,961.80     | 0.16% | 27,643.16     | 0.11%  |
| 3 年以上   | 57,800.52     | 0.12% | 31,935.95     | 0.13%  |
| 合计      | 47,114,598.54 | --    | 24,525,605.68 | --     |

预付款项账龄的说明

无。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|------|-------|
| 单位 1 | 地方政府   | 21,040,020.00 | 一年内  |       |
| 单位 2 | 非关联企业  | 8,564,000.00  | 一年内  |       |
| 单位 3 | 非关联企业  | 4,637,500.00  | 一年内  |       |
| 单位 4 | 地方政府   | 4,174,000.00  | 二年以上 |       |
| 单位 5 | 非关联企业  | 2,316,978.64  | 一年内  |       |
| 合计   | --     | 40,732,498.64 | --   | --    |

预付款项主要单位的说明

——预付款项期末余额中前五名单位金额总计为40,732,498.64元，占预付款项余额比例为86.45%。

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

## (4) 预付款项的说明

——预付账款2013年上半年期末余额较期初增加22,588,992.86元，增幅为92.1%，主要公司预付土地款所致。

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 163,311,695.73 |      | 163,311,695.73 | 88,263,806.77  |      | 88,263,806.77  |
| 在产品   | 21,300,470.44  |      | 21,300,470.44  | 31,253,767.35  |      | 31,253,767.35  |
| 库存商品  | 93,925,531.73  |      | 93,925,531.73  | 114,507,469.25 |      | 114,507,469.25 |
| 低值易耗品 |                |      |                | 1,784.64       |      | 1,784.64       |
| 合计    | 278,537,697.90 |      | 278,537,697.90 | 234,026,828.01 |      | 234,026,828.01 |

(2) 存货跌价准备：不适用。

(3) 存货跌价准备情况：不适用。

## 存货的说明

截止2013年6月30日，公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 21,045,001.20 | 20,338,310.70 |
| 期货交易保证金 | 10,240,248.32 | 7,222,560.00  |
| 预交企业所得税 | 4,074,291.24  | 4,025,880.41  |
| 合计      | 35,359,540.76 | 31,586,751.11 |

其他流动资产说明

无。

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 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         |
|------------------|------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、合营企业           |            |                   |              |              |              |              |               |
| 二、联营企业           |            |                   |              |              |              |              |               |
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 25%        | 25%               | 9,250,510.47 | 4,673,924.67 | 4,576,585.80 | 2,968,745.53 | -1,721,393.31 |
| 佛山华液动力科技有限公司     | 25%        | 25%               | 1,751,300.06 | 131,881.91   | 1,619,418.15 | 257,264.87   | -380,581.85   |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：不适用。

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 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         | 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 |
|------------------|------|--------------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 权益法  | 3,000,000.00 | 2,129,595.87 | -438,396.37 | 1,691,199.50 | 25%           | 25%            |                        |      |          |        |

|               |     |              |              |             |              |     |     |    |  |  |
|---------------|-----|--------------|--------------|-------------|--------------|-----|-----|----|--|--|
| 佛山市华液动力科技有限公司 | 权益法 | 500,000.00   | 500,000.00   | -95,145.45  | 404,854.55   | 25% | 25% |    |  |  |
| 合计            | --  | 3,500,000.00 | 2,629,595.87 | -533,541.82 | 2,096,054.05 | --  | --  | -- |  |  |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：不适用。

长期股权投资的说明：无

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加       |               | 本期减少       | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 460,746,837.45 | 211,132.19 |               |            | 460,957,969.64 |
| 其中：房屋及建筑物    | 150,763,658.86 | 29,098.64  |               |            | 150,792,757.50 |
| 机器设备         | 296,375,077.05 | 48,251.25  |               |            | 296,423,328.30 |
| 运输工具         | 2,688,936.37   |            |               |            | 2,688,936.37   |
| 办公设备         | 10,919,165.17  | 133,782.30 |               |            | 11,052,947.47  |
| --           | 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：    | 116,987,226.17 |            | 18,109,000.52 | 737,960.15 | 134,358,266.54 |
| 其中：房屋及建筑物    | 22,164,611.74  |            | 3,407,275.27  |            | 25,571,887.01  |
| 机器设备         | 86,148,171.85  |            | 13,995,200.35 | 737,960.15 | 99,405,412.05  |
| 运输工具         | 2,073,345.81   |            | 107,358.82    |            | 2,180,704.63   |
| 办公设备         | 6,601,096.77   |            | 599,166.08    |            | 7,200,262.85   |
| --           | 期初账面余额         | --         |               |            | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 343,759,611.28 | --         |               |            | 326,599,703.10 |
| 其中：房屋及建筑物    | 128,599,047.12 | --         |               |            | 125,220,870.49 |
| 机器设备         | 210,226,905.20 | --         |               |            | 197,017,916.25 |
| 运输工具         | 615,590.56     | --         |               |            | 508,231.74     |
| 办公设备         | 4,318,068.40   | --         |               |            | 3,852,684.62   |
| 办公设备         |                | --         |               |            |                |
| 四、固定资产账面价值合计 | 343,759,611.28 | --         |               |            | 326,599,703.10 |
| 其中：房屋及建筑物    | 128,599,047.12 | --         |               |            | 125,220,870.49 |
| 机器设备         | 210,226,905.20 | --         |               |            | 197,017,916.25 |
| 运输工具         | 615,590.56     | --         |               |            | 508,231.74     |

|      |              |    |              |
|------|--------------|----|--------------|
| 办公设备 | 4,318,068.40 | -- | 3,852,684.62 |
|------|--------------|----|--------------|

本期折旧额 18,109,000.52 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：不适用。

(5) 期末持有待售的固定资产情况：不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：不适用。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目   | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 5,800,339.93 |      | 5,800,339.93 | 5,629,399.76 |      | 5,629,399.76 |
| 合计   | 5,800,339.93 |      | 5,800,339.93 | 5,629,399.76 |      | 5,629,399.76 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称                              | 预算数 | 期初数          | 本期增加       | 转入<br>固定<br>资产 | 其他<br>减少 | 工程投<br>入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息<br>资本化<br>金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 | 期末数          |
|-----------------------------------|-----|--------------|------------|----------------|----------|--------------------------|----------|-------------------|--------------------------|---------------------|----------|--------------|
| 铜管深加工生<br>产线技改项目                  |     | 885,810.26   | 170,940.17 |                |          |                          |          |                   |                          |                     | 募集<br>资金 | 1,056,750.43 |
| 金属加工装备<br>研发、制造能<br>力提升计算<br>改造项目 |     | 4,743,589.50 |            |                |          |                          |          |                   |                          |                     | 募集<br>资金 | 4,743,589.50 |
| 合计                                |     | 5,629,399.76 | 170,940.17 |                |          | --                       | --       |                   |                          | --                  | --       | 5,800,339.93 |

在建工程项目变动情况的说明

——截至2013年6月30日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

(3) 在建工程减值准备：不适用。

(4) 重大在建工程的工程进度情况：不适用。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加        | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 38,339,661.82 |             |      | 38,339,661.82 |
| 1.财务及管理软件    | 109,050.00    |             |      | 109,050.00    |
| 2、设备设计软件     | 1,429,059.82  |             |      | 1,429,059.82  |
| 3、土地使用权      | 36,801,552.00 |             |      | 36,801,552.00 |
| 二、累计摊销合计     | 1,278,777.41  | 446,306.56  |      | 1,725,083.97  |
| 1.财务及管理软件    | 104,681.84    | 4,368.16    |      | 109,050.00    |
| 2、设备设计软件     | 309,629.58    | 71,452.98   |      | 381,082.56    |
| 3、土地使用权      | 864,465.99    | 370,485.42  |      | 1,234,951.41  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 37,060,884.41 | -446,306.56 |      | 36,614,577.85 |
| 1.财务及管理软件    | 4,368.16      | -4,368.16   |      |               |
| 2、设备设计软件     | 1,119,430.24  | -71,452.98  |      | 1,047,977.26  |
| 3、土地使用权      | 35,937,086.01 | -370,485.42 |      | 35,566,600.59 |
| 四、减值准备合计     |               |             |      |               |
| 1.财务及管理软件    |               |             |      |               |
| 2、设备设计软件     |               |             |      |               |
| 3、土地使用权      |               |             |      |               |
| 无形资产账面价值合计   | 37,060,884.41 | -446,306.56 |      | 36,614,577.85 |
| 1.财务及管理软件    | 4,368.16      | -4,368.16   |      |               |
| 2、设备设计软件     | 1,119,430.24  | -71,452.98  |      | 1,047,977.26  |
| 3、土地使用权      | 35,937,086.01 | -370,485.42 |      | 35,566,600.59 |

本期摊销额 446,306.56 元。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目         | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：   |               |               |
| 资产减值准备     | 3,388,129.48  | 2,415,315.01  |
| 可抵扣亏损      | 10,525,127.54 | 7,467,468.77  |
| 应付职工薪酬     | 592,774.49    | 2,229,021.74  |
| 套期工具公允价值变动 |               | 431,500.00    |
| 递延收益       | 1,115,081.01  | 958,333.34    |
| 小计         | 15,621,112.52 | 13,501,638.86 |
| 递延所得税负债：   |               |               |
| 套期工具公允价值变动 |               | 40,387.50     |
| 小计         |               | 40,387.50     |

未确认递延所得税资产明细：不适用。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：不适用。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目         | 暂时性差异金额       |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 期末            | 期初            |
| 应纳税差异项目    |               |               |
| 资产减值准备     | 14,958,134.83 | 10,790,089.24 |
| 可抵扣亏损      | 54,452,268.16 | 40,864,328.08 |
| 应付职工薪酬     | 1,710,062.10  | 13,288,439.00 |
| 套期工具公允价值变动 |               | 1,726,000.00  |
| 递延收益       | 4,498,382.21  | 3,833,333.35  |
| 小计         | 75,618,847.30 | 70,502,189.67 |
| 可抵扣差异项目    |               |               |
| 套期工具公允价值变动 |               | 161,550.00    |
| 小计         |               | 161,550.00    |

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的<br>递延所得税资产或<br>负债 | 报告期末互抵后的<br>可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 | 报告期初互抵后的<br>递延所得税资产或<br>负债 | 报告期初互抵后的<br>可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 |
|---------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 递延所得税资产 | 15,621,112.52              |                              | 13,501,638.86              |                              |
| 递延所得税负债 |                            |                              | 40,387.50                  |                              |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：不适用。

## 17、资产减值准备明细

单位：元

| 项目     | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少       |      | 期末账面余额        |
|--------|---------------|--------------|------------|------|---------------|
|        |               |              | 转回         | 转销   |               |
| 一、坏账准备 | 10,790,089.24 | 4,450,301.33 | 282,255.74 | 0.00 | 14,958,134.83 |
| 合计     | 10,790,089.24 | 4,450,301.33 | 282,255.74 | 0.00 | 14,958,134.83 |

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 2,301,298.21   |                |
| 保证借款 | 472,888,594.10 | 222,800,000.00 |
| 合计   | 475,189,892.31 | 222,800,000.00 |

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：不适用。

## 19、交易性金融负债

单位：元

| 项目     | 期末公允价值 | 期初公允价值       |
|--------|--------|--------------|
| 其他金融负债 |        | 1,726,000.00 |
| 合计     |        | 1,726,000.00 |

## 20、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,052,462.04 | 8,903,871.42 |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 11,052,462.04 | 8,903,871.42 |
|----|---------------|--------------|

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 102,700,095.34 | 119,237,869.36 |
| 合计   | 102,700,095.34 | 119,237,869.36 |

(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款项：不适用。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：不适用。

## 22、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 预收账款 | 19,706,307.79 | 6,932,038.60 |
| 合计   | 19,706,307.79 | 6,932,038.60 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：不适用。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：不适用。

## 23、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,934,868.51 | 28,685,538.05 | 38,575,455.94 | 3,044,950.62 |
| 二、职工福利费       |               | 1,830,724.65  | 1,816,987.65  | 13,737.00    |
| 三、社会保险费       |               | 3,111,587.71  | 3,111,587.71  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 908,622.62    | 908,622.62    |              |
| 基本养老保险费       |               | 1,848,753.84  | 1,848,753.84  |              |
| 失业保           |               | 99,763.78     | 99,763.78     |              |

|           |               |               |               |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 险费        |               |               |               |              |
| 工伤保<br>险费 |               | 126,483.55    | 126,483.55    |              |
| 生育保<br>险费 |               | 127,963.92    | 127,963.92    |              |
| 四、其他      | 353,570.49    | 80,678.70     | 365,280.49    | 68,968.70    |
| 合计        | 13,288,439.00 | 33,708,529.11 | 43,869,311.79 | 3,127,656.32 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 365,280.49 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

——公司无拖欠性质的应付职工薪酬。该应付职工薪酬余额于2013年7月发放。

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,717,427.95 | 3,805,189.27 |
| 营业税     | 266.71       |              |
| 企业所得税   | 12,013.37    | 643,407.27   |
| 个人所得税   | 80,209.01    | 92,685.41    |
| 城市维护建设税 | 299,797.24   | 269,103.14   |
| 其他      | 966,344.65   | 1,806,212.56 |
| 合计      | 5,076,058.93 | 6,616,597.65 |

## 25、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 859,149.26 | 555,146.61 |
| 合计       | 859,149.26 | 555,146.61 |

应付利息说明

期末余额较期初增长了54.76%，主要是报告期内短期借款增加所致。

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 6,160,284.74 | 5,296,578.05 |
| 合计    | 6,160,284.74 | 5,296,578.05 |

(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款项：不适用。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：不适用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容：不适用。

## 27、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------|
| 其他流动负债 | 6,854,400.00 |        |
| 合计     | 6,854,400.00 |        |

其他流动负债说明

主要是公司本期开展套保业务，现金流量套期工具浮动亏损所致。

## 28、其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,403,236.74 | 4,083,333.35 |
| 合计   | 4,403,236.74 | 4,083,333.35 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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

——政府补助明细如下：

| 项 目                           | 原始金额         | 年初余额         | 本期增加       | 本期摊销       | 期末余额         | 文件号            |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 芜湖节能高效精密铜管生产线技术改造项目固定资产投资配套资金 | 4,000,000.00 | 3,833,333.35 | 847,600.00 | 277,696.61 | 4,403,236.74 | 鸠财【2011】169号   |
| 高强度超长高速铁路接触线行星轧制技术及其装备产业化     | 500,000.00   | 250,000.00   |            | 250,000.00 |              | 顺府办函【2012】508号 |
| 合 计                           | 4,500,000.00 | 4,083,333.35 | 847,600.00 | 527,696.61 | 4,403,236.74 |                |

## 29、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 211,800,000.00 |             |    |       |    |    | 211,800,000.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可字【2009】859号”文核准，公司于2009年9月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）3,600万股，每股面值1元。公司上述股本已于2009年9月18日经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字【2009】第09004210083号”验资报告验证。根据首次公开发行前股东作出的承诺：自公司A股股票在证券交易所挂牌上市交易之日起，周艳贞、冯境铭所持的股份限售期为36个月，李伟彬、何曙华、朱焯荣、朱旭、张占柱、车延明、羊林章、王云夫、张军所持的股份限售期为12个月；自公司在2008年1月16日增资扩股工商变更登记手续完成日起，江苏新恒通投资集团有限公司、广东省科技风险投资有限公司、广东粤财投资有限公司及何奕报所持的股份限售期为36个月，全国社会保障基金理事会所持的股份限售期为72个月。此外，冯境铭、李伟彬、何曙华、朱旭、羊林章、王云夫、张军承诺，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%。截至2012年10月08日，周艳贞、冯境铭所持股份合计76,095,000股已经解禁。

## 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少         | 期末数            |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 364,700,923.10 |      |              | 364,700,923.10 |
| 其他资本公积     | 645,709.69     |      | 6,854,400.00 | -6,208,690.31  |
| 合计         | 365,346,632.79 |      | 6,854,400.00 | 358,492,232.79 |

## 31、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,274,644.64 |      |      | 27,274,644.64 |
| 合计     | 27,274,644.64 |      |      | 27,274,644.64 |

## 32、未分配利润

单位：元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 233,402,150.00 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 233,402,150.00 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -14,597,767.77 | --      |

|         |                |    |
|---------|----------------|----|
| 期末未分配利润 | 218,804,382.23 | -- |
|---------|----------------|----|

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位： 元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,232,513,720.66 | 979,744,056.16 |
| 其他业务收入 | 46,786,188.08    | 23,692,359.94  |
| 营业成本   | 1,230,999,139.93 | 934,340,983.47 |

#### (2) 主营业务（分行业）

单位： 元

| 行业名称   | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           |
| 铜加工行业  | 1,198,111,685.60 | 1,162,073,720.72 | 933,639,013.39 | 881,424,733.49 |
| 机械装备行业 | 34,402,035.06    | 22,205,010.21    | 46,105,042.77  | 29,870,509.66  |
| 合计     | 1,232,513,720.66 | 1,184,278,730.93 | 979,744,056.16 | 911,295,243.15 |

#### (3) 主营业务（分产品）

单位： 元

| 产品名称    | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           |
| 精密铜管    | 1,005,220,740.04 | 978,624,553.17   | 798,025,620.09 | 753,126,646.65 |
| 铜管深加工产品 | 192,890,945.56   | 183,449,167.55   | 135,613,393.30 | 128,298,086.84 |
| 金属加工设备  | 34,402,035.06    | 22,205,010.21    | 46,105,042.77  | 29,870,509.66  |
| 合计      | 1,232,513,720.66 | 1,184,278,730.93 | 979,744,056.16 | 911,295,243.15 |

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           |
| 华南地区 | 787,030,732.27   | 752,990,736.38   | 856,811,612.63 | 797,937,780.79 |
| 华北地区 | 39,725,956.28    | 38,782,544.13    |                |                |
| 华东地区 | 310,111,886.95   | 300,572,460.89   | 116,012,401.14 | 107,023,925.82 |
| 华中地区 | 81,309,102.81    | 80,422,625.36    |                |                |
| 其他地区 | 14,336,042.35    | 11,510,364.17    | 6,920,042.39   | 6,333,536.54   |
| 合计   | 1,232,513,720.66 | 1,184,278,730.93 | 979,744,056.16 | 911,295,243.15 |

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 客户 1 | 498,639,393.93 | 38.98%          |
| 客户 2 | 174,856,560.17 | 13.67%          |
| 客户 3 | 144,311,873.21 | 11.28%          |
| 客户 4 | 50,232,409.21  | 3.93%           |
| 客户 5 | 41,353,273.34  | 3.23%           |
| 合计   | 909,393,509.86 | 71.09%          |

## 34、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准    |
|---------|--------------|--------------|---------|
| 营业税     | 416.71       | 12,130.39    | 应税收入*5% |
| 城市维护建设税 | 874,273.60   | 1,005,693.77 | 流转税*7%  |
| 教育费附加   | 549,282.21   | 689,652.22   | 流转税*3%  |
| 其他      | 75,193.59    |              |         |
| 合计      | 1,499,166.11 | 1,707,476.38 | --      |

## 35、销售费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 运输费 | 3,462,322.95 | 2,298,845.94 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,489,398.28 | 1,175,671.19 |
| 包装费   | 181,844.84   | 160,717.59   |
| 业务招待费 | 602,897.21   | 403,064.39   |
| 质保费   | 474,105.28   | 795,118.91   |
| 交通费用  | 418,832.20   | 115,624.18   |
| 办公费用  | 84,737.33    | 76,127.31    |
| 其他    | 462,300.34   | 1,514,972.69 |
| 合计    | 8,176,438.43 | 6,540,142.20 |

### 36、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 研发费用    | 12,203,803.95 | 14,351,896.15 |
| 工资薪金    | 8,689,195.38  | 6,743,784.59  |
| 办公费用    | 306,638.46    | 320,007.84    |
| 业务招待费   | 1,381,479.04  | 730,642.55    |
| 堤围防护费   | 607,868.04    | 657,953.99    |
| 印花税     | 734,082.14    | 640,599.52    |
| 中介机构服务费 | 1,373,663.25  | 755,077.27    |
| 其他      | 7,222,268.63  | 7,383,539.57  |
| 合计      | 32,518,998.89 | 31,583,501.48 |

### 37、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,978,388.64 | 20,959,422.17 |
| 减：利息收入 | 375,085.34    | 444,264.21    |
| 汇兑损益   | 45,757.84     | -2,762.45     |
| 其他     | 86,671.50     | 246,414.07    |
| 合计     | 19,735,732.64 | 20,758,809.58 |

### 38、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

|                      |              |  |
|----------------------|--------------|--|
| 交易性金融资产              | -161,550.00  |  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -161,550.00  |  |
| 交易性金融负债              | 1,726,000.00 |  |
| 合计                   | 1,564,450.00 |  |

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -533,541.82   |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -2,292,629.36 |       |
| 合计               | -2,826,171.18 |       |

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：不适用。

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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                                        |
|------------------|-------------|-------|-----------------------------------------------------|
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | -438,396.37 | 0.00  | 主要是公司出售子公司佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 60%股权，持有股权由成本法改为权益法核算所致。 |
| 佛山市华液动力科技有限公司    | -95,145.45  | 0.00  | 主要是被投资单位 2012 年 12 月 25 日设立并于本报告期开始生产经营活动           |
| 合计               | -533,541.82 | 0.00  | --                                                  |

### 40、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 4,211,786.61 | 1,488,687.03 |
| 合计     | 4,211,786.61 | 1,488,687.03 |

## 41、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

| 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 |              | 3,180.07      |               |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 3,180.07      |               |
| 政府补助        | 3,546,538.61 | 19,300,473.45 | 3,546,538.61  |
| 其他          | 56,289.29    | 150,121.06    | 56,289.29     |
| 合计          | 3,602,827.90 | 19,453,774.58 | 3,602,827.90  |

## (2) 政府补助明细

单位：元

| 项目                        | 本期发生额        | 上期发生额         | 说明 |
|---------------------------|--------------|---------------|----|
| 第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金（贷款贴息） |              | 16,500,000.00 |    |
| 金属加工装备研发制造能力提升技术改造项目      | 250,000.00   | 1,750,000.00  |    |
| 节能高效精密铜管生产线技术改造项目补贴       |              | 339,000.00    |    |
| 扶持中小企业发展资金                |              | 105,000.00    |    |
| 政府财政奖励                    | 3,000,000.00 |               |    |
| 粤港关键领域重点突破项目经费            |              | 20,833.33     |    |
| 其他                        | 296,538.61   | 585,640.12    |    |
| 合计                        | 3,546,538.61 | 19,300,473.45 | -- |

## 42、营业外支出

单位：元

| 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 |            | 299,458.07 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            | 299,458.07 |               |
| 对外捐赠        | 513,800.00 | 138,000.00 | 513,800.00    |
| 其他          | 8,993.98   | 34,196.44  | 8,993.98      |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 522,793.98 | 471,654.51 | 522,793.98 |
|----|------------|------------|------------|

#### 43、所得税费用

单位：元

| 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 | 734,587.79    | 4,881,756.17 |
| 递延所得税调整          | -2,159,861.15 | 417,513.53   |
| 合计               | -1,425,273.36 | 5,299,269.70 |

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$  (=期初股份总数+本期转增数+发行增加数\*增加次月/报告期间月数)

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2013 年度 1-6 月基本每股收益之分母为：

$S = 211,800,000$  股

公司 2012 年度 1-6 月基本每股收益之分母为：

$S = 211,800,000$  股

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 45、其他综合收益

单位：元

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------------|---------------|------------|
| 1.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | -6,854,400.00 | -13,000.00 |
| 小计                     | -6,854,400.00 | -13,000.00 |
| 2.外币财务报表折算差额           | 364.06        | -131.92    |
| 小计                     | 364.06        | -131.92    |
| 合计                     | -6,854,035.94 | -13,131.92 |

## 46、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 金额           |
|------|--------------|
| 补贴收入 | 3,000,000.00 |
| 存款利息 | 265,473.75   |
| 其他   | 151,573.00   |
| 合计   | 3,417,046.75 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 金额            |
|---------|---------------|
| 研究开发费   | 3,480,839.30  |
| 办公费用    | 358,984.11    |
| 运输及交通费用 | 3,731,631.10  |
| 业务招待费   | 1,727,866.21  |
| 中介机构服务费 | 968,165.32    |
| 其他      | 911,738.10    |
| 合计      | 11,179,224.14 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：不适用。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 金额           |
|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,629,081.03 |
| 合计        | 2,629,081.03 |

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | -14,597,767.77  | 20,699,666.33  |
| 加：资产减值准备                         | 4,211,786.61    | 1,488,687.03   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,371,040.37   | 10,158,027.86  |
| 无形资产摊销                           | 446,306.56      | 451,916.16     |
| 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） |                 | 296,278.00     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,564,450.00    |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 10,277,114.27   | 13,377,745.31  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 2,826,171.18    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,119,473.66   | 417,513.53     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -40,387.50      |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -44,510,869.89  | -24,440,326.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -158,193,998.11 | 296,793,618.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -5,207,275.75   | -7,500,621.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -187,972,903.69 | 311,742,504.52 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --             |
| 现金的期末余额                          | 45,548,492.60   | 47,644,290.10  |
| 减：现金的期初余额                        | 21,610,024.91   | 128,065,670.74 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 23,938,467.69   | -80,421,380.64 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：不适用。

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目           | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金         | 45,548,492.60 | 21,610,024.91 |
| 其中：库存现金      | 23,119.45     | 23,159.32     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 45,525,373.15 | 21,585,765.59 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 1,100.00      |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 45,548,492.60 | 21,610,024.91 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明  
不适用。

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型      | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质  | 注册资本              | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------------|-------|-----------|-----|-------|-------|-------------------|----------|-----------|------------|
| 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 | 控股子公司 | 合资经营 (港资) | 佛山市 | 卫国    | 制造业   | HK\$38,700,000.00 | 75%      | 100%      | 754526391  |
| 广东冠邦科技有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司    | 佛山市 | 朱旭    | 制造业   | RMB 70,280,000.00 | 100%     | 100%      | 743672203  |
| 芜湖精艺金属有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司    | 芜湖市 | 卫国    | 制造业   | RMB 5,000,000.00  | 100%     | 100%      | 67092375   |
| 芜湖精艺铜业有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司    | 芜湖市 | 卫国    | 制造业   | RMB259,450,000.00 | 100%     | 100%      | 556324692  |
| 飞鸿国际发展有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司    | 香港  | 张舟    | 投资、贸易 | HK\$9,700,000.00  | 100%     | 100%      | 1345792    |
| 广东精艺销售有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司    | 佛山市 | 卫国    | 贸易    | RMB 50,000,000.00 | 100%     | 100%      | 57450800-6 |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称          | 企业类型 | 注册地    | 法定代表人 | 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 (%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------------|------|--------|-------|----------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|------|------------|
| 一、合营企业           |      |        |       |                                              |                   |             |                    |      |            |
| 二、联营企业           |      |        |       |                                              |                   |             |                    |      |            |
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 有限公司 | 广东省佛山市 | 姜利湘   | 各类动力设备、电机、伺服及变频控制系统, 石油钻采设备及衍生的高新技术产品的研发、生产和 | RMB 12,000,000.00 | 25%         | 25%                | 联营企业 | 55915419-0 |

|              |      |        |    |                                                                                  |                  |     |     |      |            |
|--------------|------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|-----|------|------------|
|              |      |        |    | 销售。                                                                              |                  |     |     |      |            |
| 佛山华液动力科技有限公司 | 有限公司 | 广东省佛山市 | 黄祥 | 研究、开发、制造、销售：高压、超高压油泵、油缸、阀及相关液压系统和设备；液压技术咨询服务、液压技术转让服务（不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应许可的项目）。 | RMB 2,000,000.00 | 25% | 25% | 联营企业 | 05996018-8 |

#### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
| 周艳贞     | 控股股东   |        |
| 冯境铭     | 控股股东   |        |
| 李伟彬     | 公司股东   |        |
| 何曙华     | 公司股东   |        |

本企业的其他关联方情况的说明

公司股东周艳贞与冯境铭为夫妻，其持有公司股份合计为35.71%，为公司控股股东。

#### 5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表：不适用。

单位：元

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容       | 关联交易定价方式及决策程序 | 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（%） |
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 向关联方销售金属加工设备 | 市场价格          | 68,778.63 | 0.23%         |       |               |

（2）关联托管/承包情况：不适用。

（3）关联租赁情况：不适用。

（4）关联担保情况：不适用。

（5）关联方资金拆借：不适用。

（7）其他关联交易：不适用。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末        |          | 期初   |      |
|------|------------------|-----------|----------|------|------|
|      |                  | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 80,471.00 | 2,414.13 | 0.00 | 0.00 |

上市公司应付关联方款项：不适用。

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

公司不存在应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

严格履行。

## 十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明：不适用。

2、资产负债表日后利润分配情况说明：不适用。

3、其他资产负债表日后事项说明：不适用。

## 十一、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的债务重组事项。

### 3、企业合并

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的企业合并事项。

#### 4、租赁

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的租赁事项。

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截止2013年6月30日，本公司无应披露未披露的期末发行在外的、可转换为股份的金融工具事项。

#### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 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   |              |              |               |         |      |
| 衍生金融资产 | 161,550.00   | -161,550.00  |               |         | 0.00 |
| 上述合计   | 161,550.00   | -161,550.00  |               |         | 0.00 |
| 金融负债   | 1,726,000.00 | 1,726,000.00 |               |         | 0.00 |

#### 7、年金计划主要内容及重大变化：不适用。

#### 8、其他：无。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

| 种类             | 期末数           |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|----------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |               |        |            |        |
| (1) 账龄组合       | 14,825,968.26 | 69.74% | 445,462.00 | 3%     | 6,403,434.55  | 25.76% | 196,203.17 | 3.06%  |
| (2) 内部业务组合     | 6,433,060.84  | 30.26% |            |        | 18,450,876.28 | 74.24% |            |        |
| 组合小计           | 21,259,029.10 | 100%   | 445,462.00 | 2.1%   | 24,854,310.83 | 100%   | 196,203.17 | 0.79%  |
| 合计             | 21,259,029.10 | --     | 445,462.00 | --     | 24,854,310.83 | --     | 196,203.17 | --     |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |            | 期初数          |        |            |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额            | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   |               |        |            |              |        |            |
| 其中：     | --            | --     | --         | --           | --     | --         |
| 1 年以内小计 | 14,818,365.37 | 99.95% | 444,551.00 | 6,347,017.11 | 99.12% | 190,410.51 |
| 1 至 2 年 | 6,848.33      | 0.04%  | 685.00     | 55,662.88    | 0.87%  | 5,566.29   |
| 2 至 3 年 | 754.56        | 0.01%  | 226.00     | 754.56       | 0.01%  | 226.37     |
| 合计      | 14,825,968.26 | --     | 445,462.00 | 6,403,434.55 | --     | 196,203.17 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

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

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明

——公司本期不存在核销应收账款的情况。

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

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容：不适用。

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----|----|------------|
|------|--------|----|----|------------|

|      |       |               |     | (%)    |
|------|-------|---------------|-----|--------|
| 客户 1 | 非关联客户 | 7,975,473.87  | 一年内 | 37.52% |
| 客户 2 | 全资子公司 | 6,428,662.59  | 一年内 | 30.24% |
| 客户 3 | 非关联客户 | 4,715,010.36  | 一年内 | 22.18% |
| 客户 4 | 非关联客户 | 844,106.13    | 一年内 | 3.97%  |
| 客户 5 | 非关联客户 | 826,668.84    | 一年内 | 3.89%  |
| 合计   | --    | 20,789,921.79 | --  | 97.8%  |

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 广东精艺销售有限公司 | 全资子公司  | 6,428,662.59 | 30.24%        |
| 芜湖精艺金属有限公司 | 全资子公司  | 4,398.25     | 0.02%         |
| 合计         | --     | 6,433,060.84 | 30.26%        |

## (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

| 种类              | 期末数            |        |            |        | 期初数            |        |           |        |
|-----------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|--------|-----------|--------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面余额           |        | 坏账准备      |        |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |        |                |        |           |        |
| (1) 账龄组合        | 2,883,782.78   | 1%     | 102,766.82 | 3.56%  | 1,447,146.42   | 0.57%  | 62,270.48 | 4.3%   |
| (2) 内部业务组合      | 284,392,182.39 | 99%    |            |        | 251,526,764.64 | 99.43% |           |        |
| 组合小计            | 287,275,965.17 | 100%   | 102,766.82 | 0.04%  | 252,973,911.06 | 100%   | 62,270.48 | 0.02%  |
| 合计              | 287,275,965.17 | --     | 102,766.82 | --     | 252,973,911.06 | --     | 62,270.48 | --     |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数          |           |            | 期初数          |           |           |
|---------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|
|         | 账面余额         |           | 坏账准备       | 账面余额         |           | 坏账准备      |
|         | 金额           | 比例<br>(%) |            | 金额           | 比例<br>(%) |           |
| 1 年以内   |              |           |            |              |           |           |
| 其中:     | --           | --        | --         | --           | --        | --        |
| 1 年以内小计 | 2,812,860.88 | 97.54%    | 84,385.83  | 1,329,373.84 | 91.86%    | 39,881.22 |
| 1 至 2 年 | 14,477.90    | 0.5%      | 1,447.79   | 64,712.58    | 4.47%     | 6,471.26  |
| 2 至 3 年 | 56,444.00    | 1.96%     | 16,933.20  | 53,060.00    | 3.67%     | 15,918.00 |
| 合计      | 2,883,782.78 | --        | 102,766.82 | 1,447,146.42 | --        | 62,270.48 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

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

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明

——公司本期不存在核销应收账款的情况。

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

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：不适用。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限  | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-----|----------------|
| 单位 1 | 全资子公司  | 192,129,936.36 | 一年内 | 66.88%         |
| 单位 2 | 全资子公司  | 91,938,162.46  | 一年内 | 32%            |
| 个人 1 | 劳动关系   | 640,000.00     | 一年内 | 0.22%          |
| 单位 3 | 非关联企业  | 625,000.00     | 一年内 | 0.22%          |

|      |      |                |     |        |
|------|------|----------------|-----|--------|
| 个人 2 | 劳动关系 | 442,000.00     | 一年内 | 0.15%  |
| 合计   | --   | 285,775,098.82 | --  | 99.47% |

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 广东精艺销售有限公司       | 全资子公司  | 192,129,936.36 | 66.88%         |
| 芜湖精艺铜业有限公司       | 全资子公司  | 91,938,162.46  | 32%            |
| 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 | 全资子公司  | 287,561.07     | 0.1%           |
| 飞鸿国际发展有限公司       | 全资子公司  | 36,522.50      | 0.01%          |
| 合计               | --     | 284,392,182.39 | 98.99%         |

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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           | 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 |
|------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------------------------------------|------|----------|--------|
| 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 | 成本法  | 30,596,582.44  | 30,596,582.44  |      | 30,596,582.44  | 75%           | 100%           | 本公司通过全资子公司飞鸿国际发展有限公司间接持有子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 25% 的股权。 |      |          |        |
| 广东冠邦科技有限公司       | 成本法  | 74,401,134.21  | 74,401,134.21  |      | 74,401,134.21  | 100%          | 100%           |                                                      |      |          |        |
| 芜湖精艺金属有限公司       | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00   | 100%          | 100%           |                                                      |      |          |        |
| 芜湖精艺             | 成本法  | 260,711,560.13 | 260,711,560.13 |      | 260,711,560.13 | 100%          | 100%           |                                                      |      |          |        |

|                  |     |                |                |             |                |      |      |    |  |  |  |
|------------------|-----|----------------|----------------|-------------|----------------|------|------|----|--|--|--|
| 铜业有限公司           |     |                |                |             |                |      |      |    |  |  |  |
| 飞鸿国际发展有限公司       | 成本法 | 62,000,000.00  | 62,000,000.00  |             | 62,000,000.00  | 100% | 100% |    |  |  |  |
| 广东精艺销售有限公司       | 成本法 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |             | 50,000,000.00  | 100% | 100% |    |  |  |  |
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | 权益法 | 7,500,000.00   | 2,129,595.87   | -438,396.37 | 1,691,199.50   | 25%  | 25%  |    |  |  |  |
| 合计               | --  | 490,209,276.78 | 484,838,872.65 | -438,396.37 | 484,400,476.28 | --   | --   | -- |  |  |  |

## 长期股权投资的说明

—芜湖精艺铜业有限公司为公司在 2010 年度成立的全资子公司。该公司在 2012 年度正式开始营业。

—广东精艺销售有限公司为公司在 2011 年度成立的全资子公司。

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

—公司股权投资的变现及投资收益汇回不存在重大限制。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 64,659,473.99 | 48,341,896.23 |
| 其他业务收入 | 10,890,172.85 | 97,889.85     |
| 合计     | 75,549,646.84 | 48,439,786.08 |
| 营业成本   | 65,642,111.67 | 46,959,832.93 |

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 铜加工行业 | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,341,896.23 | 46,490,039.87 |
| 合计    | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,341,896.23 | 46,490,039.87 |

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称    | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 铜管深加工产品 | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,341,896.23 | 46,490,039.87 |
| 合计      | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,341,896.23 | 46,490,039.87 |

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 华南地区 | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,259,548.31 | 46,412,207.88 |
| 其他地区 |               |               | 82,347.92     | 77,831.99     |
| 合计   | 64,659,473.99 | 54,636,573.90 | 48,341,896.23 | 46,490,039.87 |

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户 1 | 30,565,345.84 | 40.46%          |
| 客户 2 | 30,000,175.37 | 39.71%          |
| 客户 3 | 9,537,706.85  | 12.62%          |
| 客户 4 | 3,855,569.40  | 5.1%            |
| 客户 5 | 733,319.03    | 0.97%           |
| 合计   | 74,692,116.49 | 98.86%          |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

| 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 | 23,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -438,396.37   |               |
| 合计             | 23,061,603.63 | 20,000,000.00 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 广东冠邦科技有限公司 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |              |
| 芜湖精艺金属有限公司 | 8,500,000.00  |               |              |
| 合计         | 23,500,000.00 | 20,000,000.00 | --           |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|------------------|-------------|-------|--------------|
| 佛山市顺德区精艺动力科技有限公司 | -438,396.37 |       |              |
| 合计               | -438,396.37 |       | --           |

投资收益的说明

——公司长期股权投资之相关投资收益的汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 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                     | 16,930,855.89  | 6,960,240.68   |
| 加：资产减值准备                | 289,755.17     | -71,803.53     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,011,843.36   | 2,920,069.07   |
| 无形资产摊销                  |                | 4,182.66       |
| 财务费用（收益以“—”号填列）         | 2,378,508.64   | 9,411,101.32   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | -23,061,603.63 | -20,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    | -90,555.55     | -1,820,671.04  |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）        | 19,165,531.81  | 9,972,439.42   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -53,601,492.42 | 199,488,481.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | 14,913,500.63  | 1,787,545.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -20,063,656.10 | 208,651,585.65 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | --             | --             |
| 现金的期末余额                 | 655,108.30     | 2,696,354.09   |
| 减：现金的期初余额               | 1,622,238.30   | 42,163,152.06  |

|              |             |                |
|--------------|-------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -967,130.00 | -39,466,797.97 |
|--------------|-------------|----------------|

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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）                                           | 3,546,538.61 |    |
| 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 | -771,920.38  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 549,010.35   |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 753,824.14   |    |
| 合计                                                                                      | 2,569,804.44 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | -1.76%            | -0.0689 | -0.0689 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.07%            | -0.0811 | -0.0811 |

#### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

| 项目     | 2013.6.30      | 2012.12.31     | 增减变动           | 变动率    | 解释原因                      |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------|---------------------------|
| 货币资金   | 62,678,364.00  | 33,828,704.62  | 28,849,659.38  | 85.28% | 主要是报告期末为下月初预留大额铜材料备付金所致。  |
| 应收账款净额 | 436,818,688.78 | 300,449,005.88 | 136,369,682.90 | 45.39% | 主要是本年度6月份销量较2012年12月增长所致。 |

|        |                |                |                |         |                                                         |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------|---------------------------------------------------------|
| 预付款项   | 47,114,598.54  | 24,525,605.68  | 22,588,992.86  | 92.10%  | 主要是预付土地款所致。                                             |
| 短期借款   | 475,189,892.31 | 222,800,000.00 | 252,389,892.31 | 113.28% | 主要是报告期内销量增加引起流动资金需求增加及报告期末票据贴现利率走高通过短期借款替代票据贴现进行资金筹措所致。 |
| 预收款项   | 19,706,307.79  | 6,932,038.60   | 12,774,269.19  | 184.28% | 主要是报告期末子公司预收设备款增加所致。                                    |
| 应付职工薪酬 | 3,127,656.32   | 13,288,439.00  | -10,160,782.68 | -76.46% | 主要是报告期内公司支付上年末计提薪酬所致。                                   |
| 应付利息   | 859,149.26     | 555,146.61     | 304,002.65     | 54.76%  | 主要是报告期内短期借款增加所致。                                        |

## 第九节 备查文件目录

### 一、备查文件

- （一）载有公司董事长签名的《二〇一三年半年度报告》及其摘要原件。
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其它有关文件资料。

### 二、备查文件备置地点

上述备查文件备置地点为公司董事会秘书办公室。

广东精艺金属股份有限公司

董事长： 冯境铭

二〇一三年八月二十二日