

# 安徽精诚铜业股份有限公司

## 2014 年年度报告



2015 年 03 月 10 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 398,203,374 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人姜纯、主管会计工作负责人汤秋桂及会计机构负责人（会计主管人员）黎明亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，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.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第九节 公司治理.....	66
第十节 内部控制.....	74
第十一节 财务报告.....	76
第十二节 备查文件目录.....	173

## 释 义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	安徽精诚铜业股份有限公司
董事会	指	安徽精诚铜业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽精诚铜业股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	安徽精诚铜业股份有限公司公司章程
楚江集团、控股股东	指	安徽楚江投资集团有限公司
清远精诚	指	清远精诚铜业有限公司
精诚再生	指	安徽精诚再生资源有限公司
楚江合金	指	芜湖楚江合金铜材有限公司
森海高新	指	安徽森海高新电材有限公司
双源管业	指	芜湖双源管业有限公司
楚江物流	指	芜湖楚江物流有限公司
元	指	人民币
会计师	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

一、公司不存在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

二、报告期内，公司启动了重大资产重组，于 2014 年 12 月 1 日披露了《关于筹划重大资产重组停牌的公告》，本次筹划的重大资产重组事项，尚存较大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

三、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	精诚铜业	股票代码	002171
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽精诚铜业股份有限公司		
公司的中文简称	精诚铜业		
公司的外文名称（如有）	Anhui Jingcheng Copper Share CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jingcheng Copper		
公司的法定代表人	姜纯		
注册地址	安徽省芜湖市九华北路 8 号		
注册地址的邮政编码	241008		
办公地址	安徽省芜湖市九华北路 8 号		
办公地址的邮政编码	241008		
公司网址	<a href="http://www.jcty.cn">http://www.jcty.cn</a>		
电子信箱	jingchengcopper@sina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕莹	
联系地址	安徽省芜湖市九华北路 8 号	
电话	0553-5315978	
传真	0553-5315978	
电子信箱	jingchengcopper@sina.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005 年 12 月 21 日	安徽省工商行政管理局	3400002400083	340207743082289	74308228-9
报告期末注册	2014 年 08 月 22 日	芜湖市工商行政管理局	340000000041699	340207743082289	74308228-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2007 年 9 月 10 日，公司公开发行股票，于 2007 年 9 月 21 日在深圳证券交易所上市。公司经营范围：有色金属（不含贵金属）材料研发、加工、销售（矿产资源勘查开采除外），高科技产品开发、销售。2008 年 6 月 18 日，经公司 2008 年第 1 次临时股东大会审议批准，公司经营范围调整为：有色金属（不含贵金属）材料研发、加工、销售（矿产资源勘查开采除外），高科技产品开发、销售，经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门南大街 2 号 2105
签字会计师姓名	张良文、刘磊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华林证券有限责任公司	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 6 楼	张浩淼、许先锋	2014 年 5 月 12 日至 2015 年 12 月 31 日

### 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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	8,222,643,010.88	3,846,360,163.00	7,833,798,635.99	4.96%	3,205,220,457.02	6,918,257,890.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,398,253.11	11,472,884.40	50,168,455.81	4.44%	-56,966,051.72	-75,943,501.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,620,981.58	4,646,578.25	4,646,578.25	666.61%	-83,816,986.72	-83,816,986.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	192,028,557.71	145,243,252.79	337,598,293.20	-43.12%	-207,537,583.49	-236,921,482.28
基本每股收益（元/股）	0.13	0.04	0.13	0.00%	-0.17	-0.20
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.04	0.13	0.00%	-0.17	-0.20
加权平均净资产收益率	5.16%	1.88%	5.54%	-0.38%	-8.96%	-8.24%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	2,109,274,300.10	1,345,152,080.78	2,287,400,487.15	-7.79%	1,385,388,919.79	2,445,770,408.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,096,604,165.78	616,177,168.56	930,799,121.01	17.81%	604,707,746.89	880,166,431.93

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》、《企业会计准则第 34 号——每股收益》等规定，按照同一控制下合并要求，2013 年度基本每股收益、加权平均净资产收益率、归属于上市公司股东的每股净资产以股本基数 380,162,531 股计算。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-289,218.61	-260,298.32	-166,429.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		32,054,520.97	33,388,979.38	
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）	7,227,151.54			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	19,238,817.87	43,604,361.97	-26,932,452.12	根据中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向楚江集团发行股份购买其持有楚江合金 100% 的股权、森海高新 100% 的股权、楚江物流 100% 的股权和双源管业 70% 的股权，上述重大重组属于同一控制下合并，合并日为 2014 年 6 月 30 日。
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	-10,681,454.97	-21,429,718.49	650,609.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,758,058.75	-603,310.89	-289,053.92	
减：所得税影响额	-538,021.28	2,440,298.32	6,007,793.05	

少数股东权益影响额（税后）	1,014,104.33	5,403,379.36	-7,229,625.42	
合计	16,777,271.53	45,521,877.56	7,873,485.24	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### (一) 公司总体经营情况

2014年,宏观经济形势持续提振乏力、产能过剩矛盾日益加剧,大宗商品特别是行业上游原材料价格波动剧烈,有色金属行业的盈利水平持续走低,行业内多数企业面临着严峻的生存危机。面对复杂的内外部经济形势,在公司董事会的领导下,公司管理层采取措施积极应对,对外抢抓机遇,对内深挖潜力,加速推进资源整合,进一步优化资产结构,完成了重大资产重组工作,巩固了传统业务优势,新兴业务也势头强劲,公司盈利能力稳步提升。

报告期内,公司实现铜基材料、钢基材料产品产量37.26万吨,较上年同期增长14.09%;实现销量36.95万吨,较上年同期增长13.43%;实现营业收入822,264.30万元,比上年同期增长4.96%;实现利润总额8,317.04万元,较上年同期增长35.35%;归属于上市公司股东的净利润5,239.83万元,比上年同期增长4.44%。

#### (二) 面对2014年挑战性经营环境,公司进行了大量的工作,主要概括如下

##### 1、完成重大资产重组工作

2014年5月16日,公司收到中国证券监督管理委员会下发《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]477号),核准公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案。2014年7月10日,公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市,标志着公司本次重大资产重组圆满成功。

本次重组丰富了公司的产品规格,拓宽下游市场应用领域,进一步巩固和提升公司在铜加工行业的市场领先地位,提高了公司适应市场需求日益多样化的能力和整体的抗风险能力,公司的综合竞争实力和整体盈利能力得以增强。

##### 2、整合公司研发资源,加快转型升级步伐

公司高度重视技术进步,在重组完成后,公司将原研发资源与标的公司研发资源予以整合,积极进行铜合金材料研究和新产品开发,报告期内申请发明专利31项,已获得11项,实用新型74项,已获得71项,获2014年度省发明专利百强企业,获得省级新产品2项、高新技术产品2项,安徽省科技攻关计划项目1项,公司及下属两家子公司均顺利通过高新技术企业重新认定,公司同时荣获“国家火炬计划高新技术企业”称号。

##### 3、加强客户服务,稳定客户基础,优化产品结构

针对公司主营产品下游行业特点,贯彻“传统行业性价比取胜、新兴行业技术和品质取胜”的竞争策略,同时通过提升客户服务水平,抓住行业去产能化机会,发挥多元化产品互补的优势,积极开发新客户,市场基础得以进一步稳固,各类产品市场占有率明显提升。报告期内,实现各类铜材销量规模21.63万吨,较上年增加10.57%,钢带及钢管销量15.32万吨,较上年增加17.72%。在明确产品结构调整方向的前提下,实现了LED支架用铜带、连接器、轨道交通等高附加值产品结构占比的提升。

##### 4、共享原料资源,提高原料性价比,降低原料成本

公司系主要利用废杂铜直接生产铜材的专业企业。重组完成后,公司按事业部制管理,共享原料采购渠道与原料资源,原料保障能力得以提高,同时公司组织对各类产品的用料结构进行优化,使得原料成本进一步降低。

##### 5、完善法人治理结构,提升运营效率

公司结合重大资产重组,对组织框架和运营体系进行优化,细化职能责任,完善内控体系,按产品类别进行事业部制管理,结合技改技措、工艺优化、定额管理及成本分析等一体化运作,使产供销持续保持良性运营的同时,效率也得以提升。

##### 6、提高员工素质,调整人才结构,创新激励机制

要持续保持公司的创新能力和竞争实力,人才是关键。2014年,公司加大外部人才引进和内部人才交流,不断调整人才结构,通过培训和岗位交流等多种形式培养复合型人才和专业岗位人才,不断提高员工综合技能和专业技能。同时,围绕2014年整体工作思路,结合当期市场环境,公司突出了对业务岗位分配机制的针对性和激励性,突出了内部上下联动、横向联动的有效性,也突出了目标管理和过程管理的一致性。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司的生产经营保持稳定，面对激烈的市场竞争，公司仍然坚持稳健经营的思路，在低、中、高档铜板带材全面发展的基础上，经过重大资产重组，扩大了铜杆材、合金线材、各类特种带钢、钢管生产经营规模，并着力于加强市场拓展和新品开发，提升了公司的综合竞争实力。

(1)报告期内，公司主要财务数据同比变动情况如下：

单位：万元

序号	项目	2014 年度	上年同期	增加额	同比增加幅度
1	主营业务收入	819,724.06	781,350.15	38,373.91	4.91%
2	主营业务成本	783,389.74	752,605.57	30,784.17	4.09%
3	销售费用	9,115.89	8,507.32	608.56	7.15%
4	管理费用	13,076.34	12,339.69	736.65	5.97%
5	财务费用	5,035.81	5,688.93	-653.12	-11.48%
6	利润总额	8,317.04	6,145.06	2,171.99	35.35%
7	研究开发投入	5,764.81	5,738.74	26.06	0.45%
8	经营活动产生的现金流量净额	19,202.86	33,759.83	-14,556.97	-43.12%

1) 报告期内，公司实现营业收入822,264.30万元，较上年783379.86万元增长4.96%，实现营业成本785,649.46万元，较上年754,477.83万元增长4.13%，实现营业毛利36,614.85万元，较上年28,902.03万元增长26.69%，营业毛利率4.45%，较上年3.69%上升0.76%。主要原因为：①销量规模增长13.43%，但因铜基、钢基产品市场价格下跌，导致营业收入增长幅度低于销量规模增长速度；②营业成本增长4.13%，低于营业收入增长幅度0.83%，主要因为公司本年度优化原料结构，营业成本中原料成本下降较大，营业毛利率上升。

2) 报告期内，公司销售费用9,115.89万元，较上年同期8,507.32万元增加608.57万元，增长幅度7.15%。主要因为公司销售量规模增长，导致运费、包装费增加。

3) 报告期内，公司管理费用总额13,076.34万元，较上年同期12,339.69万元增加736.65万元，增长幅度5.97%。主要原因为：①受宏观环境影响，薪酬成本呈上升趋势；②受集体土地转为国有土地影响，本年度子公司双源管业、楚江合金土地使用权摊销额大幅上升。

4) 报告期内，公司财务费用5,035.81万元，较上年同期5,688.93万元下降653.12万元，下降幅度为11.48%，主要因为：公司强化资产管理，资产周转效率提升，融资规模下降导致财务费用减少。

5) 报告期内，公司实现利润总额8,317.04万元，较上年同期6,145.06万元增加2,171.99万元，增长率35.35%，主要因为：①公司产销规模增长较快，规模效益发挥较好；②公司优化原料结构，营业成本中原料成本下降，营业毛利率上升。

6) 报告期内实现净利润5,594.59万元，较上年同期5,780.99万元减少186.40万元，下降幅度3.22%。主要因为：①公司利润总额上升；②所得税费用增加导致净利润下降，2014年公司实现所得税费用2,722.45万元，较上年同期364.07万元增加2,358.38万元。原因为2014年1月28日披露关于会计估计变更的公告：由于高新技术企业重新认定结果的不确定性，2014年1月1日起采用25%的企业所得税率，根据《企业会计准则第18号—所得税》规定，企业对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债按照25%税率进行重新计算。2014年10月17日，公司及子公司楚江合金、双源管业被重新认定为高新技术企业，享受15%的优惠所得税率，递延所得税资产及递延所得税负债适用所得税税率的变化，导致公司当年度所得税费用大幅上升，净利润下降。

7) 报告期内，公司实现归属母公司净利润5,239.83万元，较上年同期5,016.85万元，增加222.98万元，增长幅度4.44%，主要因为：①公司利润总额增加；②因递延所得税税率变化导致所得税费用增加；③净利润中归属少数股东权益变动影响。

8) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较2013年度减少43.12%，主要因为报告期内生产经营规模增长，公司正常周转过程中的应收账款及存货同比增加，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

**(2) 报告期公司销售毛利率变动情况:**

单位: 万元

	2014 年实际			上年同期毛利率 (%)	毛利率比上年同期 增减 (%)
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)		
铜板带	395,635.10	376,337.55	4.88%	4.00%	0.88%
铜棒线	87,261.45	80,560.66	7.68%	6.49%	1.19%
铜杆	280,282.33	275,341.36	1.76%	1.58%	0.18%
钢带(管)	56,543.90	51,149.13	9.54%	6.83%	2.71%
运输服务	1.28	1.04	18.76%	12.47%	6.29%
合计	819,724.06	783,389.74	4.43%	3.68%	0.75%

报告期内, 公司主营业务销售毛利率4.43%, 较上年同期增长0.75%, 其中: 铜板带产品销售毛利率4.88%, 较上年同期上升0.88%, 铜棒线产品销售毛利率7.68%, 较上年同期上升1.19%, 铜杆产品销售毛利率1.76%, 较上年同期上升0.18%, 钢带(管)产品销售毛利率9.54%, 较上年同期上升2.71%。

公司销售毛利率上升的主要原因为: ①本年度铜基产品事业部调整原料结构, 加大废杂铜的采购量, 以废杂铜替代电解铜使用, 进一步利用废杂铜与电解铜的价格差异来降低原料成本; ②本年度各事业部产量规模增长幅度较大, 规模成本效益明显, 加工成本下降, 单位产品营业成本降低。

**(3) 报告期内公司主要设备盈利能力及使用情况**

单位: 万元

项目	2014年度			上年同期		
	设备原值	设备净值	净值率	设备原值	设备净值	净值率
机器设备	68,402.24	38,064.52	55.65%	66,536.50	41,244.77	61.99%

报告期内, 公司主要设备使用率较高, 产能得到有效发挥, 设备成新率较高, 生产的产品适销对路, 符合国家的产业政策。各台生产设备运行正常, 计划检修及保养工作有序开展, 各项资产均处于良好使用状态。

报告期内, 公司主要设备资产不存在减值情况。

**(4) 报告期内公司主营经营模式的变化情况**

报告期内, 公司铜基产品、钢基产品继续沿用行业产品定价普遍采用“原料成本+加工费”的模式, 原料价格随市价波动, 加工费相对固定, 赚取相对稳定的加工费, 并对正常运营所需的原材料库存进行了套期保值业务以防范原材料价格大幅波动带来的经营风险。公司采购模式、生产模式和销售模式没有发生重大变化。

**(5) 报告期内公司业绩承诺完成情况**

报告期内, 根据中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 公司向楚江集团发行股份购买其持有楚江合金100%的股权、森海高新100%的股权、楚江物流100%的股权和双源管业70%的股权, 并向楚江集团、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭发行股份募集配套流动资金。

根据《安徽精诚铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》内容, 楚江集团承诺: 从本次交易实施完成当年起的三个会计年度内, 每年标的公司实现的扣除非经常性损益后的累积净利润合计数, 不低于相关《资产评估报告书》所预测的标的公司同期的累积预测净利润合计数。《资产评估报告书》所预测的2014年度各标的公司净利润分别为: 楚江合金1,621 万元, 森海高新1,304.75万元, 双源管业457万元, 楚江物流349万元。

经华普天健会计师事务所(特殊合伙)审计, 截止2014年12月31日, 楚江合金2014年度实现扣除非经常性损益后净利润1,677.18万元, 森海高新2014年度实现扣除非经常性损益后净利润1,427.50万元, 双源管业2014年度实现净利润468.55万元, 扣除非经常性损益后净利润552.79万元; 楚江物流2014年度实现扣除非经常性损益后净利润421.33万元, 分别完成2014年度承诺业绩额的103.47%、109.41%、102.53%和120.72%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

## 2014年盈利预测目标完成情况

单位：万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
利润总额	8,317.04	6,892.08	1,424.97	120.68%
净利润	5,594.59	5,033.47	561.13	111.15%
其中：归属于母公司股东的净利润	5,239.83	4,754.39	485.43	110.21%
扣除非经常损益后的净利润	5,209.79	4,754.39	455.39	109.58%

备注：上表列示的扣除非经常性损益后的净利润系2014年本公司及子公司扣除非经常性损益后的净利润合并数。

经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2014年实现归属母公司股东净利润5,239.83万元，完成年度盈利预测目标4,754.39万元的110.21%；扣除非经常损益后的净利润5,209.79万元，完成年度盈利预测目标4,754.39万元的109.58%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明：公司主营业务为铜板带、铜棒线、电工材料以及钢带等产品的研发、加工和销售，报告期业务收入构成和来源未发生重大变化。

单位：万元

序号	项目	2014 年度实际		上年同期		比重变化(%)
		金额	比重(%)	金额	比重(%)	
1	产品销售收入	819,722.78	99.69%	781,336.18	99.74%	-0.05%
2	运输服务收入	1.28	0.00%	13.97	0.00%	0.00%
3	其他业务收入	2,540.24	0.31%	2,029.71	0.26%	0.05%
	合计	822,264.30	100.00%	783,379.86	100.00%	0.00%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
加工制造业	销售量	吨	369,500.29	325,759.29	13.43%
	生产量	吨	372,596.9	326,586.97	14.09%
	库存量	吨	9,291.06	7,405.89	25.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司2014年产品销售价格、原料采购价格变动情况

单位：元/吨

主要产品	2014 年产品平均经销单价	2013 年产品平均经销单价	价格增减幅度

铜板带	35,588	37,886	-6.07%
铜棒线	35,088	37,224	-5.74%
铜杆	42,980	46,580	-7.73%
铜基产品小计	37,968	40,541	-6.35%
钢带(管)	3,692	4,093	-9.80%
主要原材料	14年原料采购平均单价	2013年原料采购平均单价	价格增减幅度
电铜	41,892	45,301	-7.52%
锌锭	13,549	12,721	6.51%
紫铜锭	41,029	46,562	-11.88%
紫杂铜	40,101	43,912	-8.68%
黄铜	30,437	32,628	-6.72%
铜基产品小计	33,916	36,344	-6.68%
热轧钢带	2,732	3,155	-13.40%

报告期内，公司铜基产品销售平均价格下跌6.35%，而同期原料采购平均价格下跌6.68%；钢基产品平均销售价格下跌9.80%，而同期原料采购平均价格下跌13.40%；原料采购平均价格下跌的幅度大于产品销售价格下跌幅度，主要是2014年度公司优化原料结构，原料采购成本控制取得良好的效果。

报告期末，公司按照成本与市价孰低原则对各项存货进行跌价测试，受本年末市场铜价、钢价下跌影响，各项存货计提跌价准备608.87万元。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	872,625,000.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.64%

公司前5大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	安徽乔氏铜业有限公司	244,843,381.32	2.99%
2	安徽宇晟浩瀚电子科技有限公司	190,301,264.32	2.32%
3	安徽华电线电缆集团有限公司	165,428,707.09	2.02%
4	温州丰迪接插件有限公司	143,772,044.57	1.75%
5	安徽华能电缆集团有限公司	128,279,603.63	1.56%
合计	--	872,625,000.93	10.64%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014年		2013年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
加工制造	原材料成本	7,360,994,768.29	93.96%	7,068,813,636.50	93.92%	0.04%
加工制造	直接人工	133,217,731.59	1.70%	129,124,354.54	1.72%	-0.02%

加工制造	燃料动力	176,864,884.00	2.26%	176,241,462.53	2.34%	-0.08%
加工制造	其他制造费用	162,809,624.27	2.08%	151,753,949.92	2.02%	0.06%
运输服务	运输服务成本	10,393.99	0.00%	122,325.42	0.00%	0.00%
合计		7,833,897,402.14	100.00%	7,526,055,728.91	100.00%	0.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜板带	原材料成本	3,436,753,621.67	43.87%	3,362,063,062.45	44.67%	-0.80%
铜板带	直接人工	108,414,828.31	1.38%	104,491,530.39	1.39%	0.00%
铜板带	燃料动力	106,321,581.84	1.36%	111,201,818.53	1.48%	-0.12%
铜板带	其他制造费用	111,885,517.08	1.43%	102,175,441.48	1.36%	0.07%
铜棒线	原材料成本	759,050,522.86	9.69%	778,028,493.63	10.34%	-0.65%
铜棒线	直接人工	10,949,396.05	0.14%	10,548,372.75	0.14%	0.00%
铜棒线	燃料动力	20,135,605.47	0.26%	19,365,414.90	0.26%	0.00%
铜棒线	其他制造费用	15,471,096.17	0.20%	15,600,154.21	0.21%	-0.01%
铜杆	原材料成本	2,719,911,763.25	34.72%	2,497,016,011.47	33.18%	1.54%
铜杆	直接人工	2,819,146.53	0.04%	3,011,684.97	0.04%	0.00%
铜杆	燃料动力	19,049,033.28	0.24%	16,739,230.99	0.22%	0.02%
铜杆	其他制造费用	11,633,633.69	0.15%	9,455,529.42	0.13%	0.02%
钢带（管）	原材料成本	445,278,860.51	5.68%	431,706,068.95	5.74%	-0.05%
钢带（管）	直接人工	11,034,360.70	0.14%	11,072,766.43	0.15%	-0.01%
钢带（管）	燃料动力	31,358,663.41	0.40%	28,934,998.11	0.38%	0.02%
钢带（管）	其他制造费用	23,819,377.33	0.30%	24,522,824.81	0.33%	-0.02%
运输服务	运输服务成本	10,393.99	0.00%	122,325.42	0.00%	0.00%
合计		7,833,897,402.14	100.00%	7,526,055,728.91	100.00%	0.00%

说明：报告期内，公司原材料成本、直接人工、燃料动力、其他制造费用占营业成本的比重变动在正常范围内。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,435,855,323.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.85%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	铜陵有色金属集团股份有限公司	672,223,694.13	8.24%
2	上海明灏国际贸易有限公司	636,490,849.39	7.80%

3	安徽福茂再生资源循环科技有限公司	546,856,876.06	6.70%
4	天津万盛恒海金属制品有限公司	347,052,943.56	4.25%
5	河南伟达金属材料有限公司	233,230,959.90	2.86%
合计	--	2,435,855,323.03	29.85%

#### 4、费用

项 目	2014 年	2013 年	同比增减(%)
销售费用（万元）	9,115.89	8,507.32	7.15%
管理费用（万元）	13,076.34	12,339.69	5.97%
财务费用（万元）	5,035.81	5,688.93	-11.48%
所得税费用（万元）	2,722.45	364.07	647.79%
合 计	29,950.48	26,900.00	11.34%

报告期内，公司销售费用总额9,115.89万元，较上年同期8,507.32万元增加608.57万元，增长幅度7.15%。主要因为公司销售量规模增长，导致运费、包装费增加。

报告期内，管理费用总额13,076.34万元，较上年同期12,339.69万元增加736.65万元，增长幅度5.97%。主要原因为：①受宏观环境影响，薪酬成本呈上升趋势；②受集体土地转为国有土地影响，本年度子公司双源管业、楚江合金土地使用权摊销额大幅上升。

报告期内，财务费用5,035.81万元，较上年同期5,688.93万元下降653.12万元，下降幅度为11.48%，主要因为：公司强化资产管理，资产周转效率提升，融资规模下降导致财务费用减少。

报告期内，所得税费用2,722.45万元，较上年同期364.07万元增加2,358.38万元，较上年同期上升647.79%，主要因为：①利润总额较上年同期增长，使得所得税费用增加；②公司2014年1月28日披露关于会计估计变更的公告，由于高新技术企业重新认定结果的不确定性，2014年1月1日起采用25%的企业所得税率，根据《企业会计准则第18号—所得税》规定，企业对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债按照25%税率进行重新计算。2014年10月17日，公司及子公司楚江合金、双源管业被重新认定为高新技术企业，享受15%的优惠所得税税率，递延所得税资产及递延所得税负债适用所得税税率的变化，导致公司本年度所得税费用大幅上升。

#### 5、研发支出

公司在研发方面的投入主要包括：材料支出、技术人员的工资性支出、业务资料费、信息性支出、管理性成本支出（包括差旅费、会务费、技术开发项目的日常费用）、研究开发设备购置与折旧、技术软件购置费等。公司近三年的研发投入如下：

项 目	研发投入（万元）	营业收入（万元）	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
2012 年度	5,397.20	691,825.79	0.78%	5.87%
2013 年度	5,738.74	783,379.86	0.73%	5.92%
2014 年度	5,764.81	822,264.30	0.70%	5.06%

随着行业技术创新步伐的不断加快，本公司依靠自身实力，并通过与大专院校、科研院所等行业内技术力量较强的研究机构，以及著名行业专家进行合作，不断研究新工艺、开发新产品，以适应铜板带材料、铜棒线材料以及钢带（管）材料加工向高精度、新材料、深加工方向发展的需要。

报告期内，公司研发项目成果如下：

项目	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	31	11	16
实用新型	74	71	126
外观设计	0	0	0

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,580,757,047.24	9,137,003,747.85	4.86%
经营活动现金流出小计	9,388,728,489.53	8,799,405,454.65	6.70%
经营活动产生的现金流量净额	192,028,557.71	337,598,293.20	-43.12%
投资活动现金流入小计	3,476,280.06	45,338,098.30	-92.33%
投资活动现金流出小计	128,779,981.97	175,507,774.20	-26.62%
投资活动产生的现金流量净额	-125,303,701.91	-130,169,675.90	3.74%
筹资活动现金流入小计	1,173,035,140.31	1,484,856,573.38	-21.00%
筹资活动现金流出小计	1,278,320,261.24	1,627,938,536.26	-21.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-105,285,120.93	-143,081,962.88	26.42%
现金及现金等价物净增加额	-38,719,654.33	64,683,959.09	-159.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较2013年度减少43.12%，主要因为报告期内生产经营规模增长，公司正常周转过程中的应收账款及存货同比增加，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

(2) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较2013年度增加26.42%，主要是报告期内重大资产重组定向增发股份所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现净利润（含少数股东权益）5,594.59万元，实现经营性净现金流量19,202.86万元，两者差异13,608.26万元，主要差异为：

(1) 报告期内计提及摊销固定资产折旧及无形资产摊销8,147.95万元，导致本年度净利润与经营性现金流量差异8,147.95万元；

(2) 报告期内支付融资利息4,278.18万元，该利息支出作为筹资活动现金反映，同时影响本年度净利润与经营性现金流量差异4,278.18万元；

(3) 报告期内因套期保值发生公允价值变动损益39.6万元，不满足套期会计的套保损益（投资收益负数）1,298.96万元，影响本年度净利润与经营性现金流量差异1,338.56万元；

(4) 报告期末存货增加9,112.22万元，影响本年度净利润与经营性现金流量差异-9,112.22万元；

(5) 报告期末递延所得税资产变动影响经营性现金流量1,700.99万元；

(6) 计提的资产减值准备变动影响经营性现金流量651.80万元；

(7) 报告期末经营性应收应付变动，影响本年度净利润与经营性现金流量差异6,492.34万元。

## 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						
加工制造	8,197,227,771.52	7,833,887,008.15	4.43%	4.91%	4.09%	0.75%
运输服务	12,794.10	10,393.99	18.76%	-90.84%	-91.50%	6.29%
合计	8,197,240,565.62	7,833,897,402.14	4.43%	4.91%	4.09%	0.75%
分产品						
铜板带	3,956,351,007.00	3,763,375,548.90	4.88%	3.23%	2.28%	0.88%
铜棒线	872,614,472.63	805,606,620.55	7.68%	-0.93%	-2.19%	1.19%
铜杆	2,802,823,313.06	2,753,413,576.75	1.76%	9.18%	8.98%	0.18%
钢带（管）	565,438,978.83	511,491,261.95	9.54%	6.15%	3.06%	2.71%
运输服务	12,794.10	10,393.99	18.76%	-90.84%	-91.50%	6.29%
合计	8,197,240,565.62	7,833,897,402.14	4.43%	4.91%	4.09%	0.75%
分地区						
国内	8,130,199,190.43	7,765,669,039.02	4.48%	5.81%	5.04%	0.70%
国外	67,041,375.19	68,228,363.12	-1.77%	-48.23%	-48.73%	0.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

## 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	299,166,094.50	14.18%	342,685,739.83	14.98%	-0.80%	主要是年末周转用存量资金减少。
应收账款	296,568,348.20	14.06%	264,064,127.73	11.54%	2.52%	主要系信用期内未结算销售款增加所致。
存货	555,872,662.95	26.35%	470,575,539.07	20.57%	5.78%	主要因规模上升，周转用库存增加所致。
固定资产	576,632,116.18	27.34%	622,320,290.79	27.21%	0.13%	主要因计提本年度折旧所致。

在建工程	9,727,733.25	0.46%	6,429,213.92	0.28%	0.18%	主要因楚江合金募集资金项目 25,000 吨/年高新技术改造及新增 5,000 吨/年升级产品项目投入增加所致。
预付账款	30,997,404.98	1.47%	89,166,066.45	3.90%	-2.43%	主要系公司以预付货款方式采购原材料减少所致。
其他应收款	44,701,688.17	2.12%	32,859,286.12	1.44%	0.68%	主要因为森海高新因土地收储将预付土地款转为其他应收款所致。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	583,000,000.00	27.64%	697,804,195.51	30.51%	-2.87%	主要系报告期内公司流动资金借款净额减少所致。
应付账款	80,495,647.73	3.82%	100,433,343.30	4.39%	-0.57%	主要因本年末原料采购应付款下降所致。
应付票据	13,780,100.00	0.65%	102,990,732.36	4.50%	-3.85%	主要系以票据方式支付原料采购款减少所致。
其他应付款	14,264,725.23	0.68%	140,139,972.75	6.13%	-5.45%	主要系本报告期内控股子公司双源管业、楚江合金、森海高新归还楚江集团资金拆借款所致。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	29,946,338.00	-396,000.00					4,767,520.00
金融资产小计	29,946,338.00	-396,000.00					4,767,520.00

其他		109,493.33					
上述合计	29,946,338.00	-286,506.67					4,767,520.00
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

### 1、规模优势

铜加工业是资金、技术密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司产品门类齐全，规模优势明显，行业地位突出，具有较强的市场定价权和话语权。2014年公司生产铜基金板带材12.26万吨，铜合金线材2.85万吨，产品规模居国内行业首位。随着公司重大资产重组完成后协同效益的逐渐发挥，行业优势地位将进一步巩固，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

### 2、以废杂铜直接使用和原料结构优化为手段的成本优势

本公司在利用废杂铜原料直接进行铜产品加工制造方面具有成功经验，在保证产品质量满足市场及客户需求的前提下，公司不断进行工艺改进和创新，结合不同原料性价比变化，优化原料配比，提升废杂铜原料使用比例，降低了原材料成本，与行业内同类企业相比，具有明显的成本优势。

### 3、以高效的市场反应和运作能力为代表的市场优势

针对铜加工材消费群体多品种、多规格、小批量的特性需求，公司经过多年的营销网络建设和营销队伍打造，已形成高效的市场反应和运作能力。业务人员常年活跃于市场，直接面对终端客户，能够快速、准确地将客户的需求直接反馈到公司生产、研发环节，利用渠道优势实现公司与消费者的良性互动，有效保障了企业与市场的同步升级、发展。通过对市场需求及竞争对手动态跟踪分析，企业及时制订和调整营销策略，把握市场机会，提升营销规模和营销质量。高效的市场反应和运作能力，奠定了本公司市场综合竞争优势。

### 4、引进与创新并存的技术优势

铜加工材属于高新技术领域，其技术含量较高，对专业技术人员的素质要求较高。我国铜加工材在技术方面经历了引进、消化吸收及再创新的发展过程。近年来，本公司以国家级技术中心为平台，在引进、培养的基础上，使技术队伍不断充实，技术力量逐步提升，并形成了一定的技术创新能力。

### 5、品种多、规格全、质量优，高、中、低三个档次全面发展

铜加工材产品适用范围广泛，并且每一个行业对产品都有高中低档不同的需求。本公司通过长期的经验积累形成了专业生产经验，这种专业生产经验非常符合铜加工材生产多品种、多规格、小批量，并向特种需求方向发展的特点，成为铜加工企业参与市场竞争的重要优势。

### 6、以优良的执行力和持续改进推动力为特点的管理优势

公司注重打造团队执行力，各级组织和岗位紧紧围绕公司战略和经营方针，以目标管理为手段，狠抓措施落实，并以机制推动业务和管理的持续改进，使运营质量和效率不断提高，公司具有以优良的组织执行力和持续改进推动力为特点的管理优势。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	11,503.7
报告期投入募集资金总额	9,401.59
已累计投入募集资金总额	9,401.59

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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号）核准，向楚江集团、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭6名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）18,040,843股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币6.59元/股，募集配套资金总额为人民币118,889,155.00元，扣除与发行有关的费用3,852,163.37元，实际募集资金净额为115,036,991.63元。</p> <p>为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据有关法律法规及深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，公司在芜湖扬子农村商业银行桥北支行设立了募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号为20000037292710300000034，并分别与保荐机构华林证券有限责任公司（以下简称“华林证券”）、芜湖扬子农村商业银行桥北支行（以下简称“开户银行”）签订了《募集资金三方监管协议》。</p> <p>公司本年非公开发行募投项目中的“25000吨/年高新技术改造及新增5000吨/年升级产品项目”由全资子公司芜湖楚江合金铜材有限公司（以下简称“楚江合金”）实施，2014年9月2日，本公司、楚江合金、华林证券与桥北支行签署了《募集资金四方监管协议》，在桥北支行开设募集资金专项账户，账号：20000190281110300000106。</p> <p>截止2014年12月31日，公司直接投入募集资金项目94,015,968.47元，其中2014年度使用募集资金94,015,968.47元，募集资金专用账户利息收入61,854.27元，募集资金专户余额为人民币21,082,877.43元，其中精诚铜业募集资金专户余额42,440.78元，楚江合金募集资金专户余额21,040,436.65元。</p> <p>本次募集资金主要用于：（1）偿还借款（用于支付本次购买标的公司已有集体流转土地变更为国有出让土地之出让金）9,000万元；（2）投资楚江合金25,000吨/年高新技术改造及新增5,000吨/年升级产品项目。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.25000吨/年高新技术改造及新增5000吨/年升级项目	否	2,503.70	2,503.70	401.59	401.59	16.04		不适用	不适用	否
2.归还银行贷款	否	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	11,503.70	11,503.70	9,401.59	9,401.59	-	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	11,503.70	11,503.70	9,401.59	9,401.59	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司募集资金到位前，楚江合金 25000 吨/年高新技术改造及新增 5000 吨/年升级产品项目先期已通过自筹资金投入 214.50 万元，本公司未对先期投入进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2014 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为人民币 2,108.29 万元，其中精诚铜业募集资金专户余额 4.25 万元，楚江合金募集资金专户余额 2,104.04 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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
清远精诚铜业有限公司	子公司	制造业	加工制造	30,000,000.00	135,048,926.43	92,132,842.95	781,280,687.48	11,385,288.48	8,568,114.27
安徽精诚再	子公司	物资回收、	物资回收、	50,000,000.00	60,343,141.43	58,264,748.95	205,357,293.48	-1,183,532.48	-897,068.00

再生资源有限公司		加工制造	再生金属熔铸加工	00	40	86	.96	28	
宣城精诚再生资源有限公司	子公司	物资回收、加工制造	物资回收、再生金属熔铸加工	5,000,000.00	38,110,278.70	-2,635,958.15	1,632,820.82	268,021.78	201,016.33
芜湖楚江合金铜材有限公司	子公司	制造业	有色金属(不含贵金属)加工、销售及五金电器、化工产品(不含危险品)、电线电缆销售等。	45,000,000.00	306,488,734.13	161,096,777.46	872,615,070.92	19,982,111.49	18,069,141.40
安徽森海高新电材有限公司	子公司	制造业	导电铜杆、电线、电缆、电磁线生产、加工、销售, 高科技导电材料研发	150,000,000.00	363,597,488.45	146,921,906.94	2,879,213,812.93	17,290,279.03	14,669,327.99
芜湖双源管业有限公司	子公司	制造业	黑色金属生产、加工、销售	45,000,000.00	231,262,860.80	56,284,598.73	566,094,543.83	5,217,957.29	4,926,367.52
芜湖双源带钢有限公司	子公司	制造业	钢材轧制、焊管加工; 钢材、焊管销售; 进出口业务	20,000,000.00	37,471,784.26	28,022,635.57	69,970,699.20	40,953.94	-240,855.35
芜湖楚江物流有限公司	子公司	运输业	公路普通运输、货物配载, 货物代理、物流信息服务	4,000,000.00	46,238,851.46	26,134,340.32	48,995,371.52	2,771,467.12	3,317,870.99
南陵楚江物流有限公司	子公司	运输业	道路普通货物运输、仓储、信息咨询	10,000,000.00	26,114,810.41	12,385,748.97	36,279,012.02	1,820,647.25	2,323,761.39
精诚铜业(香港)有限公司	子公司	有色金属进出口贸易	进出口贸易	\$2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要子公司、参股公司情况说明

**(1) 清远精诚铜业有限公司**

注册资本：3,000万元人民币，系中外合资经营

经营范围：有色金属和黑色金属材料及制品加工、销售(国家限制或禁止的项目除外)，（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	78,128.07	77,286.61	1.09%
营业利润	1,138.53	1,275.90	-10.77%
利润总额	1,144.24	1,317.83	-13.17%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	13,504.89	13,826.16	-2.32%
净资产	9,213.28	8,356.47	10.25%

**(2) 安徽精诚再生资源有限公司**

注册资本：5,000万元人民币

经营范围：再生金属提炼、熔铸、加工；废旧五金家电、电子电器产品、报废机械、设备回收；线缆拆解；再生塑料收购、加工、仓储、销售；自营或代理各类商品和技术进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（上述经营范围不含危险报废物经营、报废汽车回收、境外可利用废物经营的项目）。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	20,535.73	25,706.44	-20.11%
营业利润	-118.35	77.33	-253.05%
利润总额	-119.51	154.94	-177.13%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	6,034.31	6,145.19	-1.80%
净资产	5,826.47	5,916.18	-1.52%

注：以上数据为不含其子公司宣城精诚再生数据。

**(3) 宣城精诚再生资源有限公司**

注册资本：500万元人民币

经营范围：铜材加工、销售；废旧物资回收、销售；仓储；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	163.28	16,585.38	-99.02%
营业利润	26.80	-2,122.47	101.26%
利润总额	26.80	622.58	-95.69%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	3,811.03	1,802.23	111.46%
净资产	-263.60	-283.70	7.09%

**(4) 芜湖楚江合金铜材有限公司**

注册资本：4500万元人民币

经营范围：有色金属(不含贵金属)加工、销售。五金电器、化工产品（不含危险品）、电线电缆销售。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	87,261.51	88,082.16	-0.93%
营业利润	1,998.21	1,816.41	10.01%
利润总额	2,236.30	2,051.61	9.00%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	30,648.87	23,318.19	31.44%
净资产	16,109.68	11,799.06	36.53%

#### （5）安徽森海高新电材有限公司

注册资本：15,000万元人民币

经营范围：导电铜杆、电线、电缆、电磁线生产、加工、销售，高科技导电材料研发。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	287,921.38	257,655.99	11.75%
营业利润	1,729.03	-126.67	1464.99%
利润总额	1,828.00	803.49	127.51%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	36,359.75	42,082.37	-13.60%
净资产	14,692.19	13,225.26	11.09%

#### （6）芜湖双源管业有限公司

注册资本：4,500万元人民币

经营范围：黑色金属生产、加工、销售。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减（%）
营业收入	56,609.45	53,918.94	4.99%
营业利润	521.80	868.68	-39.93%
利润总额	977.32	1,217.04	-19.70%
项 目	2014 年末	2013 年	本年末比上年末增减（%）
总资产	23,126.29	25,040.64	-7.64%
净资产	5,628.46	5,135.82	9.59%

注：以上数据为不含其子公司双源带钢数据。

#### （7）芜湖双源带钢有限公司

注册资本：2,000万元人民币

经营范围：黑色金属生产、加工、销售。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	6,997.07	6,929.63	0.97%
营业利润	4.10	657.65	-99.38%
利润总额	28.04	1,753.79	-98.40%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	3,747.18	3,959.63	-5.37%
净资产	2,802.26	2,826.35	-0.85%

**(8) 芜湖楚江物流有限公司**

注册资本：400万元人民币

经营范围：公路普通货物运输（许可证有效期至2018年8月15日止）、货物配载、货物代理、物流信息服务。汽车（不含小轿车）及配件、金属材料（不含贵金属）、五金电器、电线电缆、化工产品（不含危险品）。建筑材料、一般劳保用品销售。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	4,899.54	7,166.84	-31.64%
营业利润	277.15	354.02	-21.71%
利润总额	440.41	706.69	-37.68%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	4,623.89	4,552.91	1.56%
净资产	2,613.43	2,281.65	14.54%

注：以上数据为不含其子公司南陵物流数据。

**(9) 南陵楚江物流有限公司**

注册资本：1,000万元人民币

经营范围：道路普通货物运输（有效期至2017年6月2日）；仓储、信息咨询（不含金融、证券、保险）。

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2014年12月31日，该公司主要指标变动情况为：

单位：万元

项 目	2014 年	2013 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	3,627.90	820.20	342.32%
营业利润	182.06	-47.90	480.09%
利润总额	326.69	28.61	1041.92%
项 目	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	2,611.48	1,250.99	108.75%
净资产	1,238.57	1,006.20	23.09%

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
芜湖楚江合金铜材有限公司	丰富公司的产品规格，拓宽下游市场应用领域，提高了公司适应市场需求日益多样化的	同一控制下合并	扩大生产经营规模，提高公司业绩

	能力和整体的抗风险能力，实现持续稳定经营		
安徽森海高新电材有限公司	同上	同一控制下合并	同上
芜湖双源管业有限公司	同上	同一控制下合并	同上
芜湖双源带钢有限公司	同上	同一控制下合并	同上
芜湖楚江物流有限公司	为股份公司及各子公司提供配套物流服务	同一控制下合并	整合物流资源，提高公司业绩
南陵楚江物流有限公司	为股份公司及各子公司提供配套物流服务	同一控制下合并	整合物流资源，提高公司业绩

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司总体经营情况

#### 1、公司面临的市场竞争格局

铜加工材产品主要应用于电子电气、建筑、汽车、电力、家电、通讯等行业，近十年来伴随着中国经济的持续增长，上述行业快速发展，从而带动国内铜加工行业也高速增长。行业内存在大量的中小企业，行业集中度较低，使得铜加工材产品低端市场竞争激烈。

#### 2、行业的发展趋势

有色金属是国民经济的重要基础原材料产业，在经济建设、国防建设和社会发展中发挥着重要作用。有色金属具有良好的循环再生利用性能，有色金属再生利用节能减排效果显著，是有色金属工业发展的重要趋势。发展再生有色金属产业，多次循环利用有色金属，既保护原生矿产资源，又节约能源、减少污染。铜加工材行业是有色金属加工的细分行业，随着国家城镇化建设以及新能源、高端装备业的加快发展，行业消费整体将保持持续增长态势，下游传统行业维稳略增，新兴行业增势明显。但随着国内新建铜加工材项目的陆续投产，未来中国铜加工材行业的竞争，将会更突出地体现在产品质量、档次、成本方面。只有不断地研发高质量、低成本及高附加值的高档次产品投放市场，以满足用户的各种需求，才能使其在激烈的市场竞争中处于不败之地。

“十三五”期间，国家将以保障我国铜行业提质增效、促进铜行业由大变强为目标，结合“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等国家战略，围绕构建资源保障、结构优化、技术先进、绿色友好、两化融合的产业体系，着力推动六项工作：一是加快国内外资源开发，提高资源保障能力；二是推进冶炼技术进步，实现绿色低碳循环发展；三是加快产品技术创新，稳步开拓铜材市场；四是推动两化深度融合，探索信息化条件下生产新方式；五是鼓励企业兼并重组，优化产业结构；六是不断完善政策体系，为行业发展创造良好环境。

### （二）公司未来面临的风险及应对措施

1、宏观经济政策及经济增长放缓的风险：公司主营铜材加工与销售，属于基础材料行业，与宏观经济运行情况密切相关，固定资产投资规模、汽车、房地产市场消费等因素对公司发展战略影响深远且重大，宏观经济政策变化及经济增长放缓，将对公司发展产生一定的影响。

2、大宗商品价格波动风险：公司生产经营所需的原材料主要为电解铜、废杂铜、电解锌等有色金属，上述原材料价格受国内国际大宗商品期货价格、市场需求等多方面因素影响，若价格在短期内大幅下跌，公司的客户可能延迟采购或拒收货物，公司存货将可能面临跌价损失风险。

3、行业竞争的风险：铜加工材产品主要应用于电子电气、建筑、汽车、电力、家电、通讯等行业，行业内存在大量的中小企业，行业集中度较低，使得铜加工材产品低端市场竞争激烈。在高档产品的竞争中，以铜板带材为例，公司也面临着行业内几家规模较大的铜板带材生产企业如中铝洛阳铜业有限公司等在生产装备、资金实力、技术创新等方面的竞争压力，也面临着国外品牌企业进入中国市场的竞争压力。

公司将根据企业现有资源，紧紧围绕国家及行业政策，积极采取以下措施应对生产经营中的风险：

1、持续推进并发展铜材加工主业，利用国家产业政策以及循环经济资源优势，积极采用行业先进技术，优化产品结构，消化吸收国内外先进技术，与科研院所合作产品开发，推进企业规模发展。

2、按照“原材料价格+加工费”的模式，通过采购与销售合同挂钩、套期保值等方式，对冲铜价波动对存货跌价的风险。

3、公司将进一步扩大高档产品产量，在巩固公司高中低档产品齐全优势的同时，形成产品差异化竞争的策略，逐步将公司打造成国内中高档铜板带材的专业制造商，坚持高档产品“品质为先、优质优价、服务增值”的经营模式，形成市场品牌，抢夺市场份额。

4、强化内部挖潜，充分发挥杂铜替代效应，推动原料成本的降低，积极推进工艺改进，提升生产效率，降低生产加工成本，实施精细化管理，推进公司各项管理持续改进。

### （三）公司发展战略

以“再生资源立企、科技强企、管理兴企”为经营理念，牢固树立坚持主导产业发展不动摇，坚持产品快速升级不动摇，坚持转型创新不动摇，坚持向新兴产业进军不动摇的决心和信心。以产品为核心、以市场为导向、以生产为基础、将技术作为第一生产力，充分利用信息化、智能化、互联网等现代化科技手段，不断开发新应用领域和拓展发展空间；同时借助资本市场创新金融工具，加大行业整合和并购力度，提升公司在材料行业的综合实力，实现产业链价值整合协同效应，将公司打造成为国际先进、国内一流的资源节约型新兴材料领导者。

### （四）2015 年经营计划

2015 年，公司在立足铜加工主业，进行新兴行业高档产品的开发与储备，提高市场占有率和产品竞争力的同时加大新材料研发和战略布局，实现公司持续发展。2015 年，公司力争铜板带产销量达到 13.8 万吨，铜合金线产销量达 3 万吨，铜杆产销量达 7.3 万吨，钢带及钢管产销量达 16 万吨，实现销售收入 88 亿元，实现利润总额 9,466 万元，归属上市公司股东净利润 7,000 万元。

#### 1、提升产品核心竞争力

（1）在制造能力上下功夫，在产品上精耕细作，充分利用产品特色化、性价比、区域市场布局等优势，提升市场占有率；

（2）在技术上下功夫，对产品结构不断优化，进一步拓展产品在电子信息、新能源、高铁轨道交通等战略新兴行业的应用，提升产品附加值；

（3）在技改技措上下功夫，通过深挖原料结构潜力、工艺改善、装备升级等一系列措施，有效降低生产成本。

#### 2、加快研发步伐

坚持以市场为导向、以实用为原则的技术研发指导思想，借助于国家级技术中心平台，通过引进、培养创新型人才，加大与科研院校的产学研合作等一系列举措，提升公司在金属材料行业的综合实力，不断开发新产品、新技术，推动公司可持续发展。

#### 3、推动产业发展

（1）在强化内生力的基础上，加快外延式扩张的步伐，通过行业整合、并购重组等创新模式，不断整合优势资源，实现基础材料与新兴材料领域的双轮驱动，推动产业快速升级。

（2）充分发挥公司再生循环利用的规模优势和技术优势，有效整合上下游产业链，在原料体系、渠道建设、资源利用等方面下功夫，对现有的物资回收体系进行整合与优化，构建出高效的原料回收利用网络。

#### 4、强化人力资源与机制建设

将发展目标与机制建设相配套，进一步完善经营管理体制，强化目标完成兑现机制，推动激励机制的常态化、良性化，

将公司发展与个人发展相融合。

完善人力资源总体规划，培养选拔年轻人才，形成系统的人才培养机制，鼓励人才创新、技术研发，打造核心团队。

### 5、实现管理升级

通过法人治理结构、内控体系建设和优化，推进管理上进一步整合，实现效率提升。通过框架、流程更加清晰的管理模式，使内部资源得到充分共享，在企业产品升级、技术升级、经营升级的同时，管理也得到升级。

上述经营计划的提出仅为管理层对全年经营业务开展的合理理想，并不代表公司对2015年度盈利或经营状况的预测，最终能否实现或超额完成尚需得到市场的验证，此外还受宏观市场环境、人力资源配备等诸多因素影响，存在较大不确定性，特提请广大投资者注意。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

(一) 公司对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明

根据本公司2013年10月10日第三届董事会第九次会议通过的《安徽精诚铜业股份有限公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》和2013年12月21日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，安徽楚江投资集团有限公司(以下简称“楚江集团”)将所持有的芜湖楚江合金铜材有限公司(以下简称“楚江合金”)100%股权、安徽森海高新电材有限公司(以下简称“森海高新”)100%股权、芜湖楚江物流有限公司(以下简称“楚江物流”)100%股权和芜湖双源管业有限公司(以下简称“双源管业”)70%股权转让给本公司，转让总价格为35,666.75万元，本公司已于2014年6月28日完成向楚江集团非公开发行股份支付购买股权对价，并办理完成工商变更登记手续。上述股权收购完成后，楚江合金、森海高新、楚江物流成为本公司全资子公司，双源管业成为本公司控股子公司。

本公司与楚江合金、森海高新、楚江物流、双源管业(以下简称标的公司)在合并前后均受楚江集团控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对上述标的公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为楚江集团。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《会计准则讲解(2010)》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

对以前年度财务状况和经营成果的影响如下：

1、上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响数：

单位：元

股东权益项目	2014.1.1		
	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	326,040,000.00	326,040,000.00	-
资本公积	367,458,583.27	161,490,887.27	205,967,696.00
盈余公积	37,917,486.61	18,489,708.50	19,427,778.11
未分配利润	199,383,051.13	110,156,572.79	89,226,478.34

归属于母公司股东权益	930,799,121.01	616,177,168.56	314,621,952.45
少数股东权益	38,524,852.81	20,891,182.17	17,633,670.64
股东权益合计	969,323,973.82	637,068,350.73	332,255,623.09

## 2、上述合并报表范围变化对 2013 年度合并利润表项目的影

利润表项目	2013 年度		
	追溯调整后	追溯调整前	影响
营业收入	7,833,798,635.99	3,846,360,163.00	3,987,438,472.99
营业成本	7,544,778,308.52	3,692,538,068.37	3,852,240,240.15
营业税金及附加	9,874,085.26	6,274,414.76	3,599,670.50
销售费用	85,073,238.95	50,542,260.94	34,530,978.01
管理费用	123,396,854.85	73,527,099.89	49,869,754.96
财务费用	56,889,288.88	32,330,709.62	24,558,579.26
资产减值损失	-2,485,096.13	368,953.06	-2,854,049.19
公允价值变动收益	-8,245,835.00	-3,217,500.00	-5,028,335.00
投资收益	-19,648,296.70	-18,451,718.49	-1,196,578.21
营业利润	-11,622,176.04	-30,890,562.13	19,268,386.09
营业外收入	74,257,010.35	43,586,273.08	30,670,737.27
营业外支出	1,184,279.16	903,780.39	280,498.77
利润总额	61,450,555.15	11,791,930.56	49,658,624.59
所得税费用	3,640,659.64	-2,413,602.98	6,054,262.62
净利润	57,809,895.51	14,205,533.54	43,604,361.97
归属于母公司股东的净利润	50,168,455.81	11,472,884.40	38,695,571.41
少数股东损益	7,641,439.70	2,732,649.14	4,908,790.56
每股收益			
（一）基本每股收益	0.13	0.04	0.09
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (二) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

经本公司第三届董事会第19次会议于2014年10月25日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目及金额没有影响。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2014年上半年，公司完成重大资产重组，定向增发股份72,163,374股。

本次重大资产重组为公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买其持有的安徽森海高新电材有限公司100%股权、芜湖楚江合金铜材有限公司100%股权、芜湖楚江物流有限公司100%股权和芜湖双源管业有限公司70%股权，并向安徽楚江投资集团有限公司、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭发行股份募集配套资金。

本次收购的芜湖楚江物流有限公司包括其全资子公司南陵楚江物流有限公司、芜湖双源管业有限公司包括其全资子公司芜湖双源带钢有限公司。

本报告期内，安徽森海高新电材有限公司、芜湖楚江合金铜材有限公司、芜湖楚江物流有限公司、南陵楚江物流有限公司、芜湖双源管业有限公司、芜湖双源带钢有限公司纳入公司合并报表范围。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司自上市以来，在兼顾公司可持续发展的前提下，历来重视投资者回报。已经组织制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》，明确了利润分配原则、利润分配的方式、现金分红的条件、现金分红的比例、分配股票股利的条件、分配股票股利的最低比例、利润分配的决策程序、有关利润分配的信息披露事项等。公司将严格按照《公司章程》的规定，实施利润分配政策，强化回报股东意识，满足股东的合理投资回报和公司长远发展的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、2013年利润分配预案：以2013年末公司总股本326,040,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.05元（含税），不派送红股，也不进行资本公积金转增股本。

3、2014年利润分配预案：拟以2014年末公司总股本398,203,374股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税），不派送红股，也不进行资本公积金转增股本，本分配方案需提交股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	19,910,168.70	52,398,253.11	38.00%		

2013 年	1,630,199.97	50,168,455.81	3.25%		
2012 年	0.00	-75,943,501.48	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	398,203,374
现金分红总额 (元) (含税)	19,910,168.70
可分配利润 (元)	70,225,461.11
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司报告期内母公司实现净利润 6,104,709.8 元, 提取法定盈余公积 0 元, 加上年初未分配利润 65,750,951.28 元, 减去 2014 年度分配 2013 年度现金红利 1,630,199.97 元, 本年度末可供股东分配的利润总额为 70,225,461.11 元。拟以 2014 年末公司总股本 398,203,374 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元 (含税), 不派送红股, 也不进行资本公积金转增股本, 本分配方案需提交股东大会审议。	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

精诚铜业作为社会公众企业始终坚持“精益求精、至信至诚、以人为本、务实创新”的经营理念, 努力践行“严格、务实、坚韧、创新”的企业精神, 持续关注社会价值的创造, 热心支持社会公益事业, 依法诚信经营, 为客户提供高品质的产品和服务, 与合作伙伴建立紧密的联系, 提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。报告期内, 主要开展了以下几个方面的工作:

1、努力提升企业管理水平, 强化创新能力, 增强核心业务竞争优势, 多次荣获“芜湖市优秀民营企业”、“工业50强”等荣誉, 公司以稳健的运营为股东们带来良好的回报。

2、提供有竞争力的薪酬福利待遇, 帮助职工, 实现自我价值。对于困难职工, 公司积极向芜湖市经济技术开发区工会申请 31 名困难职工的专项帮扶资金。

3、公司加强组织领导, 预防和化解各类矛盾与纠纷, 健全安全防范制度, 加大人防、物防、技防方面投入, 加强安全生产管理, 加强外来务工人员服务管理, 维护职工合法权益。

4、坚持诚信经营, 依法纳税, 认真履行信息披露义务, 多次荣获“安徽省诚信企业”、“企业集团(上市公司)统计调查先进单位”等荣誉, 努力保障公司股东和债权人的合法权益。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年07月17日	公司三楼会议室	实地调研	机构	天弘基金管理有 限公司： 李佳明	<p>1、公司主营业务介绍</p> <p>公司主要下设铜基和钢基两大主导产业，其中：精诚铜业主要从事黄铜、锡磷青铜两大系列铜基合金板带材的研发、生产、销售和服务，目前已经具备年 11 万吨产能；楚江合金主要从事各种规格黄铜圆、扁线及异型线材的生产销售业务，目前已经具备年 2.5 万吨产能；森海高新主要从事导电铜杆、铜线、电磁线的生产、加工与销售，产品分为无氧及低氧两大系列，目前已经具备年 10 万吨产能；双源管业主要从事冷轧带钢、焊管等特种钢材的生产加工销售业务，目前已经具备年 14 万吨产能。</p> <p>2、公司目前生产情况</p> <p>订单总体不错，生产满负荷运作。公司产品积极向 LED、汽车连接器和轨道交通等新兴行业方面拓展。</p> <p>3、关于行业发展的看法</p> <p>行业有望继续保持每年 7%-10% 的速度增长，棒线材的增速要好于板材。2013 年公司生产铜板带材 11.35 万吨，居国内行业排名前列。</p> <p>4、关于再生资源情况</p> <p>公司是再生资源循环利用企业，公司将积极依托这一平台，坚持发挥公司在再生资源的优势。</p> <p>5、关于公司的未来发展规划</p> <p>未来公司将以创新作为长远发展的源动力，坚持“再生资源立企、科技强企、管理兴企”的经营理念 and 战略方针，充分利用信息化、智能化、互联网等现代科技手段，探索企业创新发展的模式，实现产品转型，产业升级，开发新应用领域；同时借助资本市场创新金融工具，加大行业整合和并购力度，在创新</p>

				<p>模式下，提升公司技术研发能力，实现产业链价值整合协同效应，将公司打造成为国际先进、国内一流的资源节约型新兴材料领导者。</p> <p>6、关于整体上市的情况 楚江集团整体上市，主要是基于这么几个方面考虑：丰富上市公司产品种类，提高企业抗风险能力。实现集团整体上市，巩固行业领先地位。加强资源循环利用，符合国家产业政策。整合楚江集团研发资源，实现产业转型升级。增强上市公司独立性，消除同业竞争，减少关联交易。提高上市公司盈利能力，保障中小股东利益。公司四家标的公司2014-2016年承诺业绩分别为3732万元、4949万元和5710万元。</p> <p>7、关于配套募集资金项目情况 公司配套募集资金主要用于楚江合金25,000吨/年高新技术改造及新增5,000吨/年升级产品项目，其中3500吨/年服辅用铜合金线材、1500吨/年电气用铜合金线材。</p>
2014年10月29日	公司四楼会议室	实地调研	机构	<p>海通证券股份有限公司：钟奇 方正证券股份有限公司：杨诚笑 华夏基金管理有限公司：夏云龙</p> <p>1、公司基本情况介绍 安徽精诚铜业股份有限公司是安徽楚江投资集团控股的上市公司。2007年,公司在深交所挂牌上市;2013年7月,精诚铜业向楚江集团发行股份购买其持有的楚江合金、森海高新、楚江物流和双源管业的股权,启动重大资产重组工作;2014年7月,精诚铜业重大资产重组工作圆满成功。公司主营产品为铜基、钢基合金类材料,现已具备年产11万吨铜及铜合金板带、2.5万吨铜合金棒线材、10万吨导电铜杆、14万吨冷轧窄带钢、精密焊管的生产能力。</p> <p>2、公司今年前三季度经营情况介绍 2014年前三季度,公司细化计划管理格局、从源头抓销售、原料客户,落实年度各项经营举措,公司经营业绩较去年同期企稳回升,公司生产经营管理保持良性发展。 年初至报告期末,实现营业收入6,046,267,927.40元,比上年同期增长5.05%;归属于上市公司股东的净利润36,493,553.01元,比上年同期增长37.03%。</p> <p>3、重组完成后对上市公司的影响 公司重大资产重组的目的主要包括以下方面:丰富上市公司产品种类,提高企业抗风</p>

					<p>险能力；实现集团整体上市，巩固行业领先地位；加强资源循环利用，符合国家产业政策；整合集团研发资源，实现产业转型升级；增强上市公司独立性，消除同业竞争，减少关联交易；有利于提高上市公司盈利能力，保障中小股东利益。公司将围绕上述方向积极开展各项工作。</p> <p>4、公司的未来发展规划</p> <p>未来公司将以创新作为长远发展的源动力，坚持“再生资源立企、科技强企、管理兴企”的经营理念 and 战略方针，充分利用信息化、智能化、互联网等现代科技手段，探索企业创新发展的模式，实现产品转型，产业升级，开发新应用领域；同时借助资本市场创新金融工具，加大行业整合和并购力度，在创新模式下，提升公司技术研发能力，实现产业链价值整合协同效应，将公司打造成为国际先进、国内一流的资源节约型新兴材料领导者。</p> <p>5、公司的产品研发情况</p> <p>公司产品主要包括高精度铜合金板带材、铜合金棒线材、电工材料、精密焊管及精密光亮带钢加工等，广泛应用于电力电子、五金电器、汽车、机械等行业。</p> <p>未来公司产品将积极向 LED、汽车连接器和轨道交通等新兴行业方面拓展。</p> <p>6、再生资源领域的看法和规划</p> <p>我国是全球重要的铜消费国，但我国铜资源贫乏。供需不平衡对中国铜产业链的生态环境构成了巨大威胁，废铜资源化处理是国内铜工业发展的重要途径。</p> <p>公司是再生资源循环利用企业，公司将积极依托这一平台，坚持发挥公司在再生资源的优势。</p>
2014 年 11 月 25 日	公司会议室	实地调研	个人	张慕中、刘勇	<p>1、公司的基本情况介绍</p> <p>安徽精诚铜业股份有限公司是安徽楚江投资集团控股的上市公司。2007 年,公司在深交所挂牌上市；2013 年 7 月,精诚铜业向楚江集团发行股份购买其持有的楚江合金、森海高新、楚江物流和双源管业的股权，启动重大资产重组工作；2014 年 7 月，精诚铜业重大资产重组工作圆满成功。公司主营业务为铜基、钢基金属材料，现已具备年产 11 万吨铜及铜合金板带、2.5 万吨铜合金棒</p>

				<p>线材、10 万吨导电铜杆、14 万吨冷轧窄带钢、精密焊管的生产能力。</p> <p>公司产品主要包括高精度铜合金板带材、铜合金棒线材、电工材料、精密焊管及精密光亮带钢加工等，广泛应用于电力电子、五金电器、汽车、机械、LED 和轨道交通等诸多行业。</p> <p>2014 年前三季度，公司实现营业收入 6,046,267,927.40 元，比上年同期增长 5.05%；归属于上市公司股东的净利润 36,493,553.01 元，比上年同期增长 37.03%。</p> <p>2、公司的未来发展规划</p> <p>未来公司将以创新作为长远发展的源动力，坚持“再生资源立企、科技强企、管理兴企”的经营理念 and 战略方针，充分利用信息化、智能化、互联网等现代科技手段，探索企业创新发展的模式，实现产品转型，产业升级，开发新应用领域；同时借助资本市场创新金融工具，加大行业整合和并购力度，在创新模式下，提升公司技术研发能力，实现产业链价值整合协同效应，将公司打造成为国际先进、国内一流的资源节约型新兴材料领导者。</p> <p>3、原料价格波动的应对措施</p> <p>公司用料结构丰富，原料采购根据生产需要和市场行情决定，综合考虑性价比等因素。对于原材料价格的波动，公司将通过采购与销售合同挂钩、套期保值等方式，应对冲铜价波动对存货跌价的风险，保证公司稳健经营。</p> <p>4、公司销售模式介绍</p> <p>针对铜基合金产品消费群体多品种、多规格、小批量的特性需求，公司以自建销售渠道为主，形成了覆盖全国范围的销售、服务网络，培养了一支百余人的销售队伍，在铜基合金产品主要消费地区的宁波、温州、中山、东莞、苏州、常州、天津等地设立办事处，长年以来业务人员活跃在全国各地，可以快速准确地将客户的需求直接回馈到公司生产、研发环节，实现公司与消费者的良性互动，有效保障了企业与市场的同步升级、发展。</p>
--	--	--	--	---

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
安徽精诚铜业股份有限公司	楚江合金100%股权	12,578.49	已过户	丰富了公司的产品规格,拓宽下游市场应用领域,提高了公司适应市场需求日	增加净利润1806.91万元	34.48%	是	受同一控制的母公司	2014年05月19日	《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

				益多样化的能力和整体的抗风险能力,实现持续稳定经营。						
安徽精诚铜业股份有限公司	森海高新100%股权	15,721.71	已过户	同上	增加净利润1,466.93万元	28.00%	是	受同一控制的母公司	2014年05月19日	《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
安徽精诚铜业股份有限公司	双源管业70%股权	5,212.93	已过户	同上	增加净利润327.99万元	6.26%	是	受同一控制的母公司	2014年05月19日	《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
安徽精诚铜业股份有限公司	楚江物流100%股权	2,153.62	已过户	同上	增加净利润564.16万元	10.77%	是	受同一控制的母公司	2014年05月19日	《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
安徽楚江投资集团有限公司	本公司控股股东	收购相关资产	收购同一控制下的楚江合金100%股权、森海高新100%股权、双源管业70%股权、楚江物流100%股权	以资产基础法的评估结果作为定价依据	28,170.16	35,666.75		35,666.75	向楚江集团定向发行股份		2014年05月19日	《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				根据中水致远出具的中水致远评报字[2013]第2096号、中水致远评报字[2013]第2097号、中水致远评报字[2013]第2098号、中水致远评报字[2013]第2099号,截至2013年8月31日,交易标的双源管业(70%股权)、森海高新、楚江合金、楚江物流的净资产账面价值合计为28,170.16万元,资产基础法下的评估值合计为35,666.75万元,评估增值合计7,496.59万元,增值率26.61%;收益法下的评估值合计为37,076.45万元,增值合计8,906.29万元,增值率31.62%;最终评估结论采用资产基础法评估结果,即为35,666.75万元。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				丰富了公司的产品规格,拓宽下游市场应用领域,提高了公司适应市场需求日益多样化的能力和整体的抗风险能力,实现持续稳定经营。								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	应付关联方债务	代垫土地出让金款项	否	12,357.95	-12,357.95	0
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	应付关联方债务	资金拆借	否	0	7,700	0
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	应付关联方债务	资金拆借利息	否	0	11.82	11.82
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务往来对公司经营成果及财务状况不产生重大影响。					

#### 5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	资金拆借利息	本公司向楚江集团拆借资金2000万元的资金拆借利息	以市场公允价格为依据	年利率5.56%	21.93	0.49%	现款结算	年利率5.56%	2014年1月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	资金拆借利息	本公司控股子公司双源管业向楚江集团拆借资金1000万元的资金拆借利息	以市场公允价格为依据	年利率5.6%	11.82	0.26%	现款结算	年利率5.60%	2014年8月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计				--	--	33.75	--	--	--	--	--

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2014 年 01 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2015 年 08 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

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
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
清远精诚铜业有限 公司	2013 年 03 月 26 日	10,000	2013 年 08 月 31 日	6,000	连带责任保 证	2013 年 8 月 31 日至 2014 年 8 月 31 日	是	是
清远精诚铜业有限 公司	2014 年 03 月 31 日	6,000	2014 年 08 月 31 日	6,000	连带责任保 证	2014 年 9 月 23 日至 2015 年 9 月 23 日	否	是
清远精诚铜业有限	2014 年 03	3,500						

公司	月 31 日							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		9,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			6,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		9,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			6,000		
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)		9,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			6,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		9,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			6,000		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			5.47%					
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			以上担保全部为对控股子公司提供的担保, 被担保方经营情况良好, 偿债能力较强, 担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。					

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动	不适用	不适用		不适用	不适用

报告中所作承诺					
安徽楚江投资集团有限公司	关于关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除的承诺：为避免通过关联交易输送利润来保证标的资产完成业绩承诺，楚江集团承诺，在利润补偿期间内，若标的资产与楚江集团及其他关联方发生关联交易，在测算业绩承诺完成程度时，将关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除。	2014年02月18日	自2014年1月1日起至2016年12月31日止	正常履行中	
安徽楚江投资集团有限公司	关于盈利补偿的承诺：安徽楚江投资集团有限公司同意自本次重大资产重组完成后的当年起的三个会计年度，如果标的公司在利润补偿期间累积实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润合计数未达到评估报告所预测的标的公司对应同期的累积预测净利润合计数的，则楚江集团须按照《盈利预测补偿协议》约定向精诚铜业进行补偿。	2013年12月02日	自2014年1月1日起至2016年12月31日止	正常履行中	
安徽楚江投资集团有限公司	关于所持股份锁定的承诺：本公司本次所认购的上市公司本次发行的股份，自发行结束之日起36个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。	2013年09月04日	自2014年7月10日起至2017年7月9日止	正常履行中	
资产重组时所作承诺	卢旭;阮诗宏;孙昌好;袁浩杰;姜彬	关于所持股份锁定的承诺：本人本次所认购的上市公司本次发行的股份，自发行结束之日起36个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，本人将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。	2013年09月04日	自2014年7月10日起至2017年7月9日止	正常履行中
安徽楚江投资集团有限公司	关于规范关联交易的承诺函：1、尽量避免或减少本公司及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与精诚铜业及其子公司之间发生关联交易；2、不利用股东地位及影响谋求精诚铜业及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；3、不利用股东地位及影响谋求与精诚铜业及其子公司达成交易的优先权利；4、将以市场公允价格与精诚铜业及其子公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害精诚铜业及其子公司利益的行为；5、就本公司及其下属子公司与精诚铜业及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。本公司若	2013年08月16日	长期有效	正常履行中	

		因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关股东造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。			
安徽楚江投资集团有限公司		关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺：1、本公司及本公司控制的其它企业不会以任何直接或间接的方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营业务相同或相似的业务。2、如本公司及本公司控制的其它企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及上市公司下属控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本公司及本公司控制的其它企业将立即通知上市公司及上市公司下属控股子公司，并尽力将该商业机会让渡于上市公司及上市公司下属控股子公司。3、本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关方造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。4、上述承诺自本次重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本公司具有法律约束力，本公司不再拥有上市公司控股权后，上述承诺失效。	2013年08月16日	长期有效	正常履行中
安徽楚江投资集团有限公司		关于保持上市公司独立性的承诺函：一、保证精诚铜业的人员独立：1、保证精诚铜业的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在精诚铜业工作、并在精诚铜业领取薪酬，不在承诺人及承诺人除精诚铜业外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务。2、保证精诚铜业的人事关系、劳动关系独立于承诺人。3、保证承诺人推荐出任精诚铜业董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，承诺人不干预精诚铜业董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。二、保证精诚铜业的财务独立：1、保证精诚铜业及控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证精诚铜业及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预精诚铜业的资金使用。3、保证精诚铜业及其控制的子公司独立在银行开户，不与承诺人及其关联企业共用一个银行账户。4、保证精诚铜业及控制的子公司依法独立纳税。三、保证精诚铜业的机构独立：1、保证精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺人的机构完全分开；精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及其关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。2、保证精诚铜业及其控制	2013年08月16日	长期有效	正常履行中

		的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，承诺人不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。四、保证精诚铜业的资产独立、完整：1、保证精诚铜业及其控制的子公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用精诚铜业的资金、资产及其他资源。五、保证精诚铜业的业务独立：1、保证精诚铜业在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。2、保证承诺人及其控制的其他关联人避免与精诚铜业及控制的子公司发生同业竞争。3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少精诚铜业及控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照精诚铜业的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预精诚铜业的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽楚江投资集团有限公司	楚江集团现在与将来均不与股份公司在产品销售方面发生关联交易，如果存在因任何原因引起上述关联交易的情形，所得收益归股份公司所有。	2007年04月30日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	公司控股股东楚江集团于2007年2月28日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、楚江集团目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。2、楚江集团不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起楚江集团与股份公司发生同业竞争，楚江集团将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。4、集团公司保证不利用股东地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使其全资拥有或其拥有50%股权以上或相对控股的下属公司遵守上述承诺。5、楚江集团签署本承诺书的行为，已经取得其权力机关的同意，代表了楚江集团的真实意思。	2007年02月28日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江投资集团	1、依法行使股东权，不以股东以外的任何身份参与安徽精诚铜业股份有限公司的决策与管理。2、谨慎行使	2007年02月28日	长期有效	正常履行中

有限公司	<p>股东权，不为自己单方面的利益而行使股权。3、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的决策与经营权。保证安徽精诚铜业股份有限公司的重大决策只由安徽精诚铜业股份有限公司的股东大会和董事会作出，不直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。本公司及本公司各职能部门不对安徽精诚铜业股份有限公司或其部门下达任何指令、指标或其他工作命令。4、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的人事独立。对安徽精诚铜业股份有限公司董事、监事候选人的提名，将严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。保证本公司提名的董事、监事候选人具备相关专业知识 and 决策、监督能力。不对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；不越过股东大会、董事会任免安徽精诚铜业股份有限公司的高级管理人员。5、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的财产权。本公司不以任何形式侵占安徽精诚铜业股份有限公司的财产，不要求安徽精诚铜业股份有限公司为本公司或本公司的控股或参股企业提供任何形式的违规担保。6、对安徽精诚铜业股份有限公司及其他各股东负担诚信义务。本公司对安徽精诚铜业股份有限公司严格依法行使出资人的权利，不利用自己发起人的地位谋取额外的利益。7、本公司签署本承诺书的行为业已得到本公司权力机关的同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司的真实意思。8、本公司将严守本承诺书。如因本公司不遵守本承诺书，而造成安徽精诚铜业股份有限公司损失的，安徽精诚铜业股份有限公司可根据本承诺书向本公司要求损害赔偿。</p>			
姜纯	<p>公司实际控制人姜纯于 2007 年 2 月 28 日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。2、本人不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起本人与股份公司发生同业竞争，本人将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。4、本人签署本承诺书的行为，代表了本人的真实意思。</p>	2007 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中
何凡	<p>自本公司股票上市交易之日起一年内自愿接受锁定，不进行转让。另外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。</p>	2007 年 09 月 11 日	长期有效	正常履行中

其他对公司中小股东所作承诺	安徽精诚铜业股份有限公司	2012年8月18日,公司2012年第一次临时股东大会于审议通过了《关于制定未来三年股东回报规划(2012-2014)的议案》,对公司2012年-2014年利润分配承诺如下:1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况,提议公司进行中期分红。2、公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定,在公司未分配利润为正且报告期净利润为正,且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的情况下,结合公司持续经营和长期发展,未来三年每年进行一次现金分红,每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%,且连续三年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30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。3、在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下,公司可以另行增加发放股票股利方式进行利润分配。4、在每个会计年度结束后,由公司董事会提出利润分配预案,并提交股东大会进行审议表决。公司接受所有股东、独立董事和监事会对公司利润分配预案的建议和监督。	2012年08月18日	自2012年1月1日起至2014年12月31日止	正常履行中
	何凡	公司董事何凡先生于2008年5月28日追加承诺称:自申报离任后六个月至十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过50%。	2008年05月28日	长期有效	正常履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
2014年公司盈利预测	2014年01月01日	2014年12月31日	4,754.39	5,239.83	不适用	2013年12月04日	http://www.cninfo.com.cn

经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2014年实现归属母公司股东净利润5,239.83万元,完成年度盈利

预测目标 4,754.39 万元的 110.21%。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	张良文、刘磊

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年元月10日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（131753号）。中国证监会依法对本公司提交的《安徽精诚铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年元月23日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（131753号），中国证监会依法对公司提交的《安徽精诚铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料进行了审查，现需公司就有关问题作出书面说明和解释。请在60个工作日内向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。

2014年3月12日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称：“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2014年3月12日召开的2014年第13次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件审核通过。

2014年5月16日，公司收到中国证券监督管理委员会下发《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号），核准公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案。

2014年6月26日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股份登记及限售手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2014年6月26日出具了《股份登记申请受理确认书》。2014年7月10日，公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市。

2、2014年9月3日，公司全资子公司芜湖楚江合金铜材有限公司（以下简称“楚江合金”）取得了芜湖市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，完成工商变更登记。公司使用募集资金向楚江合金增资人民币 25,036,991.63 元，其中：增加注册资本 25,000,000.00 元，其余 36,991.63 元计入楚江合金的资本公积。本次增资完成后，楚江合金注册资本将由 2000 万元增加至 4500 万元。

3、2014年9月29日，公司办理完毕注册资本及公司章程的工商变更登记手续，并取得了芜湖市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，公司注册资本由 326,040,000 元变更为 398,203,374 元。

4、报告期内，公司因筹划重大事项，经公司申请，公司股票于 2014 年 11 月 24 日开市起停牌，并于 2014 年 11 月 25 日披露了《关于筹划重大事项停牌的公告》。经公司确认本次停牌的重大事项构成重大资产重组事项后，于 2014年 12 月 1 日披露了《关于筹划重大资产重组停牌的公告》，目前处于重大资产重组筹划股票停牌阶段。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,851,443	0.87%	72,163,374			-712,500	71,450,874	74,302,317	18.66%
其他内资持股	2,851,443	0.87%	72,163,374			-712,500	71,450,874	74,302,317	18.66%
其中：境内法人持股			59,163,374				59,163,374	59,163,374	14.86%
境内自然人持股	2,851,443	0.87%	13,000,000			-712,500	12,287,500	15,138,943	4.00%
二、无限售条件股份	323,188,557	99.13%				712,500	712,500	323,901,057	81.34%
人民币普通股	323,188,557	99.13%				712,500	712,500	323,901,057	81.34%
三、股份总数	326,040,000	100.00%	72,163,374			0	72,163,374	398,203,374	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了重大资产重组，2014年7月10日，公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市，公司总股本由 326,040,000 股变更为 398,203,374 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年5月16日，公司收到中国证券监督管理委员会下发《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号），核准公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金方案。

2014年6月26日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股份登记及限售手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2014年6月26日出具了《股份登记申请受理确认书》。

2014年7月10日，公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了重大资产重组，2014年7月10日，公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市，公司总股本由 326,040,000 股变更为 398,203,374 股。

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

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》、《企业会计准则第 34 号——每股收益》等规定，依据同一控制下合并要求以股本基数 380,162,531 股计算，2013 年度基本每股收益为 0.13 元，加权平均净资产收益率为 5.54%，归属于上市公司股东的每股净资产 2.45 元。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A 股）	2014 年 06 月 26 日	6.59 元	72,163,374	2014 年 07 月 10 日	72,163,374	-

### 2、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

报告期内，公司完成了重大资产重组，2014年7月10日，公司本次新增股份72,163,374股获准在深圳证券交易所上市，公司总股本由 326,040,000 股变更为 398,203,374 股。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《会计准则讲解(2010)》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

公司股份变动对财务状况和经营成果的影响详见第四节“十、（一）”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,719	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	48,610	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽楚江投资集团有限公司	境内非国有法人	52.72%	209,949,994	59,163,374	59,163,374	150,786,620	质押	104,894,000
华润深国投信托有限公司－智慧金 56 号集合资金信托计划	其他	1.55%	6,156,270	6,156,270	0	6,156,270		
卢旭	境内自然人	1.26%	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	质押	5,000,000
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.20%	4,763,039	4,763,039	0	4,763,039		
交通银行股份有限公司－农银汇理行业成长股票型证券投资基金	其他	0.63%	2,497,945	2,497,945	0	2,497,945		
何凡	境内自然人	0.54%	2,139,024	-712,900	2,138,943	81		
姜彬	境内自然人	0.50%	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0		
阮诗宏	境内自然人	0.50%	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0		
袁浩杰	境内自然人	0.50%	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0		
孙昌好	境内自然人	0.50%	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	质押	2,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、何凡先生在安徽楚江投资集团有限公司担任董事职务，何凡先生与安徽楚江投资集团有限公司构成关联股东关系。2、除前述关联关系外，未知前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
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					
安徽楚江投资集团有限公司	150,786,620	人民币普通股	150,786,620					
华润深国投信托有限公司－智慧金 56 号集合资金信托计划	6,156,270	人民币普通股	6,156,270					
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,763,039	人民币普通股	4,763,039					
交通银行股份有限公司－农银汇	2,497,945	人民币普通股	2,497,945					

理行业成长股票型证券投资基金			
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	1,819,510	人民币普通股	1,819,510
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	1,766,601	人民币普通股	1,766,601
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 50 号集合资金信托	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 165 号集合资金信托	1,448,720	人民币普通股	1,448,720
新活力资本投资有限公司	1,343,200	人民币普通股	1,343,200
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
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	1、何凡先生在安徽楚江投资集团有限公司担任董事职务，何凡先生与安徽楚江投资集团有限公司构成关联股东关系。2、除前述关联关系外，未知无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
安徽楚江投资集团有限公司	姜纯	1999 年 11 月 07 日	71396922-5	11436 万元人民币	有色金属(不含贵金属)、黑色金属加工、销售，高科技产品开发，企业管理、咨询，贸易代理，符合国家产业政策的股权投资。
未来发展战略	在目前复杂的经济形势下，楚江集团确立了以转型、创新推动发展的战略思想，通过股权投资、新兴产业投资、研发等行之有效的措施，不断拓展新领域，为集团未来注入更多活力，实现集团跨越式发展的宏伟目标。				
经营成果、财务状况、现金流等	控股股东投资控股的各项资产经营业绩稳定，财务状况良好，现金流充足并具备一定的偿还能力。				
控股股东报告期内控	无				

股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
---------------------	--

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

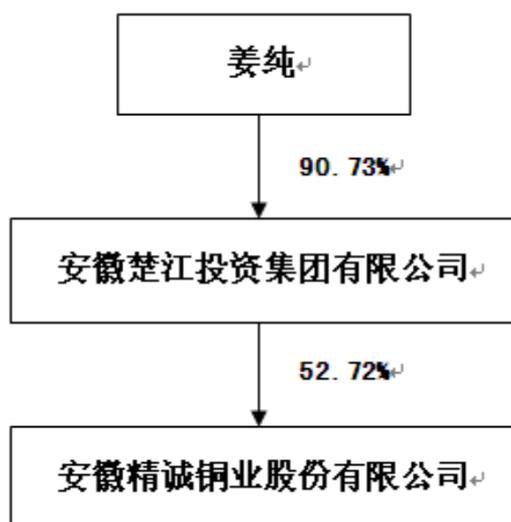
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜纯	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司实际控制人为姜纯先生。姜纯先生：1960 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，工商管理硕士，高级工程师，1983 年参加工作。2000 年 11 月起享受安徽省政府特殊津贴。芜湖市工商业联合会副主席，安徽省工商业联合会总商会副主席，安徽省首届优秀社会主义事业建设者，中华慈善奖之全国最具爱心慈善行为楷模，安徽省十一、十二届人大代表。近五年曾任安徽楚江投资集团有限公司董事长、总裁等职务。现任本公司董事长、法定代表人、总裁等职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
姜 纯	董事长、总裁	现任	男	55	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
何 凡	董 事	现任	男	53	2012年08月18日	2015年08月17日	2,851,924	0	712,900	2,139,024
盛代华	董 事、副总裁	现任	男	51	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
王言宏	董 事	现任	男	55	2014年08月08日	2015年08月17日	0	0	0	0
吕 莹	董 事、董秘	现任	女	39	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
柳瑞清	独立董事	现任	男	58	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
许立新	独立董事	现任	男	49	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
龚寿鹏	独立董事	现任	男	75	2014年08月08日	2015年08月17日	0	0	0	0
顾 菁	监事会主席	现任	女	51	2012年08月18日	2015年08月17日	0	0	0	0
陈 林	监 事	现任	女	58	2014年08月08日	2015年08月17日	0	0	0	0
林金泉	职工代表监事	现任	男	64	2014年07月30日	2015年08月17日	0	0	0	0
王 刚	副总裁	现任	男	40	2014年07月15日	2015年08月17日	0	0	0	0
汤秋桂	财务总监	现任	女	53	2014年07月15日	2015年08月17日	0	0	0	0
汤昌东	董事、副总经理、总工程师	离任	男	53	2012年08月18日	2014年08月08日	0	0	0	0
卫国	独立董事	离任	男	61	2012年08月18日	2014年08月08日	0	0	0	0

					月 18 日	月 08 日				
程世霞	职工代表 监事	离任	女	67	2012 年 08 月 18 日	2014 年 07 月 30 日	0	0	0	0
乐大银	副总经理	离任	男	50	2012 年 08 月 18 日	2014 年 07 月 14 日	0	0	0	0
徐家祥	副总经理	离任	男	53	2012 年 08 月 18 日	2014 年 07 月 14 日	0	0	0	0
陶骏	总经理助 理	离任	男	37	2012 年 08 月 18 日	2014 年 04 月 02 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	2,851,924	0	712,900	2,139,024

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### (一) 董事

**姜纯先生：**工商管理硕士，高级工程师。2000 年 11 月起享受安徽省政府特殊津贴。芜湖市工商业联合会副主席，安徽省工商业联合会总商会副主席，安徽省首届优秀社会主义事业建设者，中华慈善奖之全国最具爱心慈善行为楷模，安徽省十一、十二届人大代表。近五年历任安徽楚江投资集团有限公司董事长、总裁等职务。现任本公司董事长、法定代表人、总裁，安徽楚江投资集团有限公司董事长等职务。

**何凡先生：**在职研究生学历，高级经济师。历任安徽精诚实业集团有限公司总裁，清远精诚铜业有限公司董事长，精诚铜业（香港）有限公司董事，安徽精诚再生资源利用有限公司执行董事，本公司董事、副总裁等职务。现任本公司董事，安徽楚江投资集团有限公司董事等职务。

**盛代华先生：**在职研究生学历。曾任芜湖海森合金棒线有限公司项目副指挥长，芜湖楚江合金铜材有限公司总经理，安徽森海高新电材有限公司总经理，本公司监事会主席等职务。现任本公司董事、副总裁。

**王言宏先生：**北京大学 EMBA 毕业。历任芜湖森泓投资有限责任公司执行董事等职务。现任安徽楚江集团投资集团有限公司董事，本公司董事。

**吕莹女士：**大学本科学历，中国注册会计师。历任芜湖益新面粉股份公司主办会计、安徽鑫科新材料股份有限公司精密铜带分公司财务主管、上海楚江企业发展有限公司审计科长、本公司审计部长、本公司财务总监等职务。现任本公司董事、董事会秘书。

**龚寿鹏先生：**教授级高级工程师。曾先后在洛阳铜加工厂、北京有色金属研究总院、东北哈尔滨轻合金加工厂、上海第一铜带厂、上海有色金属总公司金泰铜业公司和安徽鑫科新材料股份有限公司担任技术员、总工程师和技术顾问等职务。现兼任中国有色金属加工工业协会第六届专家顾问委员会专家，本公司独立董事。

**柳瑞清先生：**江西理工大学工程研究院教授，中国材料研究会理事会理事，中国有色金属合金与加工学术委员会委员，江西省锻压学会副理事长，享受国务院政府特殊津贴，本公司独立董事。

**许立新先生：**中国科技大学管理学院副教授，本公司独立董事。

### (二) 监事

**顾菁女士：**大学专科学历，会计师。历任芜湖双源管业有限公司财务主管、财务总监，芜湖双源带钢有限公司监事，安徽楚江投资集团有限公司审计总监。现任本公司监事会主席。

**陈林女士：**大学专科学历，高级会计师。历任芜湖微型电机厂会计、会计科科长、总会计师，芜湖精通企业集团财务部部长，芜湖精诚铜业有限公司财务部部长，芜湖市时创信用担保有限公司监事，安徽精诚铜业股份有限公司财务总监。现任本公司监事，芜湖双源管业有限公司总经理助理。

**林金泉先生：**大学专科学历。历任芜湖市有色金属厂副厂长，芜湖市冶炼厂实验分厂副厂长，芜湖市金达型材厂副厂长，芜湖市特种铜材厂厂长，鑫科新材料铜带分公司总经理助理，楚江合金铜材有限公司总经理助理。现任本公司职工代表监事，

电工材料事业部技术主管。

### (三) 高级管理人员

**王刚先生：**在职研究生学历，律师。历任安徽精诚实业集团有限公司总裁助理，本公司董事、董事会秘书等职。现任本公司副总裁，芜湖双源管业有限公司董事、总经理，芜湖双源带钢有限公司董事长等职务。

**汤秋桂女士：**会计师（中级职称），北京大学 EMBA 毕业。历任芜湖火柴厂会计，安徽中菱电梯工程有限公司总会计师，安徽精诚实业集团审计部部长，芜湖楚江合金铜材有限公司总经理助理等职。现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜 纯	安徽楚江投资集团有限公司	董事长	2014 年 08 月 12 日		否
盛代华	安徽楚江投资集团有限公司	董事	2014 年 08 月 12 日		否
何 凡	安徽楚江投资集团有限公司	董事	2014 年 08 月 12 日		是
王言宏	安徽楚江投资集团有限公司	总经理	2014 年 08 月 12 日		是
顾 菁	安徽楚江投资集团有限公司	监事	2014 年 08 月 12 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
柳瑞清	江西理工大学	工程研究院教授	1998 年 09 月 15 日		是
许立新	中国科学技术大学	管理学院副教授	1999 年 08 月 18 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、报酬的决策程序和报酬确定依据:在公司领酬的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务、每月根据公司现行的工资制度领取薪酬，在年度结束后，根据公司经营绩效及综合考评，确定年度奖金额度。
- 2、根据公司2007年第2次临时股东大会决定，自2008年度起，公司独立董事的津贴水平调整为每年5万元人民币（税后），公司负责独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
姜纯	董事长、总裁	男	55	现任	23.02	10.89	33.91
何凡	董事	男	53	现任	15.60	5.21	20.81

盛代华	董事、副总裁	男	51	现任	30.20		30.20
王言宏	董事	男	55	现任		12.35	12.35
吕莹	董事、董事会秘书	女	39	现任	15.16		15.16
柳瑞清	独立董事	男	58	现任	6.00		6.00
许立新	独立董事	男	49	现任	6.00		6.00
龚寿鹏	独立董事	男	75	现任	2.40		2.40
顾菁	监事会主席	女	51	现任		12.19	12.19
陈林	监事	女	58	现任	15.98		15.98
林金泉	职工代表监事	男	64	现任	15.55		15.55
王刚	副总裁	男	40	现任	23.23		23.23
汤秋桂	财务总监	女	53	现任	16.60		16.60
汤昌东	董事、副总经理、总工程师	男	53	离任	17.21		17.21
卫国	独立董事	男	61	离任	3.60		3.60
程世霞	职工代表监事	女	67	离任	1.12		1.12
乐大银	副总经理	男	50	离任	16.75		16.75
徐家祥	副总经理	男	53	离任	21.64		21.64
陶骏	总经理助理	男	37	离任	13.83		13.83
合计					243.89	40.64	284.53

说明：上述董事、监事和高级管理人员年度报酬总额 284.53 万元。其中董事、监事和高级管理人员任职期间报酬总额 216.38 万元（从公司获得的报酬总额 181.71 万元，从股东单位获得的报酬总额 34.67 万元）。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜 纯	总 裁	聘任	2014 年 07 月 15 日	工作需要
何 凡	总经理	任免	2014 年 07 月 14 日	工作变动
何 凡	副总裁	聘任	2014 年 07 月 15 日	工作需要
何 凡	副总裁	解聘	2014 年 12 月 23 日	工作变动
盛代华	监事会主席	任免	2014 年 08 月 08 日	工作变动
盛代华	董 事	被选举	2014 年 08 月 08 日	工作需要
盛代华	副总裁	聘任	2014 年 08 月 08 日	工作需要
王言宏	董 事	被选举	2014 年 08 月 08 日	工作需要
吕 莹	财务总监	任免	2014 年 07 月 14 日	工作变动
吕 莹	董 事	被选举	2014 年 08 月 26 日	工作需要
龚寿鹏	独立董事	被选举	2014 年 08 月 08 日	工作需要
顾 菁	监事会主席	被选举	2014 年 08 月 08 日	工作需要
陈 林	监 事	被选举	2014 年 08 月 08 日	工作需要

林金泉	职工代表监事	被选举	2014年07月30日	工作需要
王刚	董事	任免	2014年08月08日	工作变动
王刚	副总裁	聘任	2014年07月15日	工作需要
汤秋桂	财务总监	聘任	2014年07月15日	工作需要
汤昌东	董事	离任	2014年08月08日	工作变动
汤昌东	副总经理、总工程师	解聘	2014年07月14日	工作变动
卫国	独立董事	任期满离任	2014年08月08日	任期满离任
程世霞	职工代表监事	离任	2014年07月30日	主动离职
乐大银	副总经理	解聘	2014年07月14日	工作变动
徐家祥	副总经理	解聘	2014年07月14日	工作变动
陶骏	总经理助理	解聘	2014年04月02日	主动辞职

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

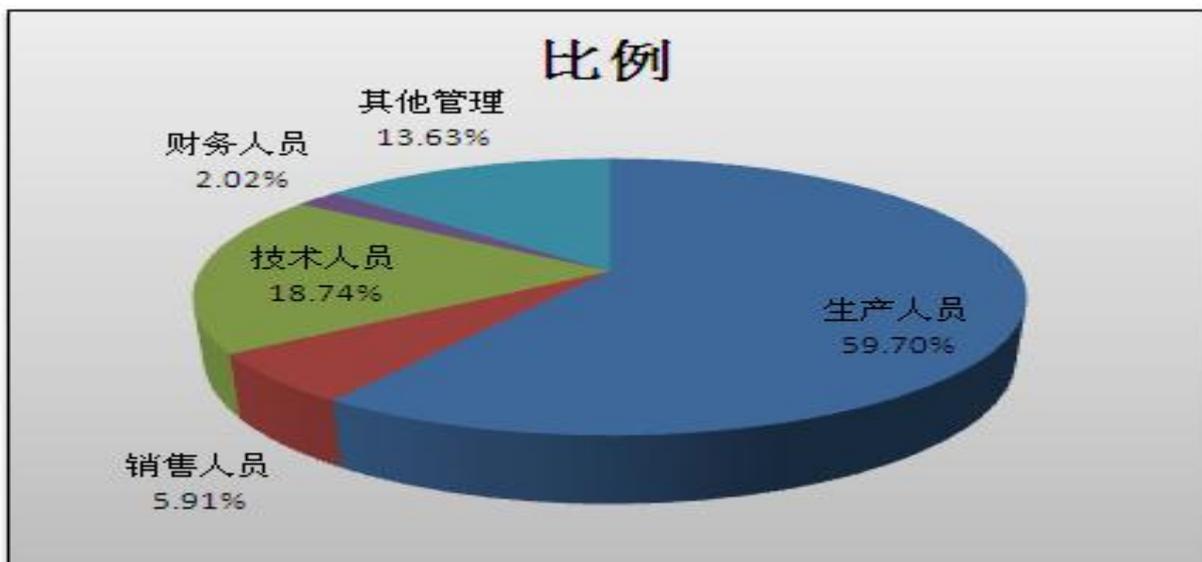
报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员变动情况。

## 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，本公司无离退休人员，公司（含子公司）共有在职员工3859名。公司没有需要承担费用的离退休职工。

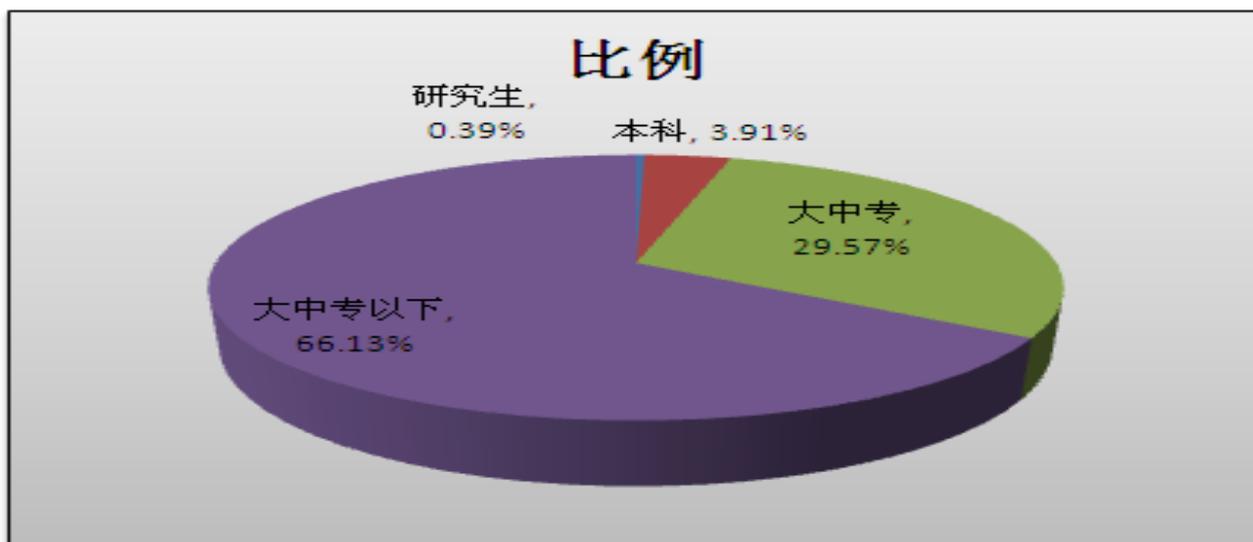
### （一）员工专业构成

分类	类型	人数	比例
专业类型	生产人员	2304	59.70%
	销售人员	228	5.91%
	技术人员	723	18.74%
	财务人员	78	2.02%
	其他管理	526	13.63%
人数合计		3859	100%



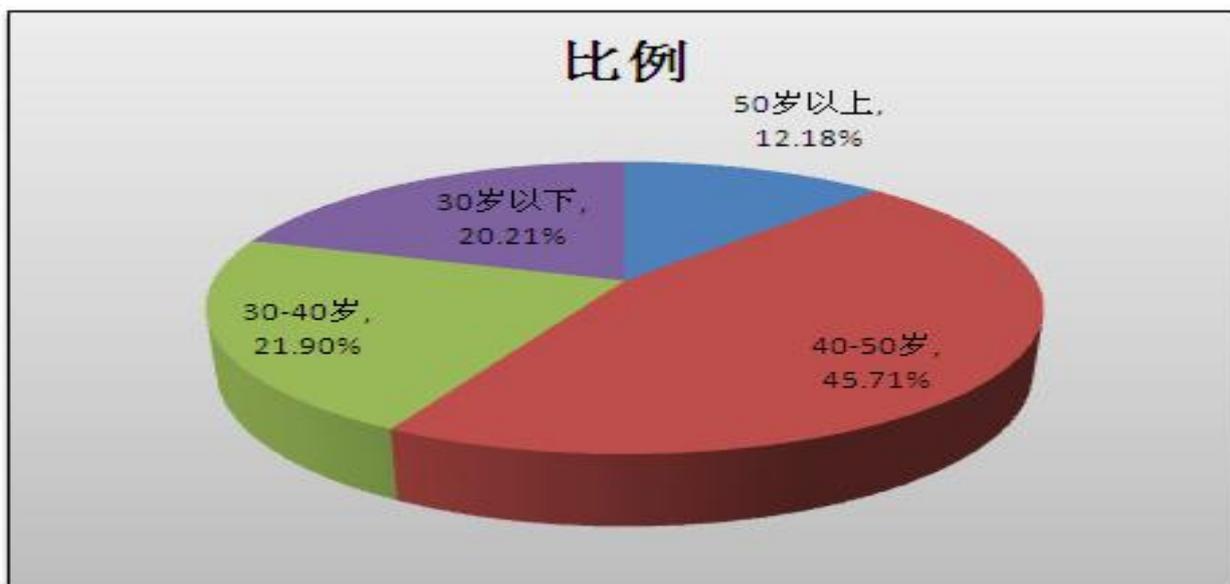
(二) 受教育程度

分类	类型	人数	比例
受教育程度	研究生	15	0.39%
	本科	151	3.91%
	大中专	1141	29.57%
	大中专以下	2552	66.13%
人数合计		3859	100%



(三) 年龄分布

分类	类型	人数	比例
年龄分布	50 岁以上	470	12.18%
	40-50 岁	1764	45.71%
	30-40 岁	845	21.90%
	30 岁以下	780	20.21%
人数合计		3859	100%



#### (四) 薪酬政策

公司员工工资主要由固定工资、绩效工资、岗位福利津贴构成，其中生产人员工资根据计件量、成本定格等相关指标确定；销售人员工资由基本工资和绩效工资构成；管理人员工资根据各个岗位的具体职责和其工作表现确定。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。截止报告期末，公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司认为：公司法人治理结构的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。公司严格按照中国证监会有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会，其中独立董事委员不少于委员会人数的1/3，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士，公司各位董事能够依照规则认真履行职责，定期召开会议和依法参加会议，维护公司和全体股东的权益。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》；公司监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益。

#### 5、绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

#### 6、关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### 7、关于利益相关者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区福利、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重银行、供应商、员工和顾客等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2014 年，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作：定期报告前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有收到监管部门因上述原因而出具的查处和整改情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《董事会 2013 年度工作报告》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《监事会 2013 年度工作报告》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2013 年度财务决算的报告》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2013 年度利润分配的议案》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网

					<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2014 年度财务预算及经营计划的报告》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2013 年年度报告及摘要》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2014 年续聘财务审计机构的议案》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2014 年度日常关联交易的议案》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《关于为清远精诚铜业有限公司提供连带责任担保的议案》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 26 日	《2014 年度董事长重大授权的议案》	审议通过全部议案	2014 年 04 月 28 日	公告编号 2014-024、《2013 年年度股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
--------------	------------------	---------------------	----------	------------------	---

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 18 日	《关于会计估计变更的议案》	审议通过全部议案	2014 年 02 月 19 日	公告编号 2014-010、《2014 年第一次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于变更公司注册资本的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 09 日	公告编号 2014-043、《2014 年第二次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于修订<公司章程>的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 09 日	公告编号 2014-043、《2014 年第二次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于增补公司董事候选人的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 09 日	公告编号 2014-043、《2014 年第二次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

					m.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于增补公司监事候选人的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 09 日	公告编号 2014-043、《2014 年 第 2 次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 08 日	《关于调整 2014 年度董事长重大授权的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 09 日	公告编号 2014-043、《2014 年 第 2 次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 08 月 26 日	《关于修订<公司章程>的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 27 日	公告编号 2014-047、《2014 年 第 3 次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 08 月 26 日	《关于增补公司董事候选人的议案》	审议通过全部议案	2014 年 08 月 27 日	公告编号 2014-047、《2014 年 第 3 次临时股东大会会议决议公告》刊登于《证券时报》及 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
柳瑞清	9	6	3	0	0	否
许立新	9	5	3	1	0	否
龚寿鹏	5	3	2	0	0	否
卫国	4	3	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度报告审计机构、关联交易事项、募集资金存放与使用情况等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略及投资委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会，其履行职责情况主要有：

### （一）董事会战略及投资委员会

董事会战略及投资委员会由姜纯、何凡、盛代华、柳瑞清、龚寿鹏五位董事组成，姜纯担任主任委员。战略及投资委员会一直致力于研究国家宏观经济政策、结构调整对公司的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司战略发展要求，向公司董事会提出有关结构调整、资本运作、长远发展等事项的建议，对促进公司转方式、调结构，规避市场风险，起到积极良好的作用。

### （二）董事会审计委员会

董事会审计委员会由许立新、柳瑞清、盛代华、吕莹四位董事组成，许立新作为会计专业人士担任主任委员。

#### 1、日常工作

审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》规范运作，定期召开会议，审议内审部提交的内审工作报告，定期与董事会沟通汇报工作情况。2014年，审计委员会未发现重大问题。

#### 2、召开会议情况

报告期内，公司审计委员会共召开了4次会议，会议审议了公司财务报表、募集资金存放及使用情况、聘任审计机构情

况、内审部各季度工作报告及下年度工作计划等，并将相关议案形成决议。

### 3、对财务报告的两次审议意见

根据《董事会审计委员会工作细则》和监管部门相关规定，审计委员会全体成员认真履职，在年审注册会计师进场前召开了会议，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整反映了公司2014年12月31日财务状况及2014年度的经营成果和现金情况，通知会计师事务所就上述报表开展年度审计。在年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再次召开会议，审阅了公司财务会计报表，认为在所有重大方面真实、完整反映了公司2014年12月31日财务状况及2014年度的经营成果和现金流情况。

### 4、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会全体成员严格按照2014年度审计工作时间安排表对华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作进行督促，关注审计进度，及时与年审会计师进行沟通，确保会计师事务所在约定时间内提交公司2014年度审计报告。

### 5、向董事会提交的关于会计师事务所2014年度审计工作的总结报告

本年度审计中，审计小组按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表意见获取了充分、适当的审计证据。审计小组基于对审计证据得出的结论，对公司财务报表发表了标准无保留审计意见。审计委员会认为注册会计师发表的审计意见是恰当的。

## （三）董事会提名委员会

董事会提名委员会由龚寿鹏、柳瑞清、何凡三位董事组成，龚寿鹏担任主任委员。董事会提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审议并提出建议。报告期内，董事会提名委员会共召开了2次会议，会议审议了《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于增补公司董事候选人的议案》、《关于推选董事会提名委员会主任委员的议案》等，并将相关议案形成决议。

## （四）董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会由柳瑞清、许立新、盛代华、王言宏四位董事组成，柳瑞清担任主任委员。董事会薪酬与考核委员会主要负责审核公司高管人员的薪酬政策与方案等。董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，会议审议了《关于推选董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》，并将相关议案形成决议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

（一）业务方面：公司控股股东主要从事投资管理业务，其资产体现为对下属各专业子公司的股权。本公司主营业务是铜基、钢基材料的研制、生产和销售，公司业务结构完整，所需原材料的采购及客户群、市场均不依赖于控股股东，具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

（二）人员方面：公司人员、劳动、人事、工资完全独立；公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬，也未在控股股东及其下属企业领薪。

（三）资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施、土地使用权、房屋所有权、商标所有权等资产，并拥有独立的采购和销售系统。

（四）机构方面：公司通过股东大会、董事会、监事会并引进独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能、定员定岗，并制定了相应的内控管理制度，各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股

东职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，具有规范独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，公司独立做出财务决策。公司独立开设银行帐户，独立纳税。截止报告期末，公司与控股股东之间不存在同业竞争。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据:在公司领酬的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务、每月根据公司现行的工资制度领取薪酬，在年度结束后，根据公司经营绩效及综合考评，确定年度奖金额度。

2、根据公司2007年第2次临时股东大会决定，自2008年度起，公司独立董事的津贴水平调整为每年5万元人民币（税后），公司负责独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。公司将以下单位的重要内部控制纳入2014年度的评价范围：安徽精诚铜业股份有限公司（母公司）、清远精诚铜业有限公司、安徽精诚再生资源有限公司、宣城精诚再生资源有限公司、芜湖楚江合金铜材有限公司、安徽森海高新电材有限公司、芜湖双源管业有限公司、芜湖双源带钢有限公司、芜湖楚江物流有限公司、南陵楚江物流有限公司。上述单位2014年度的资产总额、净利润、营业收入合计占公司2014年度合并财务报表对应项目的100%。

纳入评价范围的业务和事项：本次纳入评价范围的业务包括铜板带产品、电工材料产品、铜棒线产品以及黑色金属材料产品的研发、生产、加工、采购、运输和销售等业务。本次纳入评价范围的事项包括组织结构、发展战略、企业文化、社会责任、内部信息沟通、风险评估、内部监督、财务报告、资产管理、资金管理、采购业务、生产管理、销售管理、人力资源管理、担保业务、重大投资、对子公司管理、关联交易、募集资金管理、信息披露、合同管理等。

重点关注的高风险领域包括：市场风险、原材料采购、销售及应收账款、工程项目、投资、对外担保、财务报告。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司全体董事会认为：公司内部控制体系较为健全，符合《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深交所上市公司内部控制指引》等有关法规的规定；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，在公司经营管理各个环节发挥了较好的管理控制作用，能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确实保护公司和所有投资者的利益，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司确定的财务报告内部控制依据如下：

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

以公司净资产为基数进行定量判断，对金额超过最近经审计净资产5%（含5%）的错报认定为重大缺陷，对金额超过最近经审计净资产0.5%（含0.5%）的错报认定为重要缺陷，其余为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：

- ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；
- ③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④ 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

（2）财务报告相关的内部控制财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ① 未依照企业会计准则选择和应用会计政策；
- ② 未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- ④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

（3）财务报告相关的内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。</p> <p>自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	《内部控制自我评价报告》2015 年 3 月 10 日的巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )。

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

##### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，精诚铜业公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。</p>	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 10 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴定报告》2015 年 3 月 10 日的巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司全体董事会认为：公司内部控制体系较为健全，符合《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深交所上市公司内部控制指引》等有关法规的规定；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，在公司经营管理各个业务环节发挥了较好的管理控制作用，能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确实保护公司和所有投资者的利益，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 28 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	会审字[2015]0541 号
注册会计师姓名	张良文 刘磊

审计报告正文

安徽精诚铜业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽精诚铜业股份有限公司（以下简称精诚铜业公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是精诚铜业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，精诚铜业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精诚铜业公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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：安徽精诚铜业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,166,094.50	342,685,739.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,767,520.00	29,946,338.00
衍生金融资产		
应收票据	112,378,518.11	127,375,986.20
应收账款	296,568,348.20	264,064,127.73
预付款项	30,997,404.98	89,166,066.45
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	44,701,688.17	32,859,286.12
买入返售金融资产		
存货	555,872,662.95	470,575,539.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,915,147.57	114,303,126.33
流动资产合计	1,355,367,384.48	1,470,976,209.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产		

固定资产	576,632,116.18	622,320,290.79
在建工程	9,727,733.25	6,429,213.92
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	145,623,403.27	148,741,252.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,923,662.92	38,933,519.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	753,906,915.62	816,424,277.42
资产总计	2,109,274,300.10	2,287,400,487.15
流动负债：		
短期借款	583,000,000.00	697,804,195.51
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,780,100.00	102,990,732.36
应付账款	80,495,647.73	100,433,343.30
预收款项	21,017,343.47	22,669,906.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	64,410,406.50	61,016,553.10
应交税费	10,352,065.81	10,849,112.07
应付利息	4,315,875.13	5,045,986.93
应付股利	1,792,000.00	1,792,000.00
其他应付款	14,264,725.23	140,139,972.75
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	148,557,893.75	
其他流动负债		
流动负债合计	941,986,057.62	1,142,741,802.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		145,895,543.75
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,609,166.67	29,439,166.67
递延所得税负债	2,375.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,611,541.67	175,334,710.42
负债合计	970,597,599.29	1,318,076,513.33
所有者权益：		
股本	398,203,374.00	326,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	410,332,200.90	367,458,583.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,917,486.61	37,917,486.61
一般风险准备		
未分配利润	250,151,104.27	199,383,051.13
归属于母公司所有者权益合计	1,096,604,165.78	930,799,121.01
少数股东权益	42,072,535.03	38,524,852.81

所有者权益合计	1,138,676,700.81	969,323,973.82
负债和所有者权益总计	2,109,274,300.10	2,287,400,487.15

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,588,410.40	91,074,762.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,103,600.00	15,832,400.00
衍生金融资产		
应收票据	33,796,480.58	54,371,031.81
应收账款	170,530,997.15	145,531,217.59
预付款项	15,679,801.49	53,894,090.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,690,445.92	9,876,607.60
存货	247,155,550.24	282,704,611.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		7,052,564.46
流动资产合计	676,545,285.78	660,337,285.36
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	428,276,991.72	70,337,640.45
投资性房地产		
固定资产	449,774,362.33	488,299,690.24
在建工程	1,999,273.31	4,740,464.33
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	29,781,587.85	30,475,529.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,405,707.96	18,007,680.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	918,237,923.17	611,861,004.67
资产总计	1,594,783,208.95	1,272,198,290.03
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	321,304,195.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	51,540,641.36
应付账款	88,622,362.13	110,259,854.30
预收款项	5,792,317.81	3,331,273.15
应付职工薪酬	41,716,843.29	41,336,222.83
应交税费	2,613,692.80	1,178,578.64
应付利息	3,937,836.12	4,224,953.36
应付股利		
其他应付款	1,803,392.17	3,352,017.35
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	148,557,893.75	
其他流动负债		
流动负债合计	553,044,338.07	536,527,736.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		145,895,543.75
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	17,550,000.00	18,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,550,000.00	163,895,543.75
负债合计	570,594,338.07	700,423,280.25
所有者权益：		
股本	398,203,374.00	326,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,270,327.27	161,494,350.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,489,708.50	18,489,708.50
未分配利润	70,225,461.11	65,750,951.28
所有者权益合计	1,024,188,870.88	571,775,009.78
负债和所有者权益总计	1,594,783,208.95	1,272,198,290.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,222,643,010.88	7,833,798,635.99
其中：营业收入	8,222,643,010.88	7,833,798,635.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,144,785,243.98	7,817,526,680.33
其中：营业成本	7,856,494,555.88	7,544,778,308.52
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	9,492,345.79	9,874,085.26
销售费用	91,158,854.08	85,073,238.95
管理费用	130,763,372.85	123,396,854.85
财务费用	50,358,073.42	56,889,288.88
资产减值损失	6,518,041.96	-2,485,096.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-286,506.67	-8,245,835.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-12,989,592.38	-19,648,296.70
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）	64,581,667.85	-11,622,176.04
加：营业外收入	19,739,771.62	74,257,010.35
其中：非流动资产处置利得	1,155,401.10	1,007,897.28
减：营业外支出	1,151,026.76	1,184,279.16
其中：非流动资产处置损失	450,458.92	410,849.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,170,412.71	61,450,555.15
减：所得税费用	27,224,477.38	3,640,659.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,945,935.33	57,809,895.51
归属于母公司所有者的净利润	52,398,253.11	50,168,455.81
少数股东损益	3,547,682.22	7,641,439.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他		

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,945,935.33	57,809,895.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,398,253.11	50,168,455.81
归属于少数股东的综合收益总额	3,547,682.22	7,641,439.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	0.13	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：19,238,817.87 元，上期被合并方实现的净利润为：44,433,197.74 元。

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,199,573,375.46	3,073,509,708.25
减：营业成本	3,043,110,449.13	2,941,009,858.63
营业税金及附加	3,740,863.28	2,065,002.00
销售费用	44,422,135.92	40,320,126.01
管理费用	63,571,911.72	61,228,690.50
财务费用	25,329,859.86	26,088,380.36
资产减值损失	3,665,199.88	168,891.60
加：公允价值变动收益（损失以	-405,500.00	-2,918,000.00

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列)	-6,919,803.22	-15,840,457.00
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)	8,407,652.45	-16,129,697.85
加：营业外收入	7,962,352.52	14,939,411.18
其中：非流动资产处置利得	8,319.98	19,423.30
减：营业外支出	663,322.73	902,836.09
其中：非流动资产处置损失	295,335.17	278,777.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	15,706,682.24	-2,093,122.76
减：所得税费用	9,601,972.44	-7,030,562.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	6,104,709.80	4,937,439.92
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,104,709.80	4,937,439.92
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	9,538,369,764.62	9,035,657,043.39
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,387,282.62	101,346,704.46
经营活动现金流入小计	9,580,757,047.24	9,137,003,747.85
购买商品、接受劳务支付的现金	8,969,162,826.88	8,395,214,942.87
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	237,879,377.13	217,975,271.18
支付的各项税费	126,762,787.04	125,342,494.15
支付其他与经营活动有关的现金	54,923,498.48	60,872,746.45

经营活动现金流出小计	9,388,728,489.53	8,799,405,454.65
经营活动产生的现金流量净额	192,028,557.71	337,598,293.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		595,556.00
取得投资收益收到的现金		16,435,304.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,572,758.48	12,903,245.52
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	1,903,521.58	15,403,992.78
投资活动现金流入小计	3,476,280.06	45,338,098.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,779,981.97	166,875,225.09
投资支付的现金		7,071,920.00
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		1,560,629.11
投资活动现金流出小计	128,779,981.97	175,507,774.20
投资活动产生的现金流量净额	-125,303,701.91	-130,169,675.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,889,155.00	
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	789,665,894.31	1,370,360,240.51
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	264,480,091.00	114,496,332.87
筹资活动现金流入小计	1,173,035,140.31	1,484,856,573.38
偿还债务支付的现金	1,150,970,089.82	1,525,081,014.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,742,437.21	64,877,431.15
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	80,607,734.21	37,980,091.00
筹资活动现金流出小计	1,278,320,261.24	1,627,938,536.26
筹资活动产生的现金流量净额	-105,285,120.93	-143,081,962.88

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,389.20	337,304.67
五、现金及现金等价物净增加额	-38,719,654.33	64,683,959.09
加：期初现金及现金等价物余额	334,705,648.83	270,021,689.74
六、期末现金及现金等价物余额	295,985,994.50	334,705,648.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,731,484,723.03	3,535,131,590.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,755,154.54	12,711,987.88
经营活动现金流入小计	3,738,239,877.57	3,547,843,578.27
购买商品、接受劳务支付的现金	3,333,252,782.96	3,256,082,073.60
支付给职工以及为职工支付的现金	129,089,328.15	108,180,373.52
支付的各项税费	41,186,226.50	27,860,664.30
支付其他与经营活动有关的现金	13,272,253.63	29,471,777.01
经营活动现金流出小计	3,516,800,591.24	3,421,594,888.43
经营活动产生的现金流量净额	221,439,286.33	126,248,689.84
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	265,808.92	1,060,200.48
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	450,415.55	502,798.60
投资活动现金流入小计	716,224.47	1,562,999.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,398,990.95	55,068,262.04
投资支付的现金	25,036,991.63	4,909,100.00
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	134,435,982.58	59,977,362.04
投资活动产生的现金流量净额	-133,719,758.11	-58,414,362.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,889,155.00	
取得借款收到的现金	372,765,894.31	686,860,240.51
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	491,655,049.31	686,860,240.51
偿还债务支付的现金	544,070,089.82	710,581,014.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,779,287.00	25,039,053.62
支付其他与筹资活动有关的现金	3,852,163.37	
筹资活动现金流出小计	572,701,540.19	735,620,067.73
筹资活动产生的现金流量净额	-81,046,490.88	-48,759,827.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,389.20	337,311.14
五、现金及现金等价物净增加额	6,513,648.14	19,411,810.80
加：期初现金及现金等价物余额	91,074,762.26	71,662,951.46
六、期末现金及现金等价物余额	97,588,410.40	91,074,762.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	326,040,000.00				367,458,583.27				37,917,486.61		199,383,051.13	38,524,852.81	969,323,973.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	326,040,000.00				367,458,583.27				37,917,486.61		199,383,051.13	38,524,852.81	969,323,973.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	72,163,374.00				42,873,617.63						50,768,053.14	3,547,682.22	169,352,726.99
(一)综合收益总额											52,398,253.11	3,547,682.22	55,945,935.33
(二)所有者投入和减少资本	18,040,843.00				96,996,148.63								115,036,991.63
1. 股东投入的普通股	18,040,843.00				96,996,148.63								115,036,991.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-1,630,199.97		-1,630,199.97
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											-1,630,199.97		-1,630,199.97
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	54,122,531.00				-54,122,531.00								
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	54,122,531.00				-54,122,531.00								
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	398,203,374.00				410,332,200.90				37,917,486.61		250,151,104.27	42,072,535.03	1,138,676,700.81

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	326,040,000.00				366,994,350.00				35,185,609.64		151,946,472.29	30,883,413.11	911,049,845.04	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	326,040,000.00				366,994,350.00				35,185,609.64		151,946,472.29	30,883,413.11	911,049,845.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					464,233.27				2,731,876.97		47,436,578.84	7,641,439.70	58,274,128.78	
（一）综合收益总额											50,168,455.81	7,641,439.70	57,809,895.51	
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					464,233.27			2,731,876.97		-2,731,876.97		464,233.27	
四、本期期末余额	326,040,000.00				367,458,583.27			37,917,486.61		199,383,051.13	38,524,852.81	969,323,973.82	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	65,750,951.28	571,775,009.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	65,750,951.28	571,775,009.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,163,374.00				375,775,977.27					4,474,509.83	452,413,861.10
（一）综合收益总额										6,104,709.80	6,104,709.80
（二）所有者投入和减少资本	72,163,374.00				375,775,977.27						447,939,351.27
1. 股东投入的普通股	72,163,374.00				375,775,977.27						447,939,351.27
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,630,199.97	-1,630,199.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,630,199.97	-1,630,199.97
3. 其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	70,225,461.11	1,024,188,870.88

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	60,813,511.36	566,837,569.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	60,813,511.36	566,837,569.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,937,439.92	4,937,439.92
（一）综合收益总额										4,937,439.92	4,937,439.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	326,040, 000.00				161,494,3 50.00				18,489,70 8.50	65,750, 951.28	571,775,0 09.78

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽精诚铜业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“精诚铜业”）系2005年12月19日经安徽省人民政府皖政股[2005]第52号《安徽省股份有限公司批准证书》及安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资改革函[2005]603号《关于芜湖精诚铜业有限公司整体变更为安徽精诚铜业股份有限公司的批复》批准，由芜湖精诚铜业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2007年9月13日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]257号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,500万股，发行后本公司注册资本为13,585万元，股本为13,585万元。2007年9月21日“精诚铜业”A股3,500万股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002171”。

经2007年年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增2股的比例转增股本2,717万股（基数为13,585万股），经2010年年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增10股的比例转增股本16,302万股（基数为16,302万股），转增后本公司注册资本为32,604万元，股本为32,604万元。

2014年7月，经公司临时股东大会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更为398,203,374.00元

公司法人营业执照号：340000000041699

公司法定代表人：姜纯

公司经营地址：安徽省芜湖市九华北路8号

本公司经营范围：有色金属（不含贵金属）材料研发、加工、销售（矿产资源勘查开采除外），高科技产品开发、销售，经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。公司的主要产品为黄铜带。

## 2.合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	清远精诚铜业有限公司	清远精诚	75	-
2	芜湖楚江合金铜材有限公司	楚江合金	100	-
3	芜湖双源管业有限公司	双源管业	70	-
4	芜湖双源带钢有限公司	双源带钢	-	70
5	安徽森海高新电材有限公司	森海高新	100	-
6	芜湖楚江物流有限公司	楚江物流	100	-
7	南陵楚江物流有限公司	南陵楚江	-	100
8	安徽精诚再生资源有限公司	精诚再生	100	-
9	宣城精诚再生资源有限公司	宣城再生	-	100
10	精诚铜业（香港）有限公司	香港精诚	100	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	芜湖楚江合金铜材有限公司	楚江合金	同一控制下企业合并
2	芜湖双源管业有限公司	双源管业	同一控制下企业合并
3	芜湖双源带钢有限公司	双源带钢	同一控制下企业合并
4	安徽森海高新电材有限公司	森海高新	同一控制下企业合并
5	芜湖楚江物流有限公司	楚江物流	同一控制下企业合并
6	南陵楚江物流有限公司	南陵楚江	同一控制下企业合并

本期新增的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方

的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## (2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公

司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

**B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

**③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权****A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法。

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### （1）金融资产的分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但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。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融工具与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

##### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将欠款金额前五名或占余额 10% 以上的款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
组合 2: 将应收款项中账龄短且用于购买期货合约而暂存在期货交易所的期货保证金作为确认可收回特征组合。	其他方法
组合 3: 将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。	其他方法

按组合计提坏账准备的计提方法:	
-----------------	--

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)	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 12、存货

### (1) 存货的分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法:

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度:

本公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法:

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15、投资性房地产

适用  不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25 年	5.00%	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相

关资产成本：

1. 产支出已经发生；
2. 款费用已经发生；
3. 使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
4. 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19、生物资产

适用  不适用

## 20、油气资产

适用  不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	4-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额

按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计

量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

适用  不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28、收入

### (1)销售商品收入

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

### (2)提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，

依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日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，按照提供劳务估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。

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。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

### 31、租赁

适用  不适用

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1)套期会计

##### 1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### 2) 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

##### 3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

##### 4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）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。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法

等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①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；

②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。

### 6) 现金流量套期的确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.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。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收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。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并	经本公司第三届董事会第19次决议于2014年10月25日通过，本公司于2014年7月1	本次会计政策变更对当期和列报前期财务报表项

财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时外,上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。	日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则,在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。	目及金额没有影响。
--	---	-----------

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17.00
营业税	应税营业额	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

本公司全资子公司南陵楚江物流有限公司按营业收入 2.5% 的核定税率预征企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
精诚铜业	15%
清远精诚	25%
精诚再生	25%
宣城再生	25%
楚江合金	15%
双源管业	15%
双源带钢	25%
森海高新	25%
楚江物流	25%
南陵物流	核定征收,营业收入的 2.5%

## 2、税收优惠

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2014年第一批高新技术企业认定名单的通告》（科高[2014]43号），本公司、本公司子公司楚江合金、双源管业被认定为安徽省高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（精诚铜业证书编号：GR201434000033；楚江合金证书编号：GR201434000217；双源管业证书编号：GR201434000330，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司、本公司子公司楚江合金、双源管业自2014年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	251,889.99	203,980.74
银行存款	295,734,104.51	334,501,668.09
其他货币资金	3,180,100.00	7,980,091.00
合计	299,166,094.50	342,685,739.83

其他说明

其他货币资金中3,180,100.00元系子公司双源管业、双源带钢为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此以外，年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,767,520.00	29,946,338.00
衍生金融资产	4,767,520.00	29,946,338.00
合计	4,767,520.00	29,946,338.00

其他说明：

- （1）交易性金融资产主要系本公司期末持有的被评价为无效套期的期货合约。
- （2）交易性金融资产期末余额较期初余额下降84.08%，主要系期末持有的不满足运用套期会计方法条件指定为套期工具的期货合约减少所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	109,101,604.47	114,234,443.91
商业承兑票据	3,276,913.64	13,141,542.29
合计	112,378,518.11	127,375,986.20

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	227,368,780.45	-
商业承兑票据	110,000,000.00	-
合计	337,368,780.45	-

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

期末应收票据中无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00				15,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,314,641.01	100.00%	5,746,292.81	2.00%	281,568,348.20	269,462,440.91	100.00%	5,398,313.18	2.00%	264,064,127.73
合计	302,314,641.01	100.00%	5,746,292.81	1.90%	296,568,348.20	269,462,440.91	100.00%	5,398,313.18	2.00%	264,064,127.73

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	287,314,641.01	5,746,292.81	2.00%
合计	287,314,641.01	5,746,292.81	2.00%

确定该组合依据的说明：

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：

期末应收安徽长风电缆集团有限公司款项15,000,000.00元由于已取得对方开具的国内信用证，故未计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 347,979.63 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽长风电缆集团有限公司	15,283,759.45	5.06	5,675.19

温州丰迪接插件有限公司	8,545,315.14	2.83	170,906.30
安徽华联电缆集团有限公司	7,948,988.75	2.63	158,979.78
安徽太平洋电缆股份有限公司	6,142,027.48	2.03	122,840.55
安徽华电线缆集团有限公司	5,969,942.84	1.97	119,398.86
合 计	43,890,033.66	14.52	577,800.68

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,217,554.98	97.48%	83,192,253.42	93.30%
1 至 2 年	779,850.00	2.52%	938,168.02	1.05%
2 至 3 年			0.01	
3 年以上			5,035,645.00	5.65%
合计	30,997,404.98	--	89,166,066.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款主要系预付原材料采购款。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
		合计数的比例
力金金属股份有限公司	5,332,589.94	17.2
唐山新宝泰钢铁有限公司	3,935,272.54	12.7
唐山建龙实业有限公司	2,240,898.90	7.23
安徽福茂再生资源循环科技有限公司	2,178,831.69	7.03
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	2,836,326.96	9.15
合 计	16,523,920.03	53.31

其他说明：

预付款项期末余额较期初余额下降65.24%，主要系公司以预付货款方式采购原材料减少所致。

## 7、应收利息

适用  不适用

## 8、应收股利

适用  不适用

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,916,995.87	100.00%	215,307.70	0.48%	44,701,688.17	32,993,181.95	100.00%	133,895.83	0.41%	32,859,286.12
合计	44,916,995.87	100.00%	215,307.70	0.48%	44,701,688.17	32,993,181.95	100.00%	133,895.83	0.41%	32,859,286.12

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,343,117.20	206,862.35	2.00%
1 至 2 年	84,453.48	8,445.35	10.00%
合计	10,427,570.68	215,307.70	2.06%

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

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
可收回的期货保证金	34,489,425.19	-	-

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 81,411.87 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,574,245.19	29,484,697.22
预付款项转入	5,973,813.00	
垫付款	1,955,928.16	1,484,825.10
备用金	619,638.46	915,307.32
税收返还款	53,313.74	809,603.59
其他暂付款	740,057.32	298,748.72
合计	44,916,995.87	32,993,181.95

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信期货有限公司	保证金	17,689,636.75	1 年以内	39.38%	
银河期货经纪有限公司	保证金	10,381,698.11	1 年以内	23.11%	
无为县泥汭镇财政所	土地款	5,973,813.00	1 年以内	13.30%	119,476.26
上海东亚期货有限公司	保证金	4,297,948.37	1 年以内	9.57%	
中粮期货有限公司	保证金	2,120,131.71	1 年以内	4.72%	
合计	--	40,463,227.94	--	90.08%	119,476.26

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
税收返还款	营改增税收返还	53,313.74	1 年以内	2015 年度
合计	--	53,313.74	--	--

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额增长36.14%，主要系应收期货公司用于购买套期保值工具的款项增长所致；本期预付账款转入系本公司子公司森海高新预付的土地款，因政府收储土地不再具有预付款性质转入其他应收款核算所致。

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,947,784.05	2,691,946.12	183,255,837.93	156,689,816.38		156,689,816.38
在产品	236,487,147.95	541,510.10	235,945,637.85	201,722,915.15		201,722,915.15
库存商品	138,961,671.00	2,855,194.24	136,106,476.76	112,215,877.46	263,589.06	111,952,288.40
周转材料	564,710.41		564,710.41	210,519.14		210,519.14
合计	561,961,313.41	6,088,650.46	555,872,662.95	470,839,128.13	263,589.06	470,575,539.07

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,691,946.12				2,691,946.12
在产品		541,510.10				541,510.10
库存商品	263,589.06	2,855,194.24		263,589.06		2,855,194.24
合计	263,589.06	6,088,650.46		263,589.06		6,088,650.46

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况** 适用  不适用**11、划分为持有待售的资产** 适用  不适用**12、一年内到期的非流动资产** 适用  不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	501,200.00	7,764,992.00
被套期项目	3,919,364.20	97,218,257.06
待抵扣的进项税	6,488,844.14	9,319,877.27
预缴税款	5,739.23	
合计	10,915,147.57	114,303,126.33

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额下降90.45%，主要系期末持有的满足运用套期会计方法条件，指定为套期工具的期货（铜）合约与被套期项目公允价值减少100,562,684.86元所致。

**14、可供出售金融资产** 适用  不适用**15、持有至到期投资** 适用  不适用**16、长期应收款** 适用  不适用**17、长期股权投资** 适用  不适用

**18、投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	245,629,824.65	665,364,966.98		33,866,062.28	14,453,330.23	959,314,184.14
2.本期增加金额	2,953,478.15	30,222,956.48		2,110,320.47	918,491.95	36,205,247.05
(1) 购置		439,822.36		2,110,320.47	531,654.04	3,081,796.87
(2) 在建工程转入	2,953,478.15	29,783,134.12			386,837.91	33,123,450.18
3.本期减少金额	1,889,721.77	11,565,520.31		3,838,793.99	435,716.68	17,729,752.75
(1) 处置或报废	1,502,014.84	4,678,812.66		3,838,793.99	435,716.68	10,455,338.17
(2) 技改转出	387,706.93	6,886,707.65				7,274,414.58
4.期末余额	246,693,581.03	684,022,403.15		32,137,588.76	14,936,105.50	977,789,678.44
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	51,013,243.64	252,917,233.95		25,438,088.86	7,625,326.90	336,993,893.35
2.本期增加金额	12,049,025.81	60,155,501.04		4,026,977.82	2,128,235.76	78,359,740.43
(1) 计提	12,049,025.81	60,155,501.04		4,026,977.82	2,128,235.76	78,359,740.43
3.本期减少金额	646,441.60	9,695,614.83		3,520,646.34	333,368.75	14,196,071.52
(1) 处置或报废	462,578.72	3,656,271.86		3,520,646.34	333,368.75	7,972,865.67
(2) 技改转出	183,862.88	6,039,342.97				6,223,205.85
4.期末余额	62,415,827.85	303,377,120.16		25,944,420.34	9,420,193.91	401,157,562.26
三、减值准备	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	184,277,753.18	380,645,282.99		6,193,168.42	5,515,911.59	576,632,116.18
2.期初账面价值	194,616,581.01	412,447,733.03		8,427,973.42	6,828,003.33	622,320,290.79

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	11,348,140.88	正在办理
专家楼	5,825,277.43	正在办理
宿舍楼	12,742,540.75	正在办理
活动中心	2,383,117.42	正在办理
高精带联合厂房-熔炼厂房	5,117,437.66	正在办理
高精带联合厂房-热轧厂房	6,281,323.62	正在办理
高精带联合厂房-精轧厂房	21,186,158.74	正在办理
高精带联合厂房-综合仓库	764,228.25	正在办理
高精带联合厂房-机修厂房	785,165.28	正在办理
高精带联合厂房-原料库	6,939,861.10	正在办理
高精带联合厂房-办公楼	4,439,292.94	正在办理
合计	77,812,544.07	

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精带厂房设备改造项目	135,462.48		135,462.48	4,621,232.83		4,621,232.83
一带厂房设备改造项目	207,221.01		207,221.01	31,516.83		31,516.83
二带厂房设备改造项目	1,656,589.82		1,656,589.82	87,714.67		87,714.67
双源酸洗线改造				714,136.49		714,136.49

双源余热回收设备				188,034.18		188,034.18
合金 25000 吨/年 高新技术改造及 新增 5000 吨/年 升级产品技改	5,698,494.12		5,698,494.12	116,504.85		116,504.85
双源年开平分条 二万吨卷板项目	669,193.45		669,193.45			
森海办公楼项目	759,789.00		759,789.00	41,100.00		41,100.00
零星工程	600,983.37		600,983.37	628,974.07		628,974.07
合计	9,727,733.25		9,727,733.25	6,429,213.92		6,429,213.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高精带 厂房设备 改造项目	13,690,000.00	4,621,232.83	6,299,766.48	10,785,536.83		135,462.48	79.77%	80.00				自筹
一带厂 房设备 改造项目	9,580,000.00	31,516.83	8,253,960.00	8,078,255.82		207,221.01	86.49%	86.00				自筹
二带厂 房设备 改造项目	3,350,000.00	87,714.67	3,155,830.22	1,586,955.07		1,656,589.82	96.82%	96.00				自筹
双源酸 洗线改 造		714,136.49	1,440,425.67	2,154,562.16				100.00				自筹
双源余 热回收 设备		188,034.18	789,233.42	977,267.60				100.00				自筹
合金 25000 吨 /年高新	48,397,000.00	116,504.85	6,160,340.32	578,351.05		5,698,494.12	12.97%	13.00				募集、自筹

技术改造及新增 5000 吨/年升级产品技改												
双源 450 三连轧项目	2,248,000.00		2,530,768.66	2,530,768.66			112.58%	100.00				自筹
双源罩式炉保护气回收项目	2,100,000.00		1,063,315.28	1,063,315.28			50.63%	100.00				自筹
双源年开平分条二万吨卷板项目	9,000,000.00		669,193.45			669,193.45	7.44%	7.00				自筹
森海办公楼项目	7,970,000.00	41,100.00	718,689.00			759,789.00	9.53%	10.00				自筹
合计	96,335,000.00	5,800,239.85	31,081,522.50	27,755,012.47		9,126,749.88	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

其他说明

在建工程期末余额较期初余额增长51.31%，主要系本期子公司楚江合金25000吨/年高新技术改造及新增5000吨/年升级产品技改项目增加投入所致。

### 21、工程物资

适用  不适用

### 22、固定资产清理

适用  不适用

### 23、生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	157,385,128.51	110,000.00	190,000.00	220,948.62	157,906,077.13
2.本期增加金额				1,965.81	1,965.81
(1) 购置				1,965.81	1,965.81
3.本期减少金额				1,000.00	1,000.00
(1) 处置				1,000.00	1,000.00
4.期末余额	157,385,128.51	110,000.00	190,000.00	221,914.43	157,907,042.94
二、累计摊销					
1.期初余额	8,816,723.57	110,000.00	25,834.47	212,266.36	9,164,824.40
2.本期增加金额	3,100,231.56		10,000.44	9,583.27	3,119,815.27
(1) 计提	3,100,231.56		10,000.44	9,583.27	3,119,815.27
3.本期减少金额				1,000.00	1,000.00
(1) 处置				1,000.00	1,000.00
4.期末余额	11,916,955.13	110,000.00	35,834.91	220,849.63	12,283,639.67
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,468,173.38		154,165.09	1,064.80	145,623,403.27
2.期初账面价值	148,568,404.94		164,165.53	8,682.26	148,741,252.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

**27、商誉**

□ 适用 √ 不适用

**28、长期待摊费用**

□ 适用 √ 不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,039,760.74	2,197,627.49	5,779,146.42	1,444,786.62
可抵扣亏损	70,557,162.21	11,772,200.27	99,482,299.19	24,870,574.79
应付职工薪酬	32,964,600.50	5,568,318.49	29,780,042.54	7,445,010.65
公允价值变动损益	411,500.00	61,725.00	9,253,425.00	2,313,356.25
递延收益	11,059,166.67	2,323,791.67	11,439,166.67	2,859,791.67
存货内部未实现利润				
合计	127,032,190.12	21,923,662.92	155,734,079.82	38,933,519.98

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	9,500.00	2,375.00		
合计	9,500.00	2,375.00		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,923,662.92		38,933,519.98
递延所得税负债		2,375.00		

**(4) 未确认递延所得税资产明细** 适用  不适用**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期** 适用  不适用**30、其他非流动资产** 适用  不适用**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,500,000.00	60,000,000.00
保证借款	231,500,000.00	379,000,000.00
信用借款	319,000,000.00	246,304,195.51
信用证押汇借款		12,500,000.00
合计	583,000,000.00	697,804,195.51

短期借款分类的说明：

1) 期末保证借款中本公司子公司森海高新向中国农业银行股份有限公司无为县支行2,400.00万元贷款由安徽龙庵电缆集团有限公司、安徽华能电缆集团有限公司提供保证担保，**关联方保证担保情况详见本附注“十二、5.(4)”**。

2) 期末抵押借款情况详见本附注“七.76”。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债** 适用  不适用**33、衍生金融负债** 适用  不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		81,540,641.36
银行承兑汇票	13,780,100.00	21,450,091.00
合计	13,780,100.00	102,990,732.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

应付票据期末余额较期初余额下降 86.62%，主要系集团合并范围内子公司之间开具的票据通过向银行贴现融资转入短期借款核算所致。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	63,883,852.99	78,922,232.78
应付运费	9,177,534.48	9,915,558.22
应付劳务费	674,712.21	372,842.05
应付工程款	2,608,775.50	1,355,658.84
设备款	4,150,772.55	9,867,051.41
合计	80,495,647.73	100,433,343.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,924,593.47	22,669,906.89
预收房租	92,750.00	
合计	21,017,343.47	22,669,906.89

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,782,497.90	222,246,043.33	218,958,661.33	56,069,879.90
二、离职后福利-设定提存计划	8,234,055.20	20,786,593.75	20,680,122.35	8,340,526.60
合计	61,016,553.10	243,032,637.08	239,638,783.68	64,410,406.50

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,119,933.61	194,122,285.71	190,830,943.71	34,411,275.61
2、职工福利费		15,079,376.98	15,079,376.98	
3、社会保险费		7,946,922.05	7,946,922.05	
其中：医疗保险费		6,371,513.20	6,371,513.20	
工伤保险费		1,054,404.43	1,054,404.43	
生育保险费		521,004.42	521,004.42	
4、住房公积金		4,661,920.00	4,661,920.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,662,564.29	435,538.59	439,498.59	21,658,604.29
合计	52,782,497.90	222,246,043.33	218,958,661.33	56,069,879.90

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,234,055.20	19,766,045.07	19,659,573.67	8,340,526.60
2、失业保险费		1,020,548.68	1,020,548.68	
合计	8,234,055.20	20,786,593.75	20,680,122.35	8,340,526.60

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,505,945.49	2,034,709.33
营业税	15,387.63	81,085.63
企业所得税	4,849,006.77	6,410,517.64
个人所得税	150,520.62	107,319.92
城市维护建设税	131,890.44	140,313.05
房产税	200,808.65	434,033.73
教育费附加	58,169.41	80,061.82
地方教育费附加	38,779.63	25,779.42
土地使用税	1,129,010.59	233,345.04
水利基金	1,027,461.76	1,013,165.67
印花税	227,027.26	219,850.71
堤围防护费		68,930.11
车船使用税	18,057.56	
合计	10,352,065.81	10,849,112.07

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业集合票据利息	3,678,125.00	3,678,125.00
短期借款应付利息	637,750.13	1,367,861.93
合计	4,315,875.13	5,045,986.93

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用  不适用

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽楚江投资集团有限公司	1,792,000.00	1,792,000.00
合计	1,792,000.00	1,792,000.00

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,198,526.05	128,585,895.92
保证金	7,831,312.18	6,754,098.89
暂扣款	3,957,946.13	3,682,406.26
风险互助金	922,723.28	730,891.05
代收代付款	354,217.59	386,680.63
合计	14,264,725.23	140,139,972.75

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额下降 89.82%，主要系本期支付楚江集团垫付款土地出让金所致。

## 42、划分为持有待售的负债

适用  不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	148,557,893.75	-
合计	148,557,893.75	-

其他说明：

本公司经中国银行间市场交易商协会(中市协注[2012]SMECN18号)《接受注册通知书》批准，联合安徽省芜湖市其他二家企业共同发行集合票据45,000.00万元，其中：本公司于2012年7月13日发行芜湖市2012年度第一期三年期中小企业集合票据，发行金额为面值150,000,000.00元，发行费用为7,987,050.00元，票面利率为5.35%。

## 44、其他流动负债

适用  不适用

## 45、长期借款

适用  不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业集合票据		145,895,543.75
合计		145,895,543.75

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）** 适用  不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明** 适用  不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明** 适用  不适用**47、长期应付款** 适用  不适用**48、长期应付职工薪酬** 适用  不适用**49、专项应付款** 适用  不适用**50、预计负债** 适用  不适用**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,439,166.67	2,900,000.00	3,730,000.00	28,609,166.67	财政拨款
合计	29,439,166.67	2,900,000.00	3,730,000.00	28,609,166.67	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3万吨高精度产业化高精带项目	8,000,000.00		1,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
高精度铜板带生产线节能改造项目	5,600,000.00		700,000.00		4,900,000.00	与资产相关
高精度铜板带节水改造项目	3,760,000.00		470,000.00		3,290,000.00	与资产相关
高精度铜合金板带材项目高技术产业化补助	640,000.00		80,000.00		560,000.00	与资产相关
单项设备补助		2,000,000.00	200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
高导铜杆生产线节能改造项目	7,439,166.67		790,000.00		6,649,166.67	与资产相关
铜合金生产线节能综合改造项目	4,000,000.00	900,000.00	490,000.00		4,410,000.00	与资产相关
合计	29,439,166.67	2,900,000.00	3,730,000.00	0.00	28,609,166.67	--

其他说明:

(1) 根据《芜湖市关于中小企业单台设备购置补助申报办法》，公司收到芜湖市财政局拨付的设备购置补助2,000,000.00元，公司将其划分为与资产相关的政府补助，并按补助设备折旧年限分期进行摊销；

(2) 根据皖发改投资[2012]241号文，本公司子公司楚江合金收到芜湖市财政局拨付的铜合金生产线节能综合改造项目补助900,000.00元，公司将其划分为与资产相关的政府补助，并按补助设备折旧年限分期进行摊销。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,040,000.00	72,163,374.00				72,163,374.00	398,203,374.00

本期股本增加情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

**54、其他权益工具** 适用  不适用**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	367,458,583.27	42,873,617.63		410,332,200.90
合计	367,458,583.27	42,873,617.63		410,332,200.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向楚江集团等特定对象发行股份购买资产并募集配套资金，本期资本公积增加系公司向特定对象发行股份产生的股本溢价。

**56、库存股** 适用  不适用**57、其他综合收益** 适用  不适用**58、专项储备** 适用  不适用**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,917,486.61			37,917,486.61
合计	37,917,486.61			37,917,486.61

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,383,051.13	151,946,472.29
调整后期初未分配利润	199,383,051.13	151,946,472.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,398,253.11	50,168,455.81

应付普通股股利	1,630,199.97	
其他（恢复同一控制下企业合并日前子公司计提的盈余公积）		2,731,876.97
期末未分配利润	250,151,104.27	199,383,051.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 89,226,478.34 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,197,240,565.62	7,833,897,402.14	7,813,501,505.42	7,526,055,728.91
其他业务	25,402,445.26	22,597,153.74	20,297,130.57	18,722,579.61
合计	8,222,643,010.88	7,856,494,555.88	7,833,798,635.99	7,544,778,308.52

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,066.32	184,860.90
城市维护建设税	5,404,000.25	5,625,694.78
教育费附加	4,038,279.22	4,063,529.58
合计	9,492,345.79	9,874,085.26

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及装卸费	50,510,933.21	46,433,929.06
职工薪酬	23,662,021.22	22,270,524.12
包装物	7,773,213.95	7,401,694.61
差旅费	4,886,660.92	4,725,085.02
租赁费	889,815.29	876,914.82

招待费用	597,686.66	319,948.65
办公及水电费用	414,788.75	420,654.25
通讯费及电话费	883,163.62	858,206.26
车辆费用	91,893.21	456,699.42
其他	1,448,677.25	1,309,582.74
合计	91,158,854.08	85,073,238.95

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,426,802.82	61,874,620.00
税金	25,003,481.72	23,035,193.74
折旧费	10,459,630.88	10,969,547.32
技术及开发服务费	142,500.00	42,450.00
办公及差旅费	4,058,500.32	3,973,300.88
租赁费	1,540,420.00	4,400,651.91
车辆费用	3,338,940.02	3,888,220.91
无形资产摊销	3,119,815.27	1,853,066.52
通讯及电话费	866,622.85	1,016,413.60
招待费	947,511.46	666,130.47
修理费	2,644,133.34	1,003,269.08
退货损失	6,661,144.98	5,452,647.51
其他	4,553,869.19	5,221,342.91
合计	130,763,372.85	123,396,854.85

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,685,292.03	52,118,501.29
减：利息收入	1,903,521.58	3,403,992.78
利息净支出	42,781,770.45	48,714,508.51
汇兑损失	371,184.70	244,590.03
减：汇兑收益	203,409.63	186,761.04
汇兑净损失	167,775.07	57,828.99

银行手续费	241,372.82	396,648.23
贴现息	7,131,917.53	7,655,683.44
其他	35,237.55	64,619.71
合计	50,358,073.42	56,889,288.88

## 66、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	429,391.50	-2,748,685.19
二、存货跌价损失	6,088,650.46	263,589.06
合计	6,518,041.96	-2,485,096.13

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加9,003,138.09元，主要系本期存货发生减值情形，计提存货跌价准备所致。

## 67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-396,000.00	-8,775,150.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-396,000.00	-8,775,150.00
其他	109,493.33	529,315.00
合计	-286,506.67	-8,245,835.00

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加7,959,328.33元，主要系本期末不满足套期保值有效条件的持仓期货铜合约发生损失减少所致。

## 68、投资收益

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		94,900.00
处置长期股权投资产生的投资收益		948,887.89
期货损益	-12,989,592.38	-20,692,084.59
合计	-12,989,592.38	-19,648,296.70

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额增加6,658,704.32元，主要系本期不满足套期保值有效条件的期货铜合约平仓损失减少所致。

## 69、营业外收入

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	1,155,401.10	1,007,897.28	1,155,401.10
其中：固定资产处置利得	1,155,401.10	59,256.73	1,155,401.10
无形资产处置利得		948,640.55	
政府补助	16,049,001.06	72,910,756.80	12,510,447.45
其他	2,535,369.46	338,356.27	2,535,369.46
合计	19,739,771.62	74,257,010.35	16,201,218.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
繁昌县地方政府对再生资源利用企业的补贴		25,494.97	与收益相关
宣州区再生资源利用企业地方财政奖励		15,958,904.00	与收益相关
无为县地方政府对再生资源利用企业的补贴		8,359,983.06	与收益相关
土地使用税奖励款	2,921,900.00	10,633,900.00	与收益相关
铜合金板带材项目补助	2,250,000.00	2,250,000.00	与资产相关
增值税返还		11,491,580.93	与收益相关
财政局社保稳岗补助	4,978,766.00	3,637,210.00	与收益相关
政府拆迁补偿款		10,854,610.46	与收益相关
政府扶持资金	1,930,434.96	969,706.69	与收益相关
设备改造补助	1,480,000.00	790,000.00	与资产相关
营改增税收返还	1,127,450.10	3,173,250.36	与收益相关
其他政府补助	1,360,450.00	4,766,116.33	与收益相关
合计	16,049,001.06	72,910,756.80	--

其他说明：

\*1根据芜湖市财政局《关于调整和完善市区城镇土地使用税奖励政策的通知》规定，按企业实际缴纳的城镇土地使用税的一定比例对企业进行奖励，本年度收到奖励款为2,921,900.00元。

\*2铜合金板带材项目补助系以前年度收到的与资产相关的政府补助资金，相关资产达到预定可使用状态后按10年期限摊销所致。

\*3芜湖市财政稳岗补贴专项资金补助系根据芜湖市人社局《关于扩大失业保险基金支出范围稳定就业促进就业实施方案》的规定，按企业当年实际缴纳社会保险费总额的一定比例给予的补贴。

\*4政府扶持资金系本公司子公司楚江物流及其子公司根据与当地政府部门签订的《奖励协议书》收到的税收优惠扶持奖励。。

\*5 设备改造补助系公司及本公司子公司森海高新、楚江合金收到的与购置设备相关的政府补助，相关资产达到可使用状态后按10年期限摊销所致。

\*6 营改增税收返还系根据《关于实施营业税改征增值税试点过渡性财政扶持政策的通知》收到的营改增试点税收增加的部分返还。

## 70、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	450,458.92	410,849.19	450,458.92
其中：固定资产处置损失	450,458.92	410,849.19	450,458.92
对外捐赠	50,000.00	55,000.00	50,000.00
其他	650,567.84	718,429.97	650,567.84
合计	1,151,026.76	1,184,279.16	1,151,026.76

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,212,245.32	9,961,094.96
递延所得税费用	17,012,232.06	-6,320,435.32
合计	27,224,477.38	3,640,659.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	83,170,412.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,475,561.91
子公司适用不同税率的影响	3,801,079.37
调整以前期间所得税的影响	-31,941.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,876.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,867,339.92
其他	-992,438.12

所得税费用	27,224,477.38
-------	---------------

## 72、其他综合收益

适用  不适用

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	15,975,290.91	59,997,982.87
收到期货保证金	22,631,987.98	40,509,646.59
其他	3,780,003.73	839,075.00
合计	42,387,282.62	101,346,704.46

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	3,743,629.65	3,711,722.62
交通及差旅费	5,608,524.34	5,346,989.05
通讯及电话费	1,749,786.47	1,876,276.86
车辆及招待费用	5,341,963.46	5,329,599.45
租赁费	2,093,185.29	5,277,566.73
维修费用	1,151,017.76	1,356,795.12
代理费	106,438.06	170,851.15
绿化排污费	617,089.00	62,136.00
中介及顾问和公告费用	1,010,903.70	636,828.31
装卸及运杂费	26,801,318.85	29,484,510.08
机物料消耗	683,955.94	197,716.28
支付的银行手续费	241,505.02	460,896.94
单位往来	500,380.16	1,004,899.06
其他	5,273,800.78	5,955,958.80
合计	54,923,498.48	60,872,746.45

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,903,521.58	3,403,992.78
收集团借款		12,000,000.00
合计	1,903,521.58	15,403,992.78

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		1,560,629.11
合计		1,560,629.11

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部承兑汇票	259,000,000.00	39,072,226.68
收到的票据保证金	5,480,091.00	21,841,000.00
收楚江集团		53,583,106.19
合计	264,480,091.00	114,496,332.87

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部承兑汇票	40,000,000.00	30,000,000.00
非公开发行股份费用	3,852,163.37	
支付给楚江集团	33,575,470.84	
支付的票据保证金	3,180,100.00	7,980,091.00
合计	80,607,734.21	37,980,091.00

## 74、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	55,945,935.33	57,809,895.51
加: 资产减值准备	6,518,041.96	-2,485,096.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,359,740.43	81,485,233.86
无形资产摊销	3,119,815.27	1,853,066.52
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)	-1,155,401.10	-1,007,897.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	450,458.92	410,849.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	396,000.00	8,775,150.00
财务费用(收益以“-”号填列)	42,781,770.45	48,714,508.51
投资损失(收益以“-”号填列)	12,989,592.38	19,648,296.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,009,857.06	-5,161,167.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,375.00	-1,159,267.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-91,122,185.28	146,607,723.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	131,778,094.30	219,977,880.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,045,537.01	-136,098,963.14
其他		-101,771,919.06
经营活动产生的现金流量净额	192,028,557.71	337,598,293.20
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	295,985,994.50	334,705,648.83
减: 现金的期初余额	334,705,648.83	270,021,689.74
现金及现金等价物净增加额	-38,719,654.33	64,683,959.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,985,994.50	334,705,648.83

其中：库存现金	251,889.99	203,980.74
可随时用于支付的银行存款	295,734,104.51	334,501,668.09
三、期末现金及现金等价物余额	295,985,994.50	334,705,648.83

## 75、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,180,100.00	冻结票据保证金
存货	68,591,578.67	抵押贷款
固定资产	12,674,583.23	抵押贷款
无形资产	134,679,185.79	抵押贷款
合计	219,125,447.69	--

本公司以账面价值为8,200,296.70元的土地使用权作为抵押物，与交通银行股份有限公司芜湖分行签订了期限自2014.5.8-2017.5.8不超过1,450.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为本公司向交通银行股份有限公司芜湖分行提供最高额不超过12,000.00万元的保证担保。截至2014年12月31日止，本公司已向签约银行取得4,000.00万元贷款。

本公司分别以账面价值为5,363,518.62元和11,419,192.77元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自2014年1月8日至2017年1月8日不超过1,000.00万元及期限自2012年3月20日至2015年3月20日不超过2,000.00万元的《最高额抵押合同》。截至2014年12月31日，本公司徽商银行股份有限公司芜湖景春以行贷款余额为零。

本公司子公司清远精诚以公司所有存货、账面价值为4,284,445.29元的房屋建筑物、账面价值为3,337,083.99元的机器设备以及账面价值为2,710,526.99元的土地使用权作为抵押物，与广发银行股份有限公司清远分行签订了不超过6,000.00万元的《最高额抵押合同》，同时本公司为清远精诚向广发银行股份有限公司清远支行提供6,000.00万元的保证担保。截至2014年12月31日止，清远精诚已向签约银行取得2,500.00万元贷款。

本公司子公司双源管业以账面价值为38,877,620.95元的土地使用权作为抵押物，与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订了不超过1,690.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为双源管业向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供4,000.00元的保证担保。截至2014年12月31日，双源管业已向签约银行取得4,000.00万元贷款。

本公司子公司森海高新以账面价值为6,459,992.35元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了期限自2013.7.19-2016.7.19止不超过1,750.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为森海高新向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供10,250.00万元的保证担保。截至2014年12月31日，双源管业已向签约银行取得2,500.00万元贷款。

本公司子公司楚江合金以账面价值为元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了期限自2014.1.17-2017.1.17止不超过4,000.00万元的《最高额抵押合同》。截至2014年12月31日，期末借款余额为零。

## 77、外币货币性项目

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

公司为充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中存货价格波动风险，对于与生产经营所需的原材料相关的铜、锌金属实施套期保值，商品期货套期保值操作可以摊平原材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在原材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的利润水平，但同时也存在一定的风险，公司制定了详实的套期保值内部控制管理制度

### 套期保值的风险分析

(1) 价格波动风险：在期货行情变动较大时，公司可能无法实现在原材料成本价格或其上方卖出套保合约，造成损失。

(2) 资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

(3) 内部控制风险：期货交易风险性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

(4) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

截至2014年12月31日，公司套期保值持仓情况如下表：

项目名称	无效套期	有效套期	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：			
衍生金融资产	4,767,520.00	-	4,767,520.00
小 计	4,767,520.00	-	4,767,520.00
其他流动资产：			
套期工具	-	501,200.00	501,200.00
被套期项目	-	3,919,364.20	3,919,364.20
小 计	-	4,420,564.20	4,420,564.20

## 79、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

楚江合金	100.00%	合并前后受同一母公司控制且非暂时性的	2014年06月30日	公司于2014年6月30日完成股权转让手续并办妥工商变更登记	416,506,480.28	6,918,384.86	880,821,569.72	18,418,708.28
双源管业	70.00%	合并前后受同一母公司控制且非暂时性的	2014年06月30日	公司于2014年6月30日完成股权转让手续并办妥工商变更登记	275,333,300.62	2,011,233.38	539,228,213.14	14,328,154.77
森海高新	100.00%	合并前后受同一母公司控制且非暂时性的	2014年06月30日	公司于2014年6月30日完成股权转让手续并办妥工商变更登记	1,269,907,123.15	7,315,238.28	2,576,559,884.13	5,964,696.91
楚江物流	100.00%	合并前后受同一母公司控制且非暂时性的	2014年06月30日	公司于2014年6月30日完成股权转让手续并办妥工商变更登记	37,562,311.81	2,993,961.35	79,870,405.38	5,721,637.78

其他说明：

## (2) 合并成本

合并成本	楚江合金	双源管业	森海高新	楚江物流	合计
—现金	-	-	-	-	
—非现金资产的账面价值	-	-	-	-	
—发行或承担的债务的账面价值	-	-	-	-	
—发行的权益性证券的面值	19,087,238.00	7,910,361.00	23,856,920.00	3,268,012.00	54,122,531.00*
—或有对价	-	-	-	-	

其他说明：

\*根据公司与楚江集团签署的《非公开发行股份购买资产协议》，本公司购买楚江集团持有的楚江合金 100% 股权、森海高新 100% 股权、楚江物流 100% 股权、双源管业 70% 股权的定价依据由双方认可的具有证券从业资格的资产评估机构对标的资产以 2013 年 8 月 31 日为评估基准日的评估价值，发行价格按照本公司审议本次发行股份购买资产的首次董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易均价 6.59 元/股计算，根据中水致远资产评估有限责任公司出具的中水致远评报字[2013]第 2096 号、中水致远评报字[2013]第 2097 号、中水致远评报字[2013]第 2098 号、中水致远评报字[2013]第 2099 号《资产评估报告书》，标的资产全部股东权益在 2013 年 8 月 31 日的评估价值为 35,666.75 万元，本次交易本公司向楚江集团发行股份数量为 5,412.2531 万股。

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	楚江合金	
	合并日	上期期末
资产：	269,460,781.22	233,181,893.58
货币资金	60,291,534.69	50,358,449.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,342,280.00	2,290,400.00
应收票据	3,102,097.22	1,394,703.03
应收账款	36,627,277.69	8,953,250.66
预付款项	5,161,072.21	4,808,335.01
其他应收款	8,169,964.25	6,022,224.34
存货	61,437,757.39	69,407,320.67
其他流动资产	5,484,745.00	890,174.77
固定资产	21,991,526.50	23,056,432.26
在建工程	178,490.71	654,513.11
无形资产	62,078,754.45	62,706,358.97
递延所得税资产	2,595,281.11	2,639,730.87
负债：	144,551,751.93	115,191,249.15
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
应付票据	20,000,000.00	-
应付账款	7,981,410.04	9,094,123.52
预收款项	1,063,456.00	1,617,816.87
应付职工薪酬	4,768,870.28	5,521,550.66
应交税费	4,009,663.46	2,022,097.54
应付利息	68,333.34	51,504.45
其他应付款	62,660,018.81	62,884,156.11
其他非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
净资产	124,909,029.29	117,990,644.43
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	124,909,029.29	117,990,644.43
续上表		
项 目	双源管业	
	合并日	上期期末
资产：	254,281,213.62	269,380,380.82
货币资金	32,303,492.65	36,190,913.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,556,000.00
应收票据	3,539,993.45	5,540,000.00
应收账款	33,534,562.24	28,075,012.41
预付款项	14,810,768.33	18,823,801.64
其他应收款	7,208,241.25	8,121,916.23
存货	72,072,306.82	80,598,133.80

其他流动资产	-	220,511.66
固定资产	34,487,008.75	37,715,205.28
在建工程	4,860,162.53	902,170.67
无形资产	41,600,927.84	42,030,387.86
递延所得税资产	9,863,749.76	9,606,327.36
负债：	193,491,078.11	210,601,478.69
短期借款	87,000,000.00	76,000,000.00
应付票据	33,312,550.00	51,450,091.00
应付账款	19,196,551.64	14,228,241.59
预收款项	3,430,254.50	4,159,917.68
应付职工薪酬	4,393,772.82	4,156,372.82
应交税费	2,753,820.97	2,825,883.90
应付利息	145,444.54	139,333.41
其他应付款	43,258,683.64	57,641,638.29
净资产	60,790,135.51	58,778,902.13
减：少数股东权益	18,237,040.65	17,633,670.64
取得的净资产	42,553,094.86	41,145,231.49
续上表		
	森海高新	
项 目	合并日	上期期末
资产：	390,021,391.31	420,823,706.93
货币资金	30,663,749.83	113,424,277.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,944,195.00	10,267,538.00
应收票据	64,355,580.53	66,070,251.36
应收账款	112,951,190.41	69,510,508.67
预付款项	17,748,150.09	7,465,712.29
其他应收款	3,611,304.89	4,311,296.04
存货	70,274,805.28	33,023,050.38
其他流动资产	29,708,716.41	54,703,349.06
固定资产	47,764,783.03	50,194,222.22
在建工程	404,834.90	41,100.00
无形资产	6,533,540.65	6,607,088.95
递延所得税资产	4,060,540.29	5,205,312.31
负债：	250,453,574.08	288,571,127.98
短期借款	180,900,000.00	235,500,000.00
应付票据	20,000,000.00	
应付账款	16,185,350.38	13,840,761.00
预收款项	12,988,658.75	7,730,555.16
应付职工薪酬	2,247,962.05	1,428,198.64
应交税费	1,739,664.54	537,072.71
应付利息	356,933.14	559,612.37
其他应付款	8,990,838.55	21,535,761.43

其他非流动负债	7,044,166.67	7,439,166.67
净资产	139,567,817.23	132,252,578.95
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	139,567,817.23	132,252,578.95
续上表		
项 目	楚江物流	
	合并日	上期期末
资产：	41,391,178.50	40,038,963.25
货币资金	27,946,719.26	18,485,407.68
应收账款	10,060,769.45	7,622,498.57
预付款项	195,776.17	169,155.73
其他应收款	2,416,139.30	12,780,477.52
固定资产	604,549.92	852,914.84
递延所得税资产	167,224.40	128,508.91
负债：	15,518,760.24	17,160,506.34
应付账款	6,174,038.11	7,682,552.67
预收款项	7.56	7.56
应付职工薪酬	782,661.60	782,661.60
应交税费	985,811.73	1,336,308.04
应付股利	1,792,000.00	1,792,000.00
其他应付款	5,784,241.24	5,566,976.47
净资产	25,872,418.26	22,878,456.91
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	25,872,418.26	22,878,456.91

### 3、反向购买

是  否

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

是  否

### 6、其他

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽精诚再生资源有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		投资设立
宣城精诚再生有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	生产加工		100.00%	投资设立
清远精诚铜业有限公司	广东省清远市	广东省清远市	工业生产	75.00%		企业合并
安徽森海高新电材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并
芜湖双源管业有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	70.00%		企业合并
芜湖双源带钢有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产		70.00%	企业合并
芜湖楚江合金铜材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并
芜湖楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	物流运输	100.00%		企业合并
南陵楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	运输		100.00%	企业合并
精诚铜业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	有色金属进出口贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
清远精诚铜业有限公司	25.00%	2,142,028.57		23,033,210.74
芜湖双源管业有限公司	30.00%	1,477,910.26		16,885,379.62
芜湖双源带钢有限公司	30.00%	-72,256.61		2,153,944.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远精诚铜业有限公司	107,750,288.34	27,298,638.09	135,048,926.43	42,916,083.48		42,916,083.48	108,649,401.14	29,612,182.70	138,261,583.84	54,696,855.16		54,696,855.16
芜湖双源管业有限公司	127,497,625.30	103,765,235.50	231,262,860.80	174,978,262.07		174,978,262.07	141,859,791.93	108,546,581.21	250,406,373.14	199,048,141.93		199,048,141.93
芜湖双源带钢有限公司	34,332,036.15	3,139,748.11	37,471,784.26	9,449,148.69		9,449,148.69	37,045,986.06	2,550,329.96	39,596,316.02	11,332,825.10		11,332,825.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远精诚铜业有限公司	781,280,687.48	8,568,114.27	8,568,114.27	1,378,035.27	772,866,116.77	9,521,159.90	9,521,159.90	29,116,029.21
芜湖双源管业有限公司	566,094,543.83	4,926,367.52	4,926,367.52	69,218,434.28	539,189,367.64	16,148,201.99	16,148,201.99	-37,042,838.58
芜湖双源带钢有限公司	69,970,699.20	-240,855.35	-240,855.35	-6,669,139.04	69,296,269.72	13,179,952.78	13,179,952.78	23,763,160.20

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制** 是  否**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持** 是  否**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易** 是  否**3、在合营安排或联营企业中的权益** 适用  不适用

#### 4、重要的共同经营

适用  不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用  不适用

#### 6、其他

适用  不适用

### 十、与金融工具相关的风险

#### (一)定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### (二)信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据除少量的商业承兑汇票外其余均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

#### (三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截止2014年12月31日，本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	账面余额(万元)					坏账准备 (万元)	账面价值 (万元)
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	29,916.61	-	-	-	29,916.61	-	29,916.61
应收票据	11,237.85	-	-	-	11,237.85	-	11,237.85
应收账款	30,231.46	-	-	-	30,231.46	574.63	29,656.83
小计	71,385.92	-	-	-	71,385.92	574.63	70,811.29
金融负债：							
应付票据	1,378.01	-	-	-	1,378.01	-	1,378.01
应付账款	6,520.43	1,441.10	5.26	82.78	8,049.57	-	8,049.57
其他应付款	542.98	258.99	168.64	455.86	1,426.47	-	1,426.47

小 计	8,441.42	1,700.09	173.9	538.64	10,854.05	-	10,854.05
-----	----------	----------	-------	--------	-----------	---	-----------

## (四)市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	港元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	13,763,810.04	19.67	13,763,829.71
应收账款	7,125,118.34	-	7,125,118.34
小 计	20,888,928.38	19.67	20,888,948.05
外币金融负债：			
应付账款			
小 计	0.00	0.00	0.00

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2014年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加2.90万元。

## 2. 利率风险

本公司期末有息金融负债(不包括公司发行的中小企业集合票据)35,400万元，利率的上下波动将对企业利润实现产生重要影响，在其他风险变量不变的情况下，按目前平均贷款利率6.00%每增长1%，那么公司当年净利润减少18.00万元。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽楚江投资集团有限公司	安徽省芜湖市	投资管理	11,436.00	52.72%	52.72%

本企业的母公司情况的说明

安徽楚江投资集团有限公司，原名称为“芜湖精铜铜业有限公司”，后期名称陆续变更为“安徽精诚实业有限公司”、“安徽精诚实业集团有限公司”，2005年名称变更为“安徽楚江投资集团有限公司”。

公司营业执照号：340208000006238

公司法人代表：姜纯。

公司经营地址：芜湖经济技术开发区北区。

公司经营范围：有色金属（不含贵金属）、黑色金属加工、销售，高科技产品开发，企业管理、咨询，贸易代理，符合国家产业政策的股权投资。

本公司的最终控制人为自然人姜纯。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用  不适用

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海楚江企业发展有限公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
楚江集团	电解铜		98,775,269.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海楚江	运输劳务		60,734.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

适用  不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远精诚铜业有限公司	60,000,000.00	2014年09月23日	2015年09月23日	否

本公司为本公司子公司清远精诚在银行提供了期限自 2014.9.23-2015.9.23 止的 6,000.00 万元的最高额保证担保。期末借款余额 2,500.00 万元。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽楚江投资集团有限公司	50,000,000.00	2014年02月17日	2017年02月16日	否
安徽楚江投资集团有限公司	120,000,000.00	2014年04月26日	2017年04月26日	否
安徽楚江投资集团有限公司	70,000,000.00	2014年02月28日	2016年02月27日	否
安徽楚江投资集团有限公司	102,500,000.00	2014年05月19日	2015年05月19日	否
安徽楚江投资集团有限公司	102,500,000.00	2013年12月20日	2016年12月20日	否
安徽楚江投资集团有限公司	102,500,000.00	2013年12月20日	2015年05月14日	否
安徽楚江投资集团有限公司	100,500,000.00	2014年05月13日	2017年05月13日	否
安徽楚江投资集团有限公司	10,000,000.00	2013年11月12日	2015年01月09日	否
安徽楚江投资集团有限公司	20,000,000.00	2014年05月12日	2015年05月12日	否

关联担保情况说明

\*1楚江集团为本公司在中国工商银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行提供了期限自2014.2.17—2017.2.16止5,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元；

\*2楚江集团为本公司在交通银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2014.4.26—2017.4.26止12,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为4,000.00万元；

\*3楚江集团为本公司在中国农业银行股份有限公司芜湖出口加工区支行提供了期限自2014.2.26—2016.2.27止7,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为7,000.00万元；

\*4楚江集团为本公司在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2014.5.19—2015.5.19止2,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元；

\*5楚江集团为本公司子公司双源管业在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2014.5.12—2015.5.12止4,500.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为4,000.00万元；

\*6楚江集团为本公司子公司森海高新在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2013.12.20—2015.5.14止10,250.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,500.00万元；

\*7楚江集团为本公司子公司森海高新在交通银行芜湖分行提供了期限为2014.5.13—2017.5.13止10,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,500.00万元；

\*8楚江集团为本公司子公司森海高新在招商银行股份有限公司芜湖中山北路支行提供了期限自2013.11.12—2015.1.9止1,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为1,000.00万元；

\*9楚江集团为本公司子公司森海高新在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2014.5.12—2015.5.12止2,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
楚江集团	2,000,000.00	2014年01月29日	2014年02月11日	借款
楚江集团	5,000,000.00	2014年01月17日	2014年06月13日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年02月21日	2014年04月03日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年08月29日	2014年11月13日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年02月26日	2014年04月10日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年02月26日	2014年06月11日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年04月21日	2014年06月12日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年01月30日	2014年04月03日	借款
楚江集团	10,000,000.00	2014年01月30日	2014年04月15日	借款
拆出				

1) 2014年6月30日合并日前标的公司向楚江集团拆入合计4,700万元，并于2014年6月30日前归还。

2) 2014年度，本公司向楚江集团拆入资金20,000,000.00元，本公司子公司楚江合金向楚江集团拆入资金2,000,000.00元，子公司双源管业向楚江集团拆入资金25,000,000.00元，子公司森海高新向楚江集团拆入资金30,000,000.00元；本公司2014年度确认拆入资金利息219,333.33元，双源管业2014年度确认完成重大资产重组后向楚江集团拆入资金利息118,222.23元。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
楚江集团	同一控制下收购楚江合金100.00%股权	125,784,900.00	0.00
楚江集团	同一控制下收购双源管业70.00%股权	52,129,300.00	0.00
楚江集团	同一控制下收购森海高新100.00%股权	157,217,100.00	0.00
楚江集团	同一控制下收购楚江物流100.00%股权	21,536,200.00	0.00
合计		356,667,500.00	0.00

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,817,089.31	1,112,915.05

### (8) 其他关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	资金拆借利息	本公司向楚江集团拆借资金2000万元的资金拆借利息	以市场公允价格为依据	年利率5.56%	21.93	0.49%	现款结算	年利率5.56%
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	资金拆借利息	本公司控股子公司双源管业向楚江集团拆借资金1000万元的资金拆借利息	以市场公允价格为依据	年利率5.6%	11.82	0.26%	现款结算	年利率5.60%
合计				--	--	33.75	--	--	--

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

适用  不适用

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	楚江集团	118,222.23	123,579,470.87

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

### 十三、股份支付

适用  不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

公司不存在重要的非调整事项。

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,910,168.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据本公司 2015 年 3 月 7 日第三届第二十一次董事会决议，本年度拟以 2014 年末公司总股本 398,203,374 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元（含税），不派送红股，也不进行资本公积金转增股本。上述分配方案尚待股东大会批准。

#### 2、销售退回

适用  不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

#### (2) 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
安徽精诚再生资源有限公司繁昌分公司		-796.07	796.07		796.07	796.07

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- ① 铜板带分部；
- ② 电工材料分部；
- ③ 铜线分部；
- ④ 钢带分部；

## ⑤ 物流分部：

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

项 目	铜板带分部	电工材料分部	铜线分部	钢带分部
主营业务收入	3,956,351,007.00	2,802,823,313.06	872,614,472.63	565,629,483.40
主营业务成本	3,764,412,983.80	2,753,806,197.45	809,132,761.59	512,692,255.99
资产总额	1,663,416,572.56	363,597,488.45	306,488,734.13	241,773,345.48
负债总额	566,803,708.47	216,675,581.51	145,391,956.67	178,308,931.18

(续上表)

项 目	物流分部	合 计	分部间抵销	合 计
主营业务收入	85,274,383.54	8,282,692,659.63	85,452,094.01	8,197,240,565.62
主营业务成本	75,864,036.67	7,915,908,235.50	82,010,833.36	7,833,897,402.14
资产总额	49,973,674.83	2,625,249,815.45	515,975,515.35	2,109,274,300.10
负债总额	21,453,585.54	1,128,633,763.37	158,036,164.08	970,597,599.29

## (3) 其他说明

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 8、其他

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	174,011	100.00%	3,480,22	2.00%	170,530,9	148,501	100.00%	2,970,024	2.00%	145,531,21

合计提坏账准备的 应收账款	221.58		4.43		97.15	,242.45		.86		7.59
合计	174,011, 221.58	100.00%	3,480,22 4.43	2.00%	170,530,9 97.15	148,501 ,242.45	100.00%	2,970,024 .86	2.00%	145,531,21 7.59

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,011,221.58	3,480,224.43	2.00%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 510,199.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
温州丰迪接插件有限公司	8,545,315.14	4.91	170,906.30
常州市明联物资有限公司	4,609,111.54	2.65	92,182.23
中山市一铭洁具金属制品有限公司	3,938,125.25	2.26	78,762.51
东莞市星擎电子科技有限公司	3,744,710.83	2.15	74,894.22
佛山市天奇铜业有限公司	3,649,240.92	2.1	72,984.82
合计	24,486,503.68	14.07	489,730.08

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,736,140.27	100.00%	45,694.35	0.04%	109,690,445.92	9,959,045.72	100.00%	82,438.12	0.83%	9,876,607.60
合计	109,736,140.27	100.00%	45,694.35	0.04%	109,690,445.92	9,959,045.72	100.00%	82,438.12	0.83%	9,876,607.60

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,986,950.04	39,739.00	2.00%
1 至 2 年	59,553.48	5,955.35	10.00%
合计	2,046,503.52	45,694.35	

确定该组合依据的说明：

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

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	90,000,000.00	-	-
可收回的期货保证金	17,689,636.75	-	-
合计	107,689,636.75	-	-

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 36,743.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,190,436.75	8,345,139.97
垫付款	90,836,386.57	793,178.78
备用金	537,522.50	673,677.61
其他暂付款	171,794.45	147,049.36
合计	109,736,140.27	9,959,045.72

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖楚江合金铜材有限公司	出资款	59,672,590.84	1 年以内	54.38%	
芜湖双源管业有限公司	出资款	30,327,409.16	1 年以内	27.64%	
中信期货有限公司	保证金	17,689,636.75	1 年以内	16.12%	
上海京慧诚国际贸易有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	0.32%	7,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	保证金	100,800.00	1 年以内	0.09%	2,016.00
合计	--	108,140,436.75	--	98.55%	9,016.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用  不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用  不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	428,276,991.72		428,276,991.72	70,337,640.45		70,337,640.45
合计	428,276,991.72		428,276,991.72	70,337,640.45		70,337,640.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽精诚再生资源有限公司	50,459,110.04			50,459,110.04		
清远精诚铜业有限公司	19,878,530.41			19,878,530.41		
安徽森海高新电材有限公司		139,567,817.23		139,567,817.23		
芜湖双源管业有限公司		42,553,094.86		42,553,094.86		
芜湖楚江合金铜材有限公司		149,946,020.92		149,946,020.92		
芜湖楚江物流有限公司		25,872,418.26		25,872,418.26		
合计	70,337,640.45	357,939,351.27		428,276,991.72		

## (2) 对联营、合营企业投资

 适用  不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,175,096,550.22	3,020,926,186.02	3,059,736,837.01	2,928,403,642.11
其他业务	24,476,825.24	22,184,263.11	13,772,871.24	12,606,216.52
合计	3,199,573,375.46	3,043,110,449.13	3,073,509,708.25	2,941,009,858.63

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

期货损益	-6,919,803.22	-15,840,457.00
合计	-6,919,803.22	-15,840,457.00

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-289,218.61	
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）	7,227,151.54	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	19,238,817.87	根据中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向楚江集团发行股份购买其持有楚江合金 100%的股权、森海高新 100%的股权、楚江物流 100%的股权和双源管业 70%的股权，上述重大重组属于同一控制下合并，合并日为 2014 年 6 月 30 日。
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	-10,681,454.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,758,058.75	
减：所得税影响额	-538,021.28	
少数股东权益影响额	1,014,104.33	
合计	16,777,271.53	--

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

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

	收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.09	0.09

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

### 5、其他

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有董事长姜纯先生签名的2014年年度报告文本原件。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

安徽精诚铜业股份有限公司

董事长：姜纯

二〇一五年三月十日