



广东精艺金属股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
崔毅	董事	因病住院	朱旭
汤勇	独立董事	因公出差	韩振平

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张军、主管会计工作负责人卫国及会计机构负责人(会计主管人员)常政声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及的经营计划、发展规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节董事会报告	10
第五节重要事项	26
第六节股份变动及股东情况	34
第七节优先股相关情况	39
第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况	40
第九节公司治理	47
第十节内部控制	52
第十一节财务报告	54
第十二节备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业	指	广东精艺金属股份有限公司
会计师事务所/注册会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司《章程》	指	《广东精艺金属股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
精艺万希	指	佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司
冠邦科技	指	广东冠邦科技有限公司
芜湖铜业	指	芜湖精艺铜业有限公司
精艺动力	指	佛山市顺德区精艺动力科技有限公司
飞鸿国际	指	飞鸿国际发展有限公司
精艺销售	指	广东精艺销售有限公司
华液动力	指	广东华液动力科技有限公司

重大风险提示

公司在本年度报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中，描述了可能面临的挑战和存在的行业风险，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	精艺股份	股票代码	002295
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东精艺金属股份有限公司		
公司的中文简称	精艺股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong JingYi Metal CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JingYiMetal		
公司的法定代表人	张军		
注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区		
注册地址的邮政编码	528311		
办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区		
办公地址的邮政编码	528311		
公司网址	http://www.jingyimetal.com		
电子信箱	jy@jingyimetal.com		

二、联系人和联系方式

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

三、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》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
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	1999 年 07 月 28 日	佛山市顺德区工商行政管理局	23196566-x	440681708165505	70816550-5
报告期末注册	2011 年 08 月 23 日	佛山市顺德区市场安全监管局	440000000011676	440681708165505	70816550-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
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	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	王韶华、陈丹燕

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

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
营业收入（元）	2,359,644,899.67	2,627,184,461.22	-10.18%	2,216,806,632.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,003,141.24	3,577,467.37	-1,665.44%	5,580,830.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-58,241,753.68	-22,053,363.30	-164.09%	-14,499,554.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,803,318.53	-183,641,991.74	133.65%	322,502,175.06
基本每股收益（元/股）	-0.2644	0.0169	-1,664.50%	0.0263
稀释每股收益（元/股）	-0.2644	0.0169	-1,664.50%	0.0263
加权平均净资产收益率	-6.89%	0.43%	-7.32%	0.67%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,303,385,343.29	1,399,314,262.22	-6.86%	1,227,304,405.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	785,399,276.75	841,402,497.00	-6.66%	837,824,144.13

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）	-121,274.32	-2,869.63	-101,755.14	
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）	1,577,673.41	29,666,576.57	23,904,381.69	
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	2,405,240.61	1,096,347.72	295,207.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885,452.12	-514,263.83	-407,475.91	
减：所得税影响额	737,575.14	4,614,960.16	3,609,972.91	
合计	2,238,612.44	25,630,830.67	20,080,385.31	--

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

报告期内，国家“微刺激”经济政策的陆续推出，不断推动经济结构调整，但国内经济持续回升的基础还不稳固，固定资产投资依然缓慢，传统产业转型升级面临诸多困难，成本上升、市场约束等问题突出。同时，受前期宏观经济政策及行业特性影响，近年来铜加工行业急剧扩张，导致产能过剩，矛盾日益加剧，结构调整不明显。报告期内，公司主要原材料电解铜的价格大起大落以及其金融化程度的大幅提升，客户的违约风险加大，对公司制造与销售的反应、市场与融资成本的选择都带来更高的要求，给公司的经营与发展造成了一定的压力。

2014年，面对新常态，公司对当前经济形势进行了深入的研究和分析，围绕提升全员凝聚力、创造力、强化企业文化建设，树立信心、坚守转型，深入开展集约化、差异化、事业化的精细管理活力，有效控制成本费用支出。以各项改革继续推动公司转型升级：积极促进观念思维升级，工艺技术升级、产品质量升级，积极促进客户结构调整、产品结构调整，完善创新体系，积极推进非公开发行股票事项，引进战略投资者，创新发展思路。

报告期内，公司实现营业收入2,359,644,899.67元，同比下降10.18%；营业利润-74,916,365.02元，同比下降192.61%；实现净利润-56,003,141.24元，同比下降-1,665.44%。

二、主营业务分析

1、概述

目前公司主要从事金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的生产和销售，是铜加工行业内具备完整的一金属加工设备—精密铜管—铜管深加工产品产业链的企业。其中精密铜管业务是公司最主要的收入来源，精密铜管的主要原材料是电解铜，生产的精密铜管主要销售给空调制冷、通讯等下游行业，其中空调制冷厂家为公司最主要的销售对象；铜管深加工业务的原材料为精密铜管，客户与精密铜管基本一样，主要是空调制冷厂家；金属加工设备业务的下游客户主要是金属加工行业企业。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，公司围绕以“精耕细作，提升经营质量；广开渠道，促进产业转型”为经营指导思想；不盲目追求产销规模的上升，而是以经营业绩为导向，提高产品各规格的盈利能力，对亏损较大的产品规格停止生产销售，同时围绕精细化管理，严格控制各项管理成本及费用的支出。

(1) 进一步释放了芜湖铜业产能，扩大市场规模。通过加强技工人员培训，提高生产效率和市场占有率，促进了芜湖铜业实现目标经济效益，全面提升铜加工产业模块两地协同运作的经营质量。

(2) 拓宽销售渠道，优化客户结构。巩固和发挥销售团队的渠道推广能力，推行销售信息管理体系，量化销售绩效考核管理，加强新渠道新客户开发，加大客户结构、产品结构、市场结构的调整力度，加强与大客户的沟通对接，全力推动客户结算条件的改善，实现了降低财务成本的经营目标。

(3) 持续技术创新，完善产品产业结构。大力加强新产品的研发和投入，重点推进具有新的利润增长点、高附加值的环保节能铜管开发以及装备产业相关产品产业化和系列化，提高核心竞争力。

(4) 坚持管理创新，强化企业文化宣传，提高公司管控风险能力。不断完善内部控制建设和法人治理结构，提高内控监督管理能力，通过持续加强证法培训，强化风险控制与防范意识，促进公司健康科学发展。加强公司“核心价值观、企业使命、企业意愿”的学习和宣传，开源节流，提高公司人员素质，并增强公司在社会上的责任感和美誉度。

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

2014年公司实现营业收入2,359,644,899.67元，其中：主营业务收入2,356,581,351.62元，占年度营业收入的比例为99.87%；其他业务收入为3,063,548.05元，占年度营业收入的比例为0.13%。报告期内，主营业务未发生变化。

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
铜加工行业	销售量	吨	48,063	49,285	-2.48%
	生产量	吨	48,578	48,143	0.90%
	库存量	吨	3,226	2,711	19.00%
机械装备行业	销售量	台套	30	38	-21.05%
	生产量	台套	30	38	-21.05%
贸易行业	销售量	吨	3,414	0	
	库存量	吨	397	0	

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

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,545,343,397.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	65.49%

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	客户 1	877,295,944.71	37.18%
2	客户 2	416,069,928.11	17.63%
3	客户 3	113,085,265.88	4.79%
4	客户 4	75,332,896.99	3.19%
5	客户 5	63,559,361.79	2.69%
合计	--	1,545,343,397.48	65.49%

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	
铜加工行业	原辅材料	1,971,428,266.54	93.87%	2,258,647,063.43	94.53%	-12.72%
铜加工行业	职工薪酬	33,445,904.87	1.59%	30,674,976.14	1.28%	9.03%
铜加工行业	折旧	27,962,752.21	1.33%	31,106,484.39	1.30%	-10.11%
铜加工行业	燃料动力	56,903,571.70	2.71%	60,374,489.39	2.53%	-5.75%
铜加工行业	其他	10,501,672.58	0.50%	8,482,727.03	0.36%	23.80%
铜加工行业	合计	2,100,242,167.90	100.00%	2,389,285,740.38	100.00%	-12.10%
机械装备行业	原辅材料	32,631,321.39	80.59%	53,176,220.88	84.82%	-38.64%
机械装备行业	职工薪酬	2,380,832.19	5.88%	2,878,184.53	4.59%	-17.28%
机械装备行业	折旧	3,280,591.62	8.10%	2,876,641.80	4.59%	14.04%
机械装备行业	燃料动力	404,807.13	1.00%	454,546.11	0.73%	-10.94%
机械装备行业	其他	1,791,109.81	4.42%	3,307,513.38	5.28%	-45.85%
机械装备行业	合计	40,488,662.14	100.00%	62,693,106.70	100.00%	-35.42%
贸易行业	材料	141,476,743.03	100.00%			
贸易行业	合计	141,476,743.03	100.00%			

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	
精密铜管	原辅材料	1,627,667,329.71	93.96%	1,997,796,369.91	94.90%	-18.53%
精密铜管	职工薪酬	23,354,636.55	1.35%	20,852,354.06	0.99%	12.00%
精密铜管	折旧	23,436,915.34	1.35%	25,837,587.88	1.23%	-9.29%
精密铜管	燃料动力	54,368,882.65	3.14%	57,752,286.32	2.74%	-5.86%
精密铜管	其他	3,467,150.68	0.20%	2,942,448.92	0.14%	17.83%
精密铜管	合计	1,732,294,914.93	100.00%	2,105,181,047.09	100.00%	-17.71%
铜管深加工产品	原辅材料	343,760,936.83	93.43%	260,850,693.52	91.81%	31.78%
铜管深加工产品	职工薪酬	10,091,268.32	2.74%	9,822,622.08	3.46%	2.73%
铜管深加工产品	折旧	4,525,836.87	1.23%	5,268,896.51	1.85%	-14.10%
铜管深加工产品	燃料动力	2,534,689.05	0.69%	2,622,203.07	0.92%	-3.34%
铜管深加工产品	其他	7,034,521.90	1.91%	5,540,278.11	1.95%	26.97%
铜管深加工产品	合计	367,947,252.97	100.00%	284,104,693.29	100.00%	29.51%
金属加工设备	原辅材料	32,631,321.39	80.59%	53,176,220.88	84.82%	-38.64%

金属加工设备	职工薪酬	2,380,832.19	5.88%	2,878,184.53	4.59%	-17.28%
金属加工设备	折旧	3,280,591.62	8.10%	2,876,641.80	4.59%	14.04%
金属加工设备	燃料动力	404,807.13	1.00%	454,546.11	0.73%	-10.94%
金属加工设备	其他	1,791,109.81	4.42%	3,307,513.38	5.28%	-45.85%
金属加工设备	合计	40,488,662.14	100.00%	62,693,106.70	100.00%	-35.42%
贸易产品	材料	141,476,743.03	100.00%			
贸易产品	合计	141,476,743.03	100.00%			

说明

(1)报告期内，公司铜管深加工产品的原辅材料总成本增长了31.78%，主要是深加工产品销量上升所致。

(2)报告期内，公司金属加工设备的原辅材料降低38.64%、其他成本降低45.85%，主要是销量下降而减少设备的安装、调试费用所致。

(3)报告期内新增贸易业务。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,528,851,429.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.36%

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	供应商 1	394,367,737.17	18.15%
2	供应商 2	378,167,512.13	17.40%
3	供应商 3	362,244,495.56	16.67%
4	供应商 4	212,670,685.48	9.79%
5	供应商 5	181,400,999.64	8.35%
合计	--	1,528,851,429.98	70.36%

4、费用

报告期内，公司主要费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2014年度	2013年度	同比增加（%）
销售费用	18,012,751.80	19,075,171.67	-5.57%
管理费用	64,927,977.78	69,506,982.32	-6.59%
财务费用	47,048,929.46	49,389,806.78	-4.74%
资产减值损失	16,930,004.36	1,956,509.67	765.32%
公允价值变动收益	1,521,500.00	1,564,450.00	-2.75%
投资收益	-1,520,912.34	-1,032,813.35	-47.26%
营业外支出	1,264,505.18	656,857.14	92.51%

所得税费用	-18,342,276.81	-30,880.76	59,297.10%
-------	----------------	------------	------------

同比变动幅度较大的项目原因分析：

- (1) 资产减值损失同比增加765.32%，主要是本期计提存货跌价准备、固定资产减值准备及应收款项减值准备增加所致。
- (2) 投资收益同比减少47.26%，主要是报告期内对参股公司投资损失增加所致。
- (3) 营业外支出同比增加92.51%，主要是报告期内对外捐赠、固定资产处置损失增加所致。
- (4) 所得税费用同比减少59,297.1%，主要是报告期内利润下降所致。

5、研发支出

2014年，公司先后投入设立了“博士后工作站”和“企业科协组织”，为产业技术研发、人才培养、产学研技术交流建立了共享平台和创新机制，针对新产品研发、技术工艺改造、节能减排、成本优化和品质提升等方面开展了诸多技术研发工作。

- (1) 公司科技活动支出，占营业收入、净资产的比例如下：

单位：元

项目	2014年度	2013年度	增加变动
研发支出	22,765,341.57	29,392,800.19	-22.55%
研发支出占营业收入比例	0.96%	1.12%	-0.16%
研发支出占净资产比例	2.90%	3.49%	-0.59%

- (2) 研发成果介绍：

全年完成各级政府验收项目3项，实施新产品研发、技术工艺改造升级项目20项，获得技术专利15项，其中授权实用新型专利6项。

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	2,829,927,053.08	2,890,808,994.20	-2.11%
经营活动现金流出小计	2,768,123,734.55	3,074,450,985.94	-9.96%
经营活动产生的现金流量净额	61,803,318.53	-183,641,991.74	133.65%
投资活动现金流入小计	3,106,608.25	17,949,797.14	-82.69%
投资活动现金流出小计	10,870,615.39	25,074,516.33	-56.65%
投资活动产生的现金流量净额	-7,764,007.14	-7,124,719.19	-8.97%
筹资活动现金流入小计	781,870,521.18	939,501,918.78	-16.78%
筹资活动现金流出小计	836,260,190.23	738,064,658.08	13.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,389,669.05	201,437,260.70	-127.00%
现金及现金等价物净增加额	-331,885.18	10,610,024.96	-103.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加133.65%，主要是上年同期贴现利率走高公司减少票据贴现引起经营活动现金流入金额较小，而报告期贴现利率走低，公司增加了票据贴现所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少8.97%，主要是报告期支付固定资产款项减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流净额同比减少了127%，主要是上年同期因贴现利率较高公司减少票据贴现增加短期借款引起筹资活动现金流入金额较大，而报告期公司减少短期借款所致。
- (4) 现金及现金等价物净增加额同比减少103.13%，主要是上年期末预留铜材料备付金增加金额较大所致。

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，公司经营活动的现金流量净额为61,803,318.53元大于本年度净利润-56,003,141.24元，主要是报告期贴现利率走低，公司增加了票据贴现所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
铜加工行业	2,152,816,326.20	2,100,903,015.24	2.41%	-13.16%	-12.13%	-1.15%
机械装备行业	58,560,346.34	40,488,662.14	30.86%	-35.53%	-35.42%	-0.12%
贸易行业	145,204,679.08	141,476,743.03	2.57%			
分产品						
精密铜管	1,770,851,990.50	1,732,294,914.93	2.18%	-18.68%	-17.71%	-1.15%
铜管深加工产品	381,299,731.15	367,947,252.97	3.50%	27.28%	29.51%	-1.67%
金属加工设备	58,560,346.34	40,488,662.14	30.86%	-35.53%	-35.42%	-0.12%
贸易产品	145,204,679.08	141,476,743.03	2.57%			
其他	664,604.55	660,847.34	0.57%	-62.78%	-59.49%	-8.10%
分地区						
华南地区	1,330,756,273.50	1,289,128,065.76	3.13%	-8.19%	-6.50%	-1.75%
华北地区	6,352,458.78	5,850,417.96	7.90%	-89.17%	-89.87%	6.42%
华东地区	744,016,320.57	721,625,585.42	3.01%	7.79%	9.82%	-1.79%
华中地区	272,675,855.13	263,945,678.65	3.20%	-21.28%	-22.36%	1.35%
其他地区	2,780,443.64	2,318,672.62	16.61%	-88.98%	-88.46%	-3.72%

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	36,241,618.92	2.78%	34,069,425.60	2.43%	0.35%	
应收账款	295,571,231.59	22.68%	336,962,563.97	24.08%	-1.40%	
存货	258,044,632.59	19.80%	217,182,025.67	15.52%	4.28%	
投资性房地产	19,426,001.13	1.49%			1.49%	报告期内新增厂房对外租赁业务。
长期股权投资	1,660,210.74	0.13%	2,064,863.69	0.15%	-0.02%	
固定资产	262,326,864.53	20.13%	314,290,238.55	22.46%	-2.33%	
在建工程	4,248,751.13	0.33%	2,887,818.42	0.21%	0.12%	

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	419,358,287.23	32.17%	442,437,958.02	31.62%	0.55%	

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							
2.衍生金融资产	0.00	1,521,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,521,500.00
上述合计	0.00	1,521,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,521,500.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	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、完整的产业链优势

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

2、技术和研发优势

本公司拥有以享受国务院特殊津贴专家为核心的强大技术研发团队，成立了“企业技术中心”、“广东省铜管加工工程技术研发中心”以及“冠邦—北科大国家板带先进轧制试验基地”等研发平台，先后承担了国家863计划、粤港重大招标项目、省级科技计划等研发任务，多次获得省、市级科技进步奖和全国发明展览会金奖等。公司通过持续创新，拥有不断强化的技术领先优势。报告期内，公司获顺德区“龙腾计划”重点扶持企业，子公司精艺万希获佛山市顺德区科技技术奖励二等奖，薄壁内螺纹铜管、高强度换热耐腐蚀铜合金管材、矩形管冷轧管等多个项目被认定为高新技术企业产品。

3、贴近市场的地域优势

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

4、产品与客户优势

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

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东华液动力科技有限公司	主要从事高压、超高压油泵、油缸、阀及相关液压系统和设备的研究开发与制造。	25.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(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

公司报告期未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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	非关联单位	否	上海期货交易所沪铜	300	2014年01月01日	2014年12月31日	0	0	607.03	0.77%	88.37
合计				300	--	--	0	0	607.03	0.77%	88.37
衍生品投资资金来源				自有资金							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2014年01月02日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性				为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来风险,公司开展了电解铜期货套期保值业务,根据期货市场状况适时锁定部分原材料成本,降低现货市场价格							

风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	波动给公司经营带来的不确定性风险。公司已审议制定了《期货套期保值业务管理制度》，对持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：1、法律法规风险 公司开展期货套期保值业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公司持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货套期保值业务过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了期货套期保值业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。3、市场风险电解铜价格变动的不确定性导致期货套期保值业务存在较大的市场风险，同时在期货套期保值操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸，可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司期货套期保值业务不进行投机交易，坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货套期保值业务，严格根据生产经营所需来确定套期保值量并提出期货交易申请，并实施止损机制；建立期货风险测算系统，测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量，确定可能需要追加的保证金准备金额。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的沪铜期货合约的公允价值依据期货交易所公布的合约结算价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1、公司使用自有资金利用期货市场开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《章程》的有关规定。2、公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行风险控制。3、报告期内公司开展期货套期保值业务严格遵守了国家相关法律、法规、公司《章程》、《期货套期保值业务管理制度》的规定，操作过程合法、合规。

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

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
精艺万希	子公司	有色金属压延加工	主要从事内螺纹铜管、光管、直条管、电缆管、毛细管等精密铜管的生产及销售	HKD38,700,000.00	209,406,416.25	168,802,674.94	104,359,068.76	-8,984,956.86	-7,691,539.69
冠邦科技	子公司	机械装备	主要从事金属管、棒、带、型材加工设备的研发与制造	RMB70,280,000.00	124,227,917.34	81,824,394.75	58,365,680.99	-6,233,703.22	-4,673,668.99
芜湖铜业	子公司	有色金属压延加工	从事精密铜管的生产及销售	RMB259,450,000.00	517,861,575.63	222,788,511.77	919,316,183.13	-22,205,028.75	-16,236,766.01
飞鸿国际	子公司	投资、贸易	投资及一般贸易	HKD9,700,000.00	42,202,703.02	42,162,351.33	0.00	-1,929,440.19	-1,929,440.19
精艺销售	子公司	贸易	主要从事金属制品销售	RMB50,000,000.00	587,208,828.91	24,343,179.52	1,299,314,661.03	-22,315,360.97	-16,910,812.91
精艺动力	参股公司	机械装备	主要从事电线电缆设备、制造和销售及相关设备的安装服务	RMB12,000,000.00	16,096,004.81	6,671,674.36	8,571,144.79	-614,394.96	-638,900.06
华液动力	参股公司	机械装备	主要从事高压、超高压油泵、油缸、阀及相关液压系统和设备的研究开发与制造	RMB10,000,000.00	6,883,850.95	6,640,842.94	642,931.73	-2,509,145.89	-2,308,037.37

主要子公司、参股公司情况说明

公司名称	2014年度净利润 (万元)	2013年度净利润 (万元)	变动幅度	主要原因
精艺万希	-769.15	-153.60	-400.75%	主要是报告期内销售量较上年同期大幅下降及公司计提固定资产减值准备所致。
冠邦科技	-467.37	779.95	-159.92%	主要是报告期内装备产业收入较上年同期大幅下降，对应利润也大幅下降所致。
飞鸿国际	-192.94	-38.92	-395.73%	主要是报告期内按权益法确认的被投资企业精艺万希当期亏损，该项目在编制公司合并报表时已予以抵销。
精艺销售	-1,691.08	565.92	-398.82%	主要是报告期内销售量较上年同期大幅下降及公司计提存货减值准备所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

1、行业竞争格局和发展趋势

受世界经济整体长期低迷、国内经济增速放缓的影响，随着经济发展新常态的到来，国内外市场对铜材的需求增长放缓；加之目前国内铜加工企业主要集中于中低端领域，整体盈利能力偏弱。从长远来看，在国内庞大市场需求和经济持续增长的背景下，随着国内铜加工业在整体产业结构、产品层级和技术装备等方面的不断优化，作为基础工业的国内铜加工行业仍具有较好的发展前景。“十三五”期间，工信部将以保障中国铜行业提质增效、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，着力加快国内外资源开发，提高资源保障能力；推进冶炼技术进步，实现绿色低碳循环发展；加快产品技术创新，稳步开拓铜材市场；推动两化深度融合，探索信息化条件下生产新方式；鼓励企业兼并重组，优化产业结构；不断完善政策体系，为行业发展创造良好环境共六项工作（来源证券时报网）。面对上述现时复杂严峻的宏观经济和行业形势以及中国铜工业“十三五”发展思路，公司必须努力克服各种短期不利因素，积极应对市场变化，促进主营业务发展，持续进行产品结构调整和转型升级，力求不断提升自身在铜加工行业的市场竞争力和整体盈利能力。

2、2015年公司经营和发展规划

2015年，公司将以“继续深化转型，加强协同增效，实现重新增长”为经营总体思路；勇于改变，以客户为中心，认真踏实做好产品；以“品质与交付，驱动产品力提升”为两个重点；以“品质、成本、效率，继续结构调整、开源节流”为三个核心，实现公司主营业务铜计划销量达到57,000吨，公司合并利润扭亏为盈的目标。

(1) 努力提升现有主营业务的盈利水平

目前,公司主要从事金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的生产和销售,公司将持续充分发挥自身在铜加工领域所具有的产业链优势,以经营业绩为导向,着力提高现有资产的使用效率、合理盘活现有资产,开源和节流并举,力争提升企业整体盈利能力。同时,公司将继续巩固和发挥销售团队的经营能力,推行销售信息管理体系,量化销售绩效考核管理,加强新渠道新客户开发,加大客户结构、产品结构、市场结构的调整力度,加强与大客户的沟通对接,全力推动客户结算条件的改善,实现降低财务成本的经营目标,以努力提升现有主营业务的盈利水平。

(2) 顺应产业升级和产业转型的趋势,加大新产品、新技术和新客户的开发力度

近年来,国内外经济和政策环境都发生了很大的变化,资源节约型和环境友好型发展模式已经成为普遍的共识,公司未来的业务发展目标将围绕节能、环保、高附加值的发展趋势拓展各项业务。顺应产业升级和产业转型的趋势,公司将大力加强新产品、新技术的研发和投入,重点推进具有新的利润增长点、高附加值的环保节能铜管开发以及装备产业相关产品产业化和系列化,积极稳妥拓展空调制冷行业外的新客户,利用好上市公司的平台优势,适时把握战略转型的机遇,开拓新的利润增长点,增强公司可持续发展能力,以有效改善目前经营业绩持续恶化的不利局面。

(3)公司非公开发行股票拟募集资金投资项目的实施将有助于增强资金实力,改善公司目前经营业绩持续恶化的不利局面,同时进一步优化公司治理结构,引入创新发展思路

结合公司目前的经营状况、资金需求及未来业务发展目标,公司确定了非公开发行股票募集资金投资项目,即使用21,000万元用于偿还银行贷款,扣除发行费用后的剩余资金用于补充公司流动资金。上述募集资金安排一方面可增强公司资金实力,做好现有主营业务,提升公司抢抓市场机会的能力,同时也可降低公司财务风险和减少财务费用对公司经营业绩不利影响,提高公司在行业不景气周期中的市场竞争能力和抗风险能力,改善目前经营业绩持续恶化的不利局面;另一方面,公司可进一步优化公司治理结构,借力战略投资者的引进,引入创新发展思路,在现有主营业务的基础上,积极探索公司产业升级和战略转型,开拓新的利润增长点,增强公司可持续发展能力。

3、因维持当前业务并完成在建设项目公司所需的资金需求情况

为实现上述经营计划目标,公司一方面将根据融资成本、银行融资政策的变化,结合实际运营需要,合理利用银行承兑汇票、银行借款等多种融资方式,满足生产经营资金需要,确保经营计划的实施,促进公司持续健康发展。另一方面,公司将加强财务预算以及资金管理管控能力,使公司的发展经营计划与现金流量计划更加协调一致,提高资金资产使用效率,降低财务费用,使债务结构更加合理化。

4、实现经营计划的风险因素及应对措施

(1) 市场竞争风险

我国铜管加工行业属于完全竞争的行业,市场竞争日趋激烈,在国内竞争加剧、需求减少的市场背景下,公司在生产规模、资金实力等方面面临几家规模较大的铜产品制造厂商的竞争压力。随着经济和产业的持续发展,以及产业竞争层次的日益提升,公司未来业务发展所面临的市场竞争将日益增强。如公司不能持续增加对业务和资源的投入,不能及时调整产品结构并不断推出高附加值的新产品以获得技术创新效益,将面临因市场竞争加剧导致经营业绩存在难以实现增长的风险。

(2) 新产品、新技术、新市场开发的风险

公司一贯重视技术创新,通过金属加工设备的技术带动,在行业内形成了一定的竞争优势;在报告期内,公司各项募集资金项目也均已完成投产,为充分发挥募投项目产能、实现公司中长期发展目标,并为未来企业发展打基础,公司还将在新产品、新技术的开发上投入更大的人力、物力,但因开发过程中不确定因素较多,能否开发成功及之后的产业化、规模化经营都是公司面临的开发风险。

(3) 存货跌价风险

公司铜加工业务产品的销售价格按照“电解铜价格+约定加工费”的模式来定价,若采购价格与销售合同紧密挂钩,并根据销售订单确定采购数量、锁定原材料供应价格、对冲铜价波动风险,公司存货无重大贬值的风险。但目前公司的原材料供应商已改变结算模式,由原来的按电解铜自然月或期货月平均价的长单采购结算方式改为按采购订单下达时期货市场实时价格结算,导致原材料价格与客户结算价格不一致、无法做到完全“背对背”,若电解铜价格在短期内大幅下跌,公司为保证生产经营正常周转的存货库存将可能面临跌价损失风险。因此,公司通过科学制定采购订单、开展套期保值等方式,对冲铜价波动对存货跌价的风险。

(4) 财务成本压力上升的风险

作为资金密集型企业，受宏观经济变化及国家货币政策调整因素影响，近年来公司财务费用有所上升，除贷款利率上升外，公司最主要的融资方式——票据贴现的利率上涨幅度更快，使得公司财务费用不断增加。上市以来，公司财务费用呈上升趋势。如果2015年银行贷款利率及票据贴现利率持续高企，公司面临财务费用增加并影响公司盈利能力的风险。为应对这一风险，公司将优化资金管理，提高资金使用效率，并分析不同融资方式的融资成本，及时调整选择成本最优的筹融资方式。

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

根据财政部于2014年1月26日起修订和颁布的企业会计准则，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订或新制定发布的、具体会计准则，详见公司2015年1月5日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于会计政策变更的公告》（2014-050）。根据财税【2014】75号《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》文件和公司实际情况，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本公司从2014年12月1日起对固定资产入帐金额进行会计估计变更，详见公司2015年1月5日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于会计估计变更的公告》（2014-052）。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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

为进一步细化公司关于股利分配原则的条款，增加股利分配决策透明度和可操作性，加强对股东合法权益的保护，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和公司《章程》等相关规定，公司于2014年9月16日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订公司<章程>的议案》以及《广东精艺金属股份有限公司股东分红回报规划（2014-2016年度）》，并于2014年10月10日经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。

公司制定的《广东精艺金属股份有限公司股东分红回报规划（2014-2016年度）》建立健全了科学的分红决策和监督机制，增强公司利润分配的透明度，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报并兼顾公司的长远可持续性发展。该规划符合现行法律、法规、规范性文件的规定，不存在损害公司利益或中小股东利益的情况。

公司严格按照公司《章程》规定以及股东大会决议的要求执行现金分红政策，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序

和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

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年度公司不进行盈余公积金的提取，公司利润分配方案：拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事对上述2012年度利润分配预案发表意见如下：根据《公司法》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的有关规定，作为公司独立董事，基于独立客观的原则，我们认为：综合分析公司经营发展实际情况，充分考虑到公司“节能高效精密铜管技术改造项目”于2012年9月投产运营，2013年该项目的发展状况，流动资金需求，以及外部融资环境的情况，为降低公司财务成本、提高公司未来盈利能力，公司拟2012年度不进行现金利润分配，是为了公司的持续发展和股东的长远利益，是在充分考虑了保护全体股东、包括中小投资者的合法权益基础上做出的。

2、2013年度公司不进行盈余公积金的提取，公司利润分配方案：拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事对上述2013年度利润分配预案发表意见如下：根据《公司法》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的有关规定，作为公司独立董事，基于独立客观的原则，我们认为：公司目前正处于战略转型期，公司目前正处于战略转型期，芜湖铜业业务规模将保持稳步提高，相应的投资及流动资金需求也将大幅增长，考虑到国家相对紧缩的金融趋势，为了提高财务的稳健性，满足公司流动资金的需求，保障公司生产经营的正常运转，从公司实际出发，公司决定“2013年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本”是符合公司的持续发展和股东的长远利益，是在充分考虑了保护全体股东、包括中小投资者的合法权益基础上做出的。根据公司《章程》和《股东分红回报规划》中关于利润分配政策及现金分红的要求和承诺，考虑到公司最近三年实现的年均可分配利润为负（年均业绩为亏损），结合公司的财务状况、经营成果和现金流量的实际情况，为满足公司未来生产经营、投资规划等对流动资金的需求，持续深化企业战略转型，缓解融资压力，保证公司可持续性发展，董事会审议同意公司2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润滚存至下一年度。

3、2014年度公司不进行盈余公积金的提取，公司利润分配方案：拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事对上述2014年度利润分配预案发表意见如下：根据《公司法》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》的有关规定，作为公司独立董事，基于独立客观的原则，我们认为：根据公司《章程》和《股东分红回报规划》对现金分红所作的承诺，公司2014年度利润分配预案综合考虑了公司最近三年的盈利状况以及公司未来发展的资金需求，为了加快推进非公开发行股份事项、增强公司抗风险能力、缓解融资压力而作出，符合公司长远发展的需要，不存在损害投资者利益的情况。

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	占合并报表中归属于上市公司	以现金方式要约回购股份资金计入现	以现金方式要约回购股份资金计入现

		股东的净利润	净利润的比率	金分红的金额	金分红的比例
2014 年	0.00	-56,003,141.24	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	3,577,467.37	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	5,580,830.52	0.00%	0.00	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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

适用 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 01 月 13 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司股票停牌原因，未提供资料
2014 年 01 月 20 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司股票复牌原因，未提供资料
2014 年 06 月 04 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司筹划非公开发行股票事项停牌事宜，未提供资料
2014 年 06 月 11 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司非公开发行股票预案，未提供资料
2014 年 11 月 18 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司非公开发行股票进展情况，未提供资料
2014 年 12 月 23 日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司生产经营情况，未提供资料

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

公司报告期未收购资产。

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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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
芜湖精艺铜业有限公司	2014年3月 15日	35,000	2013年06月 28日	25,000	连带责任保 证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2014年3月 15日	25,000	2014年04月 14日	25,000	连带责任保 证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2014年3月 15日	4,000	2014年04月 01日	4,000	连带责任保 证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2014年3月 15日	2,000	2013年12月 04日	2,000	连带责任保 证	一年	是	否
广东精艺销售有限 公司	2014年3月 15日	20,000	2013年01月 21日	20,000	连带责任保 证	一年	是	否
广东精艺销售有限 公司	2014年3月 15日	26,000	2014年04月 14日	26,000	连带责任保 证	一年	否	否
广东精艺销售有限 公司	2014年3月 15日	3,000	2013年11月 18日	0	连带责任保 证	一年	是	否
广东精艺销售有限 公司	2014年3月 15日	6,000	2013年10月 08日	6,000	连带责任保 证	一年	是	否
广东精艺销售有限 公司	2014年3月 15日	5,556	2013年03月 11日	1,000	连带责任保 证	一年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			140,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				109,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			140,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				55,000

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）	140,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	109,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	140,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	55,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		70.03%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）		26,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		15,730.04	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		26,000	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		目前，被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无。	

采用复合方式担保的具体情况说明

（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					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	公司	本公司在股票停牌期限内终止筹划发行股份购买资产事项，公司承诺自本次股票复牌之日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014年01月17日	三个月	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯境铭、周艳贞	在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与本公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发	2009年09月29日	长期履行	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况

		生同业竞争的经营发展规划。			
	作为本公司股东的董事、监事及高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。	2009年09月29日	任期内	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华、朱焯荣、羊林章、王云夫、张军	如果公司及冠邦科技、精艺万希，因广东省及地方各级人民政府、广东省及地方各级税务部门作出的文件与国家法律、行政法规和规范性文件存在差异，导致国家有关税务主管部门认定公司、冠邦科技、精艺万希在公司上市前享受的15%、15%和7.5%企业所得税率的优惠政策不成立，并要求公司、冠邦科技、精艺万希按有关规定补交公司发行上市前的所得税差额的，各承诺人愿意按其在发起设立股份公司时的持股比例承担三家公	2009年09月29日	长期履行	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况

		司需向税务部门补缴的公司发行上市前的全部所得税差额及与此相关的一切费用。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司依据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规及公司《章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2014年10月10日	2014-2016年	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
承诺是否及时履行	是				
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

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	广东正中珠江会计师事务所（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	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	王韶华、陈丹燕
境外会计师事务所名称（如有）	无

境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

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

《关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告》公告编号：2014-025，详见2014年5月13日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《2014年度非公开发行股票预案》详见2014年6月10日指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），该议案于2014年6月9日和6月26日分别经过公司董事会、股东大会的审议通过，公告编号：2014-027、2014-033，详见2014年6月10日、2014年6月27日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《2014年度非公开发行股票预案的补充更新说明》公告编号：2014-041，详见2014年9月17日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告》公告编号：2014-047，详见2014年10月11日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于会计政策变更的公告》公告编号：2014-050，详见2015年1月5日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于会计估计变更的公告》公告编号：2014-052，详见2015年1月5日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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	30,621,835	14.46%	0	0	0	-185,205	-185,205	30,436,630	14.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	30,621,835	14.46%	0	0	0	-185,205	-185,205	30,436,630	14.37%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	30,621,835	14.46%	0	0	0	-185,205	-185,205	30,436,630	14.37%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	181,178,165	85.54%	0	0	0	185,205	185,205	181,363,370	85.63%
1、人民币普通股	181,178,165	85.54%	0	0	0	185,205	185,205	181,363,370	85.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	211,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	211,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第3.8.7条第二款：上市已满一年公司的董事、监事、高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按75%自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。

第3.8.8条第一款：每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个

交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

报告期内，公司董事朱旭先生股份锁定减少184,605股，监事朱焯荣先生股份锁定减少600股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

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

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	12,973	年度报告披露日 前第 5 个交易日 末普通股股东总 数	10,586	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
周艳贞	境内自然人	18.30%	38,756,524	-836,175	0	38,756,524		
冯境铭	境内自然人	17.02%	36,045,000	0	27,033,750	9,011,250	冻结	11,431,250

何曙华	境内自然人	4.18%	8,845,200	-11,179,792	0	8,845,200		
李伟彬	境内自然人	4.00%	8,478,187	-6,720,624	0	8,478,187		
东海基金公司—工行—鑫龙 9 号资产管理计划	其他	1.30%	2,749,501	2,749,501	0	2,749,501		
华创证券—广发银行—华创限额特定 3 号分级集合资产管理计划	其他	1.10%	2,332,420	2,332,420	0	2,332,420		
朱焯荣	境内自然人	0.96%	2,022,760	-674,253	2,022,760	0		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.68%	1,447,540	1,447,540	0	1,447,540		
东海基金—工商银行—鑫龙 15 号资产管理计划	其他	0.68%	1,438,115	1,438,115	0	1,438,115		
劳瑞娟	境内自然人	0.62%	1,316,557	1,316,557	0	1,316,557		
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）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
周艳贞	38,756,524	人民币普通股	38,756,524					
冯境铭	9,011,250	人民币普通股	9,011,250					
何曙华	8,845,200	人民币普通股	8,845,200					
李伟彬	8,478,187	人民币普通股	8,478,187					
东海基金公司—工行—鑫龙 9 号资产管理计划	2,749,501	人民币普通股	2,749,501					
华创证券—广发银行—华创限额特定 3 号分级集合资产管理计划	2,332,420	人民币普通股	2,332,420					
长江证券股份有限公司	1,447,540	人民币普通股	1,447,540					

东海基金—工商银行—鑫龙 15 号资产管理计划	1,438,115	人民币普通股	1,438,115
劳瑞娟	1,316,557	人民币普通股	1,316,557
广东粤财创业投资有限公司	1,260,000	人民币普通股	1,260,000
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	上述股东中，冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名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）	无。		

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

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯境铭	中国	否
周艳贞	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	周艳贞女士最近 5 年曾任冠邦科技董事，2010 年 11 月至今任佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司监事，2012 年 7 月至 2014 年 1 月任广东精艺投资控股有限公司执行董事。冯境铭先生工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

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
冯境铭	中国	否
周艳贞	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	周艳贞女士最近 5 年曾任冠邦科技董事，2010 年 11 月至今任佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司监事，2012 年 7 月至 2014 年 1 月任广东精艺投资控股有限公司执行董事。冯境铭先生工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人	

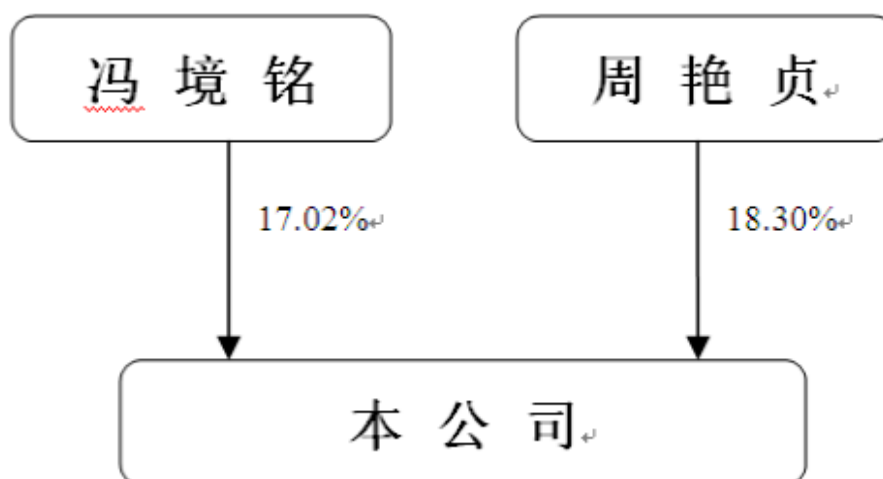
	员和员工情况”。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。

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）
张军	董事长	现任	男	50	2014年01月17日	2017年01月16日	810,160	0	199,500	610,660
冯境铭	董事	现任	男	53	2014年01月17日	2017年01月16日	36,045,000	0	0	36,045,000
卫国	董事、总经理	现任	男	41	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
朱旭	董事	现任	男	53	2014年01月17日	2017年01月16日	1,030,000	0	257,500	772,500
汤文远	董事	现任	男	46	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
崔毅	董事	现任	女	64	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
汤勇	独立董事	现任	男	53	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
韩振平	独立董事	现任	男	42	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
李泳集	独立董事	现任	男	51	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
朱焯荣	监事会主席、内部审计机构负责人	现任	男	39	2014年01月17日	2017年01月16日	2,697,013	0	674,253	2,022,760
陈欣	监事	现任	女	38	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
王莉	监事	现任	女	37	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
张舟	董事会秘书、副总经理	现任	男	34	2014年01月17日	2017年01月16日	0	0	0	0
常政	财务总监	现任	女	33	2014年08	2017年01	0	0	0	0

					月 25 日	月 16 日				
刘文萍	前任董事	离任	女	36	2011 年 01 月 28 日	2014 年 01 月 17 日	0	0	0	0
钟慧玲	前任独立董事	离任	女	41	2011 年 01 月 28 日	2014 年 01 月 17 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	40,582,173	0	1,131,253	39,450,920

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

公司第四届董事会、监事会成员于 2014 年 1 月 17 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举产生，公司董事、监事及高级管理人员均为中国国籍，无境外永久居留权，公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

(1) 董事会成员（9 名）

张军先生，50 岁，本科。2005 年 3 月至 2009 年 12 月任本公司监事会主席，曾兼任精艺万希董事及副总经理、总经理、重庆顺威万希铝业有限公司（以下称“重庆万希”）副董事长；2010 年 1 月至 2010 年 12 月任本公司总经理；2011 年 1 月至 2013 年 12 月任本公司副董事长；2014 年 1 月至今任本公司董事长，兼任精艺万希董事。

冯境铭先生，53 岁，为本公司创始人之一。1999 年 3 月至 2010 年 8 月任重庆顺威铝业股份有限公司董事长、重庆万希董事长；2002 年 7 月至 2009 年 12 月任冠邦科技董事；2003 年 9 月至 2011 年 1 月任精艺万希董事长；1999 年 7 月创立本公司至 2014 年 1 月，历任本公司总经理、董事长，现任本公司董事，兼任佛山市顺德区北滘总商会名誉会长、佛山市顺德区总商会执行委员会执行委员，顺德区第十五届人大代表。2014 年 1 月起任广东精艺投资控股有限公司执行董事。

卫国先生，41 岁，MBA。2006 年 9 月至 2010 年 7 月曾任美的环境电器事业部管理部部长、营运部部长、工程产品项目部部长，空气清新机公司总经理、总裁助理，美的风扇公司配件厂厂长；2010 年 8 月至 2011 年 1 月任精艺万希董事长助理；2011 年 1 月至 2013 年 11 月曾任芜湖精艺金属有限公司（以下称“芜湖精艺”）执行董事、法定代表人，现任本公司总经理、董事，兼任精艺万希董事长及法定代表人、精艺销售和芜湖铜业的执行董事及法定代表人。

汤文远先生，46 岁，MBA，会计师。2007 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司财务负责人、财务总监；2011 年 1 月至今任本公司董事，兼任精艺万希董事。

朱旭先生，53 岁，本科，教授级高级工程师。2002 年 9 月至今历任、兼任冠邦科技董事长、执行董事、总工程师、顺德轧制装备工程技术研究开发中心主任；2012 年 12 月至今历任华液动力董事、董事长；2007 年 2 月至今兼任本公司董事。

崔毅女士，64 岁，教授。1999 至今在华南理工大学工商管理学院任教授、博导，华南理工大学风险投资研究中心主任；兼任广东企业财务管理学会副会长，广东经济学家企业家联谊会副会长，广东天使会名誉会长；2006 年至 2014 年 9 月曾任本公司、广州智光电器股份有限公司、广州南沙资产经营有限公司、广州珠江啤酒集团、金发科技股份有限公司独立董事；2014 年 1 月至今任本公司董事，兼任广东鸿图科技股份有限公司独立董事。

汤勇先生，53 岁，博士，教授。1994 年 7 月至今在华南理工大学机械与汽车工程学院任职，现任教授、副院长，兼任广东省普通高校表面功能结构先进制造重点实验室主任，中国机械工程学会生产工程分会切削专业委员会常务理事、委员，中国机械工业金属切削刀具技术协会切削先进技术研究分会副理事长；2011 年 1 月至今，兼任本公司独立董事。

韩振平先生，42 岁，本科，注册会计师、注册资产评估师。2003 年 12 月至今在中审亚太会计师事务所有限公司历任高级经理、广东分公司总经理、副主任会计师；现兼任广东华声电器股份有限公司、广东瑞德智能科技股份有限公司及本公司独立董事。

李泳集先生，51 岁，博士研究生。2010 年 6 月至 2013 年 10 月在深圳市麦捷微电子科技股份有限公司任独立董事；2013 年 8 月至今在广州集鑫投资咨询有限公司任执行董事、总经理；兼任新晟期货有限公司独立董事。2014 年 1 月起任本公司独立董事。

(2) 监事会成员 (3名)

朱焯荣先生, 39岁, 硕士。2010年1月至2011年2月历任冠邦科技、芜湖铜业、动力科技监事; 2010年7月至2011年7月任重庆万希副董事长; 2007年4月至今任本公司审计总监, 2009年起兼任本公司监事会主席, 2014年12月起任广东立成商贸投资有限公司董事长。

陈欣女士, 38岁, 本科, 工程师。2002年10月至今在冠邦科技任设计师; 2011年1月起兼任本公司监事。

王莉女士, 37岁, 本科。2008年1月起任本公司职工代表监事及采购主管; 2011年1月至2013年11月兼任芜湖精艺监事; 2011年1月至2014年6月任精艺动力监事; 2013年2月至2014年6月任佛山市今日商贸有限公司执行董事; 2011年1月至今兼任精艺万希、冠邦科技、芜湖铜业监事; 2014年起任广东立成商贸投资有限公司监事。

(3) 高级管理人员 (2名)

张舟先生, 34岁, EMBA。2004年7月到2009年12月在冠邦科技历任市场部长、企管部长; 2009年12月至2011年1月任本公司董事长助理; 2011年1月至2014年6月任精艺动力董事; 2011年1月起任本公司副总经理, 兼任精艺万希副董事长、飞鸿国际董事总经理、华液动力董事; 2012年7月起兼任本公司董事会秘书。

常政女士, 33岁, 本科。2005年6月至2009年8月任珠海凌达压缩机有限公司总账管理综合组组长; 2009年8月至2012年6月任珠海欧美克微粉技术有限公司财务经理; 2012年6月至2013年12月任公司财务总监助理; 2014年1月至2014年8月任公司财务管理部部长, 2014年8月至今任公司财务总监。

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
冯境铭	广东精艺投资控股有限公司	执行董事	2014年01月14日		否
冯境铭	广东牛力物流机械科技有限公司	董事	2013年06月11日		否
王莉	佛山市今日商贸有限公司	执行董事	2013年02月25日	2014年06月30日	是

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
崔毅	华南理工大学工商管理学院	教授、博导	1999年09月12日		是
崔毅	华南理工大学风险投资研究中心	主任	2003年06月12日		否
崔毅	广东企业财务管理学会	副会长	2006年09月18日		否
崔毅	广东经济学家企业家联谊会	副会长	2009年02月20日		否
崔毅	广东天使会	名誉会长	2012年06月12日		否

崔毅	广州智光电器股份有限公司	独立董事	2007年10月15日	2011年09月30日	是
崔毅	广州南沙资产经营有限公司	独立董事	2010年03月15日	2012年03月14日	是
崔毅	广东鸿图科技股份有限公司	独立董事	2010年02月20日		是
崔毅	金发科技股份有限公司	独立董事	1999年09月12日	2014年09月01日	是
汤勇	华南理工大学	教授	1994年07月01日		是
汤勇	广东省高校表面功能结构先进制造技术实验室	主任	2010年10月01日	2014年10月01日	否
汤勇	中国机械工程学会生产工程分会切削专业委员会	常务理事、委员	2009年09月01日	2015年09月01日	否
汤勇	中国机械工业金属切削刀具技术协会切削先进技术研究分会	副理事长	2008年12月01日	2014年12月01日	否
韩振平	中审亚太会计师事务所有限公司	副主任会计师	2006年06月01日		是
韩振平	广东华声电器股份有限公司	独立董事	2010年10月29日		是
韩振平	广东瑞德智能科技股份有限公司	独立董事	2013年09月25日	2016年09月24日	是
李泳集	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	独立董事	2010年06月20日	2013年10月17日	是
李泳集	广州集鑫投资咨询有限公司	执行董事、总经理	2013年08月01日		是
李泳集	新晟期货有限公司	独立董事	2013年08月05日		是
王莉	广东立成商贸投资有限公司	监事	2014年12月04日		否
朱焯荣	广东立成商贸投资有限公司	董事长	2014年12月04日		否

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

公司按照公司《章程》、《董事、监事薪酬管理制度》及《二〇一四年度广东精艺金属股份有限公司经营层绩效考评指标及协议》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司外部董事、外部监事及独立董事的报酬由股东大会确定；内部董事、内部监事、高级管理人员按其职务岗位根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取职务岗位报酬。

报告期内，公司16位现任和前任董事、监事、高级管理人员从公司及其关联方获得的应付报酬合计300.92万元。其中独立董

事汤勇、韩振平、李泳集分别从公司领取独立董事薪酬6万元（含税），前任独立董事钟慧玲从公司领取独立董事薪酬0.5万元（含税）。

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 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
张军	董事长	男	50	现任	44.37	0	44.37
冯境铭	董事	男	53	现任	22.95	0	22.95
卫国	董事、总经理	男	41	现任	38.95	0	38.95
汤文远	董事	男	46	现任	23.78	0	23.78
朱旭	董事	男	53	现任	38.62	0	38.62
崔毅	董事	女	64	现任	6	0	6
汤勇	独立董事	男	53	现任	6	0	6
韩振平	独立董事	男	42	现任	6	0	6
李泳集	独立董事	男	51	现任	6	0	6
朱焯荣	监事会主席、 内部审计机构 负责人	男	39	现任	29.15	0	29.15
陈欣	监事	女	38	现任	14.76	0	14.76
王莉	监事	女	37	现任	10.68	3.5	14.18
张舟	董事会秘书、 副总经理	男	34	现任	27.98	0	27.98
常政	财务总监	女	33	现任	21.18	0	21.18
刘文萍	前任董事	女	36	离任	0.5	0	0.5
钟慧玲	前任独立董事	女	41	离任	0.5	0	0.5
合计	--	--	--	--	297.42	3.5	300.92

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
汤文远	财务总监	离任	2014年04月29日	个人原因
常政	财务总监	聘任	2014年08月22日	新聘

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）

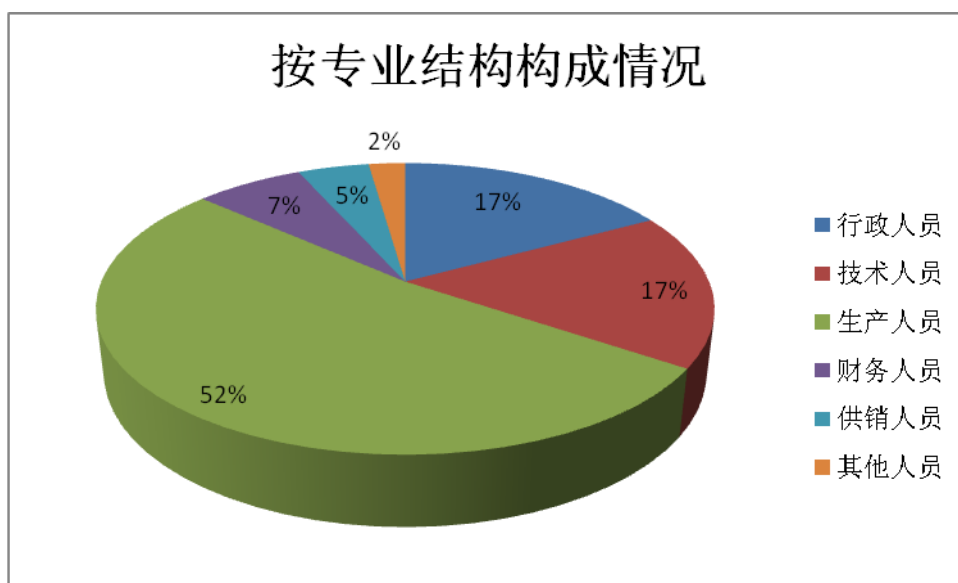
报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

（一）截止至2014年12月31日，公司共有在册员工963人。公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他有关法律、法规的要求，与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，维护员工的合法权益。公司员工构成情况如下：

1、按专业结构构成情况：

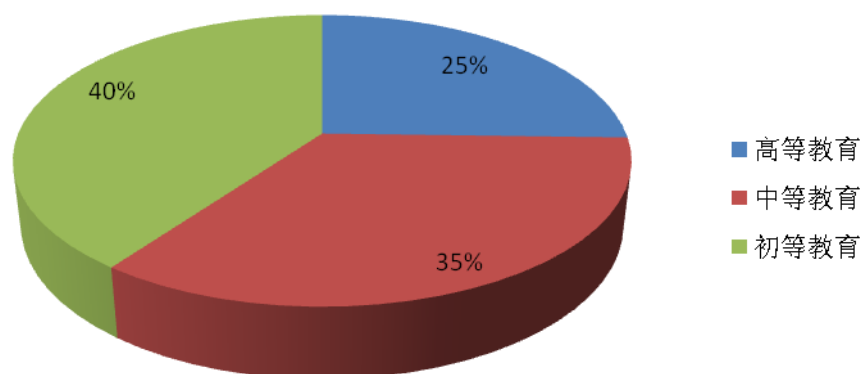
分工	人数（人）
行政人员	165
技术人员	166
生产人员	502
财务人员	65
供销人员	43
其他人员	22
合计	963



2、按受教育程度构成情况：

受教育程度	人数（人）
高等教育	245
中等教育	333
初等教育	385
合计	963

按受教育程度构成情况



(三) 报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(四) 员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

(五) 培训计划

公司非常注重员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、证券法律培训、安全培训等。通过培训提高业务能力和管理水平，既能促进公司整体战略目标的实施，又能满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。

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》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。

报告期内公司已建立的制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	投资者投诉处理工作制度	2014-04-26	巨潮资讯网
2	股东分红回报规划（2014-2016年度）	2014-09-17	巨潮资讯网
3	公司章程	2014-09-17	巨潮资讯网

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

公司在定期报告、重大事项的编制、审议和披露期间，对内幕信息知情人进行了登记，并按照规定向深圳证券交易所进行报备。经自查，公司内幕信息知情人严守保密规定，没有向外界泄露、透漏、传播公司的内幕信息，没有违规买卖公司股票，也没有建议他人违规买卖公司股票。外部信息使用人没有泄露公司未公开重大信息，也没有利用所获的前述信息买卖本公司证券或建议他人买卖本公司证券。

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 年度股东大会	2014 年 04 月 09 日	《二〇一三年度董事会工作报告》、二〇一三年度监事会工作报告》、《二〇一三年度报告及其摘要》、《二〇一三年度财务决算报告》、《二〇一三年度利润分配方案》、《二〇一三年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于续聘广东正中珠江会	全部通过	2014 年 04 月 10 日	公告编号：2014-021，会议决议刊登于 2014 年 4 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

		计师事务所(特殊普通合伙)为公司二〇一四年年度审计机构的议案》、《关于为子公司提供担保的议案》			
--	--	---	--	--	--

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 01 月 17 日	《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》	全部通过	2014 年 01 月 18 日	公告编号：2014-005，会议决议刊登于 2014 年 1 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 26 日	《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于非公开发行股票预案的议案》、《关于非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》、《关于公司签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》、	全部通过	2014 年 06 月 27 日	公告编号：2014-033，会议决议刊登于 2014 年 6 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 10 日	《关于修订公司<章程>的议案》、《广东精艺金属股份有限公司股东分红回报规划（2014-2016	全部通过	2014 年 10 月 11 日	公告编号：2014-046，会议决议刊登于 2014 年 10 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》

		年度))			以及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
--	--	------	--	--	---------------------------------------

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
汤勇	9	6	3	0	0	否
韩振平	9	6	3	0	0	否
李泳集	8	6	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

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

2014年度，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，定期了解和听取公司经营情况的汇报，不定期到公司办公现场调研查看，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及会计师进行了良好的沟通，了解公司生产经营情况，全面关注公司的发展状况；同时，关注报纸、网络等媒体有关公司的宣传和报道，及时获悉公司的运行动态。独立董事就公司经营提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司进行套期保值业务、定期报告、非公开发行事项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

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会。2014年，各专

门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会定期召开会议，审议内部审计部提供的内审工作报告，定期与董事会沟通汇报工作情况。主要工作：对公司聘任审计机构负责人进行审核；对公司2013年度审计工作计划进行了审核，听取了公司内部审计部的季度工作汇报和计划；对广东正中珠江会计师事务所2013年度报告审计总体策略进行了讨论，就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；对公司续聘审计机构提供意见；并将相关议案形成决议。

2、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会对公司第四届董事会成员任职资格进行审查并发表了委员意见。

3、战略与投资委员会履职情况

报告期内，战略与投资委员会勤勉尽责地履行职责，了解公司项目管理的工作情况，对公司筹划发行股份购买资产、调整公司内部组织机构、非公开发行股份、开展铜期货套期保值业务、放弃精艺动力股份优先受让权等事项进行了研究，并提出了合理建议。

4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员2013年度薪酬进行了审查和监督。

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

公司自成立以来，注意规范与控股股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。（一）业务独立

本公司主要从事铜加工设备、精密铜管和铜管深加工系列产品的生产和销售，公司拥有从事上述业务完整、独立的研发、生产、供应和销售管理体系，业务与公司控股股东及其控制的企业相互独立，不存在依赖股东及其它关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司的控股股东能够严格遵守《避免同业竞争承诺书》中所承诺的不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。

（二）人员独立

公司根据《公司法》及公司《章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘请了独立董事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理完全独立；不存在董事、总经理、副总经理及财务负责人兼任监事的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书没有在股东及其控制的企业兼任董事、监事以外的职务并领薪的情形。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司与股东单位和关联企业之间在人员方面完全独立。

（三）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司业务和生产经营必需的厂房建筑物、机器设备、交通运输工具、商标和专有技术及其它资产的权属完全由公司独立享有，资产产权明晰。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与

控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。

（五）财务独立

本公司及下属子公司均设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。本公司及下属子公司在银行均开设了独立的银行账户，并作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司不存在资金、资产及其它资源被股东及关联企业占用的情况；公司建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理；公司目前不存在为股东及除子公司外的其它关联企业提供担保，或将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

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

公司在高管人员的人事管理上，坚持“尊重知识、认同价值、责任分清、利益共享”的价值观，致力于打造高效的绩效团队文化，构建和谐、良好的工作环境与氛围。为通过绩效管理实现公司目标、改善公司整体经营、完善分配体系、提升公司法人治理水平、充分调动高级管理人员的积极性和创造性，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《二〇一四年度广东精艺金属股份有限公司经营层绩效考评指标及协议》。公司与公司管理层签订了2014年绩效考评指标和协议，确定了考核指标和年度薪酬构成及计提率。

公司根据以上绩效指标和协议，系统分析年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，为了加强内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司的资产安全和有效经营，公司结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，进一步修订完善了公司内部控制制度及流程汇编，建立起了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节的规范的内部控制体系。公司的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

公司结合实际情况、自身特点和管理要求对公司内控制度建设作出了长远规划：不断完善法人治理结构，规范公司运作；强化控制活动，建立科学严密的内部会计控制制度、严格的职责划分和授权控制制度、强化全面预算管理、内部审计与财务监督相结合的监管制度；不断完善控制环境，建立更加明晰、相互制衡、协调高效运作的组织治理结构，积极引入有效的绩效考核机制，促进内部控制有效实施，强化审计委员会的监督职责，加强内部审计的监督检查工作。

董事会负责内部控制制度的建立健全和有效实施，董事会下设审计委员会负责内部控制制度的监督审核，指定由董秘办、审计部负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。审计部对内部控制制度开展专项审计，若发现内部控制制度存在缺陷，及时按照企业内部审计工作程序进行报告并提出改进意见，保证内部控制有效性。为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司以全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益性为原则，不断完善各项内控制度。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任。公司董事会全体成员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定和要求以及公司《内部审计制度》等文件。

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	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制评价报告》全文详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，精艺股份按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准于截至 2014 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计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

公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

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 04 月 23 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2015]G14042310022 号
注册会计师姓名	王韶华、陈丹燕

审计报告正文

广东精艺金属股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东精艺金属股份有限公司（以下简称“精艺股份”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2014年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是精艺股份管理层的责任，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

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，精艺股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精艺股份2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所中国注册会计师：王韶华

（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈丹燕

中国广州二〇一五年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

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	36,241,618.92	34,069,425.60
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	1,521,500.00	
衍生金融资产		
应收票据	285,895,276.81	357,981,300.16
应收账款	295,571,231.59	336,962,563.97
预付款项	17,736,844.04	40,357,497.93
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	19,036,188.60	7,864,315.29
买入返售金融资产		
存货	258,044,632.59	217,182,025.67
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	18,437,942.74	11,872,331.33
流动资产合计	932,485,235.29	1,006,289,459.95
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	1,660,210.74	2,064,863.69
投资性房地产	19,426,001.13	

固定资产	262,326,864.53	314,290,238.55
在建工程	4,248,751.13	2,887,818.42
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	50,417,488.10	59,105,003.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,820,792.37	14,676,877.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	370,900,108.00	393,024,802.27
资产总计	1,303,385,343.29	1,399,314,262.22
流动负债：		
短期借款	419,358,287.23	442,437,958.02
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	4,223,454.23	2,787,129.54
应付账款	54,856,285.36	82,746,095.81
预收款项	12,190,843.69	3,123,036.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,616,414.13	11,298,319.99
应交税费	2,136,984.46	5,920,772.85
应付利息	789,337.77	757,957.88
应付股利		
其他应付款	6,247,967.81	4,679,637.37
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		
其他流动负债		
流动负债合计	513,419,574.68	553,750,908.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	4,186,116.86	4,160,856.78
递延所得税负债	380,375.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,566,491.86	4,160,856.78
负债合计	517,986,066.54	557,911,765.22
所有者权益：		
股本	211,800,000.00	211,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,346,632.79	365,346,632.79
减：库存股		
其他综合收益	1,523.19	1,602.20
专项储备		
盈余公积	29,997,481.65	29,997,481.65
一般风险准备		
未分配利润	178,253,639.12	234,256,780.36
归属于母公司所有者权益合计	785,399,276.75	841,402,497.00
少数股东权益		

所有者权益合计	785,399,276.75	841,402,497.00
负债和所有者权益总计	1,303,385,343.29	1,399,314,262.22

法定代表人：张军主管会计工作负责人：卫国会计机构负责人：常政

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	3,603,048.87	8,435,150.11
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		
应收票据	3,806,588.22	10,297,068.65
应收账款	16,316,207.06	9,128,187.84
预付款项	1,206,631.43	3,485,736.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	216,837,632.79	267,808,585.32
存货	9,153,259.52	8,562,568.40
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		
流动资产合计	250,923,367.89	307,717,297.07
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	477,709,276.78	479,536,920.39
投资性房地产		
固定资产	48,506,003.84	55,728,197.04
在建工程	728,504.71	
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	22,388,935.68	22,883,617.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,628,702.49	2,676,116.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	556,961,423.50	560,824,851.81
资产总计	807,884,791.39	868,542,148.88
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
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	1,434,718.69	621,354.31
应付账款	5,792,704.64	7,880,586.42
预收款项	54,848.18	2,261,157.23
应付职工薪酬	3,637,363.65	2,948,552.00
应交税费	1,266,173.82	1,954,016.00
应付利息		18,333.33
应付股利		
其他应付款	22,571,441.24	65,561,107.83
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,757,250.22	91,245,107.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	34,757,250.22	91,245,107.12
所有者权益：		
股本	211,800,000.00	211,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,307,509.69	390,307,509.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,997,481.65	29,997,481.65
未分配利润	141,022,549.83	145,192,050.42
所有者权益合计	773,127,541.17	777,297,041.76
负债和所有者权益总计	807,884,791.39	868,542,148.88

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	2,359,644,899.67	2,627,184,461.22
其中：营业收入	2,359,644,899.67	2,627,184,461.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,434,561,852.35	2,653,318,933.26
其中：营业成本	2,286,365,234.24	2,510,402,630.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,276,954.71	2,987,831.87
销售费用	18,012,751.80	19,075,171.67
管理费用	64,927,977.78	69,506,982.32
财务费用	47,048,929.46	49,389,806.78
资产减值损失	16,930,004.36	1,956,509.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,521,500.00	1,564,450.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,520,912.34	-1,032,813.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,404,652.95	-564,732.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-74,916,365.02	-25,602,835.39
加：营业外收入	1,835,452.15	29,806,279.14
其中：非流动资产处置利得	146,229.77	994.16
减：营业外支出	1,264,505.18	656,857.14
其中：非流动资产处置损失	267,504.09	3,884.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-74,345,418.05	3,546,586.61
减：所得税费用	-18,342,276.81	-30,880.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-56,003,141.24	3,577,467.37
归属于母公司所有者的净利润	-56,003,141.24	3,577,467.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-79.01	885.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-79.01	885.50
（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	-79.01	885.50

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	-79.01	885.50
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	-56,003,220.25	3,578,352.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,003,220.25	3,578,352.87
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2644	0.0169
（二）稀释每股收益	-0.2644	0.0169

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张军主管会计工作负责人：卫国会计机构负责人：常政

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	102,499,975.17	134,090,323.35
减：营业成本	92,829,079.54	120,169,881.28
营业税金及附加	418,620.40	1,340,043.81
销售费用	79,852.82	337,004.65
管理费用	21,188,576.35	23,897,134.83
财务费用	1,231,890.90	4,492,529.85
资产减值损失	1,780,773.72	70,094.45
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	6,172,356.39	24,487,447.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,827,643.61	-301,952.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,856,462.17	8,271,082.22
加：营业外收入	299,255.31	25,569,226.32
其中：非流动资产处置利得	16,548.76	
减：营业外支出	564,879.80	647,579.24
其中：非流动资产处置损失	63,820.94	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,122,086.66	33,192,729.30
减：所得税费用	-4,952,586.07	2,145,381.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,169,500.59	31,047,347.35
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	-4,169,500.59	31,047,347.35
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	2,827,766,791.16	2,855,607,838.67
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	53,809.95	4,307,005.17
收到其他与经营活动有关的现金	2,106,451.97	30,894,150.36
经营活动现金流入小计	2,829,927,053.08	2,890,808,994.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,640,428,166.35	2,927,826,131.21
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	73,865,326.67	76,520,978.06
支付的各项税费	20,402,400.66	37,149,995.44
支付其他与经营活动有关的现金	33,427,840.87	32,953,881.23
经营活动现金流出小计	2,768,123,734.55	3,074,450,985.94

经营活动产生的现金流量净额	61,803,318.53	-183,641,991.74
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	883,740.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,222,867.64	735.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,089,404.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,859,657.57
投资活动现金流入小计	3,106,608.25	17,949,797.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,321,865.39	24,606,414.05
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	4,548,750.00	468,102.28
投资活动现金流出小计	10,870,615.39	25,074,516.33
投资活动产生的现金流量净额	-7,764,007.14	-7,124,719.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	781,870,521.18	933,769,712.37
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,732,206.41
筹资活动现金流入小计	781,870,521.18	939,501,918.78
偿还债务支付的现金	804,950,191.97	714,131,754.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,754,969.76	23,932,903.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,555,028.50	
筹资活动现金流出小计	836,260,190.23	738,064,658.08
筹资活动产生的现金流量净额	-54,389,669.05	201,437,260.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的	18,472.48	-60,524.81

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-331,885.18	10,610,024.96
加：期初现金及现金等价物余额	32,220,049.87	21,610,024.91
六、期末现金及现金等价物余额	31,888,164.69	32,220,049.87

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	113,789,368.23	173,326,609.85
收到的税费返还		3,299,630.22
收到其他与经营活动有关的现金	13,004,586.00	50,912,258.70
经营活动现金流入小计	126,793,954.23	227,538,498.77
购买商品、接受劳务支付的现金	90,533,311.84	88,592,114.00
支付给职工以及为职工支付的现金	19,839,655.01	20,008,666.06
支付的各项税费	5,470,048.69	12,297,194.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,570,951.36	9,104,278.75
经营活动现金流出小计	128,413,966.90	130,002,252.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,620,012.67	97,536,245.94
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	8,000,000.00	23,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	611,882.72	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,289,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,611,882.72	29,789,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,522,304.62	22,361,215.91
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,522,304.62	22,361,215.91
投资活动产生的现金流量净额	7,089,578.10	7,428,184.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		137,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		231,020.78
筹资活动现金流入小计		138,131,020.78
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	232,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	301,666.67	4,003,893.31
支付其他与筹资活动有关的现金	813,364.38	
筹资活动现金流出小计	11,115,031.05	236,903,893.31
筹资活动产生的现金流量净额	-11,115,031.05	-98,772,872.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,645,465.62	6,191,557.50
加：期初现金及现金等价物余额	7,813,795.80	1,622,238.30
六、期末现金及现金等价物余额	2,168,330.18	7,813,795.80

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	211,800,000.00				365,346,632.79		1,602.20		29,997,481.65		234,256,780.36		841,402,497.00
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	211,800,000.00				365,346,632.79		1,602.20		29,997,481.65		234,256,780.36		841,402,497.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-79.01				-56,003,141.24		-56,003,220.25
(一)综合收益总额							-79.01				-56,003,141.24		-56,003,220.25
(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													
四、本期期末余额	211,800,000.00				365,346,632.79		1,523.19		29,997,481.65		178,253,639.12		785,399,276.75

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	211,800,000.00				365,346,632.79		716.70		27,274,644.64		233,402,150.00		837,824,144.13
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	211,800,000.00				365,346,632.79		716.70		27,274,644.64		233,402,150.00		837,824,144.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							885.50		2,722,837.01		854,630.36		3,578,352.87
（一）综合收益总额							885.50				3,577,467.37		3,578,352.87
（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								2,722,837.01		-2,722,837.01			
1. 提取盈余公积								2,722,837.01		-2,722,837.01			
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													
四、本期期末余额	211,800,000.00				365,346,632.79		1,602.20	29,997,481.65		234,256,780.36		841,402,497.00	

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	211,800,000.00				390,307,509.69				29,997,481.65	145,192,050.42	777,297,041.76
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,800,000.00				390,307,509.69				29,997,481.65	145,192,050.42	777,297,041.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-4,169,500.59	-4,169,500.59
(一)综合收益总额										-4,169,500.59	-4,169,500.59
(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	211,800,000.00				390,307,509.69				29,997,481.65	141,022,549.83	773,127,541.17

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	211,800,000.00				390,307,509.69				27,274,644.64	116,867,540.08	746,249,694.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,800,000.00				390,307,509.69				27,274,644.64	116,867,540.08	746,249,694.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,722,837.01	28,324,510.34	31,047,347.35
（一）综合收益总额										31,047,347.35	31,047,347.35
（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									2,722,837.01	-2,722,837.01	
1. 提取盈余公积									2,722,837.01	-2,722,837.01	
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	211,800,000.00				390,307,509.69				29,997,481.65	145,192,050.42	777,297,041.76

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

公司法定代表人：张军先生

公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区

2、公司经营范围

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

3、合并报表范围及变化

本财务报表合并范围包括公司及全资子公司广东冠邦科技有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、飞鸿国际发展有限公司、佛山

市顺德区精艺万希铜业有限公司及广东精艺销售有限公司。

上述合并范围与上年度相比无变化。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2015年4月27日批准报出。

本期未发生合并财务报表范围的变更；“在其他主体中的权益”详见本节附件八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司在报告期内执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》（已于2014年修订）、38项具体会计准则（其中5项具体会计准则已于2014年修订）和2014年颁布的3项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

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

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

2、会计期间

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日取得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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

根据《企业会计准则第40号-合营安排》，进行相关会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

对发生的非本位币经济业务公司采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币财务报表的折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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。

——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。

——外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

——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的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

金融负债终止确认条件

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

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融工具公允价值确定

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

金融资产减值测试及减值准备计提方法

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

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

(2) 按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
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	其他方法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
内部业务组合	0.00%	0.00%

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

12、存货

存货分类为：原材料、在产品、产成品、自制半成品、外购商品、低值易耗品。

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

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品摊销方法：五五摊销法；包装物摊销方法：五五摊销法。

13、长期股权投资

长期股权投资的分类

—公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

—公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购

买日所属当期投资收益。

—除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

—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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

—对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

根据《企业会计准则第3号-投资性房地产》，按直线法计提折旧。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值 5000 元以上的有形资产。

（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	5%-10.00%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%-10.00%	9.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%-10.00%	18.00%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%-10.00%	18.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

16、在建工程

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

17、借款费用

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

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经

济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产包括财务管理软件和专利权，按5年平均摊销。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，主要包括工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）公司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。（二）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

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

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

23、收入

—销售商品收入

在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入主要为铜加工产品销售收入，其具体判断标准为：根据公司与客户签订的销售协议规定，完成产品生产后发货，取得客户的签收单或客户系统确认的收货信息，公司据此确认收入并开具发票。

—建造合同收入

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

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

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

—提供劳务收入确认原则

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

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

—让渡资产使用权收入确认原则

在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

公司让渡资产使用权收入主要包括利息收入及使用费收入，其具体判断标准为：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和约定利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，按照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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

27、其他重要的会计政策和会计估计

套期保值

公司套期保值分为以下三类：公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系

所确定的风险管理策略：对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

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

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

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取10%法定盈余公积金；

—根据股东大会决议，可提取不超过5%的任意盈余公积金；

—剩余利润根据股东大会决议予以分配

28、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，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《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	经公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过。	

则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》从 2014 年度开始执行。		
--	--	--

根据各准则衔接要求对财务报表进行了调整，调整内容如下：

准则名称	会计政策变更的内容	审批程序
《企业会计准则第30号-财务报表列报》	将原在资本公积项目列示的可供出售金融资产公允价值变动损益的影响数重分类至其他综合收益项目	董事会审议通过

对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

项目名称	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	对2014年12月31日/2014年度相关财务报表项目的影响金额
	其他综合收益	1,602.20
外币财务报表折算差额	-1,602.20	-1,523.19

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据财税【2014】75号《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》文件和公司实际情况，对单位价值不超过5000元的固定资产，由原根据预计使用年限按直线法计提折旧，变更为一次性计入当期费用。	经公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过。	2014年12月01日	

此项会计估计变更采用未来适用法处理，对2014年度财务报表的影响数为减少本期净利润659,645.25元、未分配利润659,645.25元。

29、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳	17%
营业税	按应税收入的 5% 计算缴纳	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

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
广东精艺金属股份有限公司	25%
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	15%
广东冠邦科技有限公司	15%
芜湖精艺铜业有限公司	25%
广东精艺销售有限公司	25%
飞鸿国际发展有限公司	16.5%

2、税收优惠

公司下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司于2014年度通过高新技术企业重新认定（证书编号分别为GR201444000097、GR201444000680），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自2014年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

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	18,207.27	71,002.48
银行存款	31,780,043.44	31,894,124.02
其他货币资金	4,443,368.21	2,104,299.10
合计	36,241,618.92	34,069,425.60
其中：存放在境外的款项总额	1,984.31	1,600.28

其他说明

—其他货币资金2014年期末余额主要为公司为开具银行承兑汇票而缴存的保证金以及在期货交易中心开户存放的资金。

—银行存款及其他货币资金均以公司及合并范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、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	1,521,500.00	
衍生金融资产	1,521,500.00	
合计	1,521,500.00	

其他说明：

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	285,895,276.81	357,981,300.16
合计	285,895,276.81	357,981,300.16

(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	81,740,054.00
合计	81,740,054.00

(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	492,247,071.55	
合计	492,247,071.55	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,006,246.08	100.00%	11,435,014.49	3.72%	295,571,231.59	348,786,703.78	100.00%	11,824,139.81	3.39%	336,962,563.97
合计	307,006,246.08	100.00%	11,435,014.49	3.72%	295,571,231.59	348,786,703.78	100.00%	11,824,139.81	3.39%	336,962,563.97

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			
	288,115,040.17	8,643,451.22	3.00%
1 年以内小计	288,115,040.17	8,643,451.22	3.00%
1 至 2 年	14,817,395.77	1,481,739.57	10.00%
2 至 3 年	3,898,448.83	1,169,534.65	30.00%
3 年以上	175,361.31	140,289.05	80.00%
合计	307,006,246.08	11,435,014.49	3.72%

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 725,104.19 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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,114,229.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佛山张铜大冶铜产品有限公司	坏账	622,415.46	因债务人破产、被收购、逾期三年以上未清偿，经过法律诉讼程序，货款仍无法收回	管理层会议	否
淮安越王剑实业有限公司	坏账	409,000.00	因债务人破产、被收购、逾期三年以上未清偿，经过法律诉讼程序，货款仍无法收回	管理层会议	否
合计	--	1,031,415.46	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额	比例(%)	坏账准备
应收账款前五名	229,888,040.12	74.88	7,176,179.30

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	15,893,668.64	89.61%	39,427,320.02	97.70%
1 至 2 年	1,647,291.30	9.29%	778,480.28	1.93%
2 至 3 年	142,118.36	0.80%	92,118.52	0.23%
3 年以上	53,765.74	0.30%	59,579.11	0.14%
合计	17,736,844.04	--	40,357,497.93	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	欠款金额	占预付款项总额比例 (%)
预付款项前五名	14,284,948.03	80.54

其他说明：

7、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,537,546.00	70.30%	7,004,773.00	37.79%	11,532,773.00	5,178,000.00	59.44%	650,000.00	12.55%	4,528,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,784,388.68	29.52%	280,973.08	3.61%	7,503,415.60	3,533,846.73	40.56%	197,531.44	5.59%	3,336,315.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,109.52	0.18%	49,109.52	100.00%						
合计	26,371,044.20	100.00%	7,334,855.60	27.81%	19,036,188.60	8,711,846.73	100.00%	847,531.44	9.73%	7,864,315.29

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏宏鑫铜业有限公司	14,009,546.00	7,004,773.00	50.00%	对方财务状况出现问题，预计无法全额回收。
安徽芜湖市鸠江经济开发区管委会	4,174,000.00			可收回性不存在重大风险。
安徽芜湖市鸠江区财政局	354,000.00			可收回性不存在重大风险。
合计	18,537,546.00	7,004,773.00	--	--

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			
	7,702,107.75	231,063.24	3.00%
1 年以内小计	7,702,107.75	231,063.24	3.00%
1 至 2 年	15,292.18	1,529.22	10.00%
2 至 3 年	10,420.75	3,126.23	30.00%
3 年以上	56,568.00	45,254.40	80.00%
合计	7,784,388.68	280,973.08	3.61%

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

(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 7,137,324.16 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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	650,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	---------	------	------	---------	----------

					易产生
聊城致诚招标有限公司	招标押金	650,000.00	预计无法收回	经营管理层审批	否
合计	--	650,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明:

(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&押金	11,263,092.08	6,579,640.99
备用金	352,934.00	1,314,811.39
代垫款	254,175.46	475,869.94
应退订货款	14,009,546.00	
其他	491,296.66	341,524.41
合计	26,371,044.20	8,711,846.73

(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
江苏宏鑫铜业有限公司	应退款	14,009,546.00	1-2 年	53.12%	7,004,773.00
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	保证金	6,010,654.50	1 年以内	22.79%	180,319.64
安徽芜湖鸠江经济开发区管委会	保证金	4,174,000.00	3-4 年	15.83%	
芜湖市鸠江财政局	保证金	354,000.00	3-4 年	1.34%	
孔岩	备用金	266,573.00	1 年以内	1.01%	7,997.19
合计	--	24,814,773.50	--	94.10%	7,193,089.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、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	75,351,557.00	1,860,989.58	73,490,567.42	46,117,431.37		46,117,431.37
在产品	5,263,454.22		5,263,454.22	5,385,897.45		5,385,897.45
库存商品	181,270,294.73	1,979,683.78	179,290,610.95	165,672,522.93		165,672,522.93
低值易耗品				6,173.92		6,173.92
合计	261,885,305.95	3,840,673.36	258,044,632.59	217,182,025.67		217,182,025.67

(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		1,860,989.58				1,860,989.58
库存商品		1,979,683.78				1,979,683.78
合计		3,840,673.36				3,840,673.36

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税留抵税额	13,889,192.74	11,686,067.61
预交所得税		186,263.72
期货交易保证金	4,548,750.00	
合计	18,437,942.74	11,872,331.33

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	1,827,643.61			-1,827,643.61						
佛山华液动力科技有限公司	237,220.08	2,000,000.00		-577,009.34					1,660,210.74	
小计	2,064,863.69	2,000,000.00		-2,404,652.95					1,660,210.74	
合计	2,064,863.69	2,000,000.00		-2,404,652.95					1,660,210.74	

其他说明

—佛山市顺德区精艺动力科技有限公司处于停产、被法院查封状态。

—截至2014年12月31日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				

2.本期增加金额	13,699,553.56	7,631,980.91		21,331,534.47
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	13,699,553.56	7,631,980.91		21,331,534.47
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,699,553.56	7,631,980.91		21,331,534.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,572,594.58	332,938.76		1,905,533.34
(1) 计提或摊销	650,692.29	153,664.05		804,356.34
(2) 固定资产/无形资产 转入	921,902.29	179,274.71		1,101,177.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,572,594.58	332,938.76		1,905,533.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,126,958.98	7,299,042.15		19,426,001.13

2.期初账面价值				
----------	--	--	--	--

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

12、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
一、账面原值：						
1.期初余额	151,069,931.33	285,761,325.01		2,736,799.62	11,325,455.90	450,893,511.86
2.本期增加金额	977,907.96	904,041.78		704,953.60	307,661.82	2,894,565.16
(1) 购置	977,907.96	904,041.78		704,953.60	307,661.82	2,894,565.16
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	14,413,132.95	5,386,619.43		758,060.39	2,271,067.98	22,828,880.75
(1) 处置或报废	706,900.39	2,453,933.76		755,960.39	685,669.07	4,602,463.61
(2) 调拨						
(3) 转入期间费用	6,679.00	1,010,785.47		2,100.00	1,585,398.91	2,604,963.38
(4) 转入投资性房地产	13,699,553.56					13,699,553.56
(5) 其他		1,921,900.20				1,921,900.20
4.期末余额	137,634,706.34	281,278,747.36		2,683,692.83	9,362,049.74	430,959,196.27
二、累计折旧						
1.期初余额	29,042,129.09	97,656,698.07		2,250,359.64	7,654,086.51	136,603,273.31
2.本期增加金额	6,321,436.33	24,177,111.17		218,759.60	1,016,970.22	31,734,277.32
(1) 计提	6,321,436.33	24,177,111.17		218,759.60	1,016,970.22	31,734,277.32
3.本期减少金额	1,045,857.24	1,546,025.82		684,305.24	1,655,933.24	4,932,121.54
(1) 处置或报废	120,312.27	841,150.91		682,205.24	602,690.62	2,246,359.04

(2) 调拨						
(3) 转入期间费用	3,642.68	704,874.91		2,100.00	1,053,242.62	1,763,860.21
(4) 转入投资性房地产	921,902.29					921,902.29
4.期末余额	34,317,708.02	120,286,368.40		1,784,813.95	7,016,538.72	163,405,429.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		5,226,285.34			617.31	5,226,902.65
(1) 计提		5,226,285.34			617.31	5,226,902.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		5,226,285.34			617.31	5,226,902.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	103,316,998.32	155,766,093.62		898,878.88	2,344,893.71	262,326,864.53
2.期初账面价值	122,027,802.24	188,104,626.94		486,439.98	3,671,369.39	314,290,238.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,744,682.51	9,582,314.84	5,226,285.34	1,936,082.33	
电子设备	13,500.00	12,825.00	617.31	57.69	
合计	16,758,182.51	9,595,139.84	5,226,902.65	1,936,140.02	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(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
芜湖房地证		正在办理相关房屋登记手续

其他说明

13、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
在建工程	4,248,751.13		4,248,751.13	2,887,818.42		2,887,818.42
合计	4,248,751.13		4,248,751.13	2,887,818.42		2,887,818.42

(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
设备改造工程		2,887,818.42	632,428.00			3,520,246.42						其他
条码系统			45,754.71			45,754.71						其他
大门改造工程			682,750.00			682,750.00						其他
合计		2,887,818.42	1,360,932.71			4,248,751.13	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

—截至2014年12月31日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

14、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	58,483,292.00			2,752,782.90	61,236,074.90
2.本期增加金额				66,367.52	66,367.52

(1) 购置				66,367.52	66,367.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,631,980.91				7,631,980.91
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	7,631,980.91				7,631,980.91
4.期末余额	50,851,311.09			2,819,150.42	53,670,461.51
二、累计摊销					
1.期初余额	1,677,709.30			453,361.75	2,131,071.05
2.本期增加金额	1,020,941.55			280,235.52	1,301,177.07
(1) 计提	1,020,941.55			280,235.52	1,301,177.07
3.本期减少金额	179,274.71				179,274.71
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	179,274.71				179,274.71
4.期末余额	2,519,376.14			733,597.27	3,252,973.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,331,934.95			2,085,553.15	50,417,488.10
2.期初账面价值	56,805,582.70			2,299,421.15	59,105,003.85

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

15、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	27,837,446.10	5,745,163.33	12,671,671.25	2,765,831.88
未弥补亏损	95,753,702.80	23,144,462.26	41,930,159.34	8,854,472.14
应付职工薪酬	13,616,414.13	2,910,887.56	11,298,319.99	2,016,359.54
递延收益	4,186,116.86	1,020,279.22	4,160,856.78	1,040,214.20
合计	141,393,679.89	32,820,792.37	70,061,007.36	14,676,877.76

(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
套期工具公允价值变动	1,521,500.00	380,375.00		
合计	1,521,500.00	380,375.00		

(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		32,820,792.37		14,676,877.76
递延所得税负债		380,375.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	76,100,000.00	100,000,000.00
保证借款	343,258,287.23	342,437,958.02
合计	419,358,287.23	442,437,958.02

短期借款分类的说明：

—保证借款期末余额中，本公司子公司芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款103,931,987.08元由本公司提供保证担保；子公司广东精艺销售有限公司向银行贷款239,326,300.15元由本公司提供保证担保。

—质押借款期末余额76,100,000.00元以原值81,400,054.00元的应收票据及原值30,909,864.77元的应收账款提供质押担保。

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,223,454.23	2,787,129.54
合计	4,223,454.23	2,787,129.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	54,856,285.36	82,746,095.81
合计	54,856,285.36	82,746,095.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头北方机电设备制造有限责任公司	1,874,499.99	质保金
合计	1,874,499.99	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	12,190,843.69	3,123,036.98
合计	12,190,843.69	3,123,036.98

(2) 账龄超过 1 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

其他说明：

—预收款项2014年期末余额均为预收货款，不存在账龄超过1年的大额预收款项。

—预收款项2014年期末余额较期初余额增加9,067,806.71元，幅度为290.35%，主要是预收客户货款增加所致。

20、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	11,286,887.53	71,434,966.78	69,688,756.99	13,033,097.32
二、离职后福利-设定提存计划	11,432.46	3,939,501.00	3,950,933.46	
三、辞退福利		808,953.00	225,636.19	583,316.81
合计	11,298,319.99	76,183,420.78	73,865,326.64	13,616,414.13

(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	11,204,653.23	61,919,196.66	60,094,603.97	13,029,245.92
2、职工福利费		6,052,126.75	6,052,126.75	
3、社会保险费	3,203.20	2,610,783.85	2,613,987.05	
其中：医疗保险费	3,203.20	2,038,475.60	2,041,678.80	

工伤保险费		285,670.49	285,670.49	
生育保险费		286,637.76	286,637.76	
4、住房公积金		172,420.00	172,420.00	
5、工会经费和职工教育经费	79,031.10	680,439.52	755,619.22	3,851.40
合计	11,286,887.53	71,434,966.78	69,688,756.99	13,033,097.32

(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	11,099.76	3,764,092.27	3,775,192.03	
2、失业保险费	332.70	175,408.73	175,741.43	
合计	11,432.46	3,939,501.00	3,950,933.46	

其他说明：

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	470,231.52	4,002,441.68
企业所得税	845.67	49,261.61
个人所得税	103,910.08	139,154.67
其他	1,561,997.19	1,729,914.89
合计	2,136,984.46	5,920,772.85

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	789,337.77	757,957.88
合计	789,337.77	757,957.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

23、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
运输费	1,172,025.09	667,660.66
其他未付费用	830,204.27	189,894.81
保证金&押金	629,911.15	1,012,620.08
代垫款	750,388.18	589,505.34
水电费	374,584.04	297,160.94
其他	2,490,855.08	1,922,795.54
合计	6,247,967.81	4,679,637.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

24、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	4,160,856.78	1,026,400.00	1,001,139.92	4,186,116.86	与资产相关/与收益相关
合计	4,160,856.78	1,026,400.00	1,001,139.92	4,186,116.86	--

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
芜湖节能高效精密铜管生产线技术改造项目固定资产投资配套资金	4,160,856.78	326,400.00	563,639.92		3,923,616.86	与资产相关
转异形变断面轧辊孔型专用加工机床的研究与试制项目专项资金		700,000.00	437,500.00		262,500.00	与资产相关
合计	4,160,856.78	1,026,400.00	1,001,139.92		4,186,116.86	--

其他说明：

25、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	211,800,000.00						211,800,000.00

其他说明：

26、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）	364,700,923.10			364,700,923.10
其他资本公积	645,709.69			645,709.69
合计	365,346,632.79			365,346,632.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,602.20	-79.01			-79.01		1,523.19
外币财务报表折算差额	1,602.20	-79.01			-79.01		1,523.19
其他综合收益合计	1,602.20	-79.01			-79.01		1,523.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、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	29,997,481.65			29,997,481.65
合计	29,997,481.65			29,997,481.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	234,256,780.36	233,402,150.00
调整后期初未分配利润	234,256,780.36	233,402,150.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,003,141.24	3,577,467.37
减：提取法定盈余公积		2,722,837.01
期末未分配利润	178,253,639.12	234,256,780.36

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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、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	2,356,581,351.62	2,282,868,420.41	2,569,892,946.53	2,453,610,023.15
其他业务	3,063,548.05	3,496,813.83	57,291,514.69	56,792,607.80
合计	2,359,644,899.67	2,286,365,234.24	2,627,184,461.22	2,510,402,630.95

31、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	28,940.65	1,945.00
城市维护建设税	728,231.22	1,733,790.38
教育费附加	519,782.84	1,252,096.49
合计	1,276,954.71	2,987,831.87

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,873,746.11	8,729,080.06
职工薪酬	5,540,650.85	5,356,409.18
包装费	764,868.12	569,780.63
业务招待费	1,271,191.35	1,383,610.74
质保费	625,062.15	942,843.14
交通费用	1,176,441.03	1,312,664.41
办公费用	304,611.16	364,047.99
其他	456,181.03	416,735.52
合计	18,012,751.80	19,075,171.67

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	22,765,341.57	29,392,800.19
工资薪金	19,415,656.56	17,590,615.16
办公费用	6,471,599.15	6,507,818.97
业务招待费	2,936,132.31	3,216,935.24
堤围防护费	1,233,369.79	1,843,409.32
印花税	1,185,295.60	1,456,561.08
房产税	1,397,968.25	1,153,105.97
中介机构服务费	2,489,580.88	1,799,407.77
其他	7,033,033.67	6,546,328.62
合计	64,927,977.78	69,506,982.32

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,824,250.43	49,651,300.57
减：利息收入	391,969.51	688,901.98
汇兑损益	-27,323.74	123,834.70
其他	643,972.28	303,573.49

合计	47,048,929.46	49,389,806.78
----	---------------	---------------

其他说明：

35、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	7,862,428.35	1,956,509.67
二、存货跌价损失	3,840,673.36	
七、固定资产减值损失	5,226,902.65	
合计	16,930,004.36	1,956,509.67

其他说明：

36、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	1,521,500.00	-161,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,521,500.00	-161,550.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,726,000.00
合计	1,521,500.00	1,564,450.00

其他说明：

37、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	-2,404,652.95	-564,732.18
处置长期股权投资产生的投资收益		21.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	883,740.61	-468,102.28
合计	-1,520,912.34	-1,032,813.35

其他说明：

38、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	146,229.77	994.16	146,229.77
其中：固定资产处置利得	146,229.77	994.16	146,229.77
政府补助	1,577,673.41	29,666,576.57	1,577,673.41
其他	111,548.97	138,708.41	111,548.97
合计	1,835,452.15	29,806,279.14	1,835,452.15

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
财政贴息补助		25,000,000.00	与收益相关
企业博士后设站扶持经费	100,000.00	400,000.00	与收益相关
新产品研发及专利补助	13,500.00	393,000.00	与收益相关
金属加工装备研发制造能力 提升技术改造项目		250,000.00	与收益相关
芜湖达产奖励金		3,000,000.00	与收益相关
芜湖节能高效精密铜管生产 线技术改造项目固定资产投资 配套资金	563,639.92	520,076.57	与资产相关
扶持中小企业发展资金	200,000.00		与收益相关
残疾人补贴	183,007.25		与收益相关
转异形变断面轧辊孔型专用 加工机床的研究与试制项目	437,500.00		与资产相关
其他	80,026.24	103,500.00	
合计	1,577,673.41	29,666,576.57	--

其他说明：

39、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	267,504.09	3,884.90	267,504.09
其中：固定资产处置损失	267,504.09	3,884.90	267,504.09
对外捐赠	990,900.00	543,800.00	990,900.00
其他	6,101.09	109,172.24	6,101.09
合计	1,264,505.18	656,857.14	1,264,505.18

其他说明：

40、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	-578,737.20	1,203,477.56
递延所得税费用	-17,763,539.61	-1,234,358.32
合计	-18,342,276.81	-30,880.76

(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	-74,345,418.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,586,354.51
子公司适用不同税率的影响	1,515,394.25
调整以前期间所得税的影响	-784,028.54
非应税收入的影响	360,697.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	936,091.66
税率变动对递延所得税资产的影响	-1,784,077.61
所得税费用	-18,342,276.81

其他说明

41、其他综合收益

详见附注 27。

42、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
补贴收入	1,602,933.49	29,744,100.00
存款利息	391,969.51	688,901.98
其他	111,548.97	461,148.38

合计	2,106,451.97	30,894,150.36
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
研究开发费	3,828,677.97	4,926,625.82
办公费用	6,282,990.24	6,871,866.96
运输及交通费用	10,358,270.53	10,041,744.47
业务招待费	3,417,468.90	4,600,545.98
中介机构费用	2,039,580.88	1,799,407.77
保证金押金	5,066,160.02	
其他	2,434,692.33	4,713,690.23
合计	33,427,840.87	32,953,881.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
期货保证金		11,859,657.57
合计		11,859,657.57

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
套期工具投资亏损		468,102.28
期货保证金	4,548,750.00	
合计	4,548,750.00	468,102.28

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

票据保证金		5,732,206.41
合计		5,732,206.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
票据保证金	2,034,078.50	
贷款费用	520,950.00	
合计	2,555,028.50	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	-56,003,141.24	3,577,467.37
加：资产减值准备	16,930,004.36	1,956,509.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,384,969.61	34,454,994.69
无形资产摊销	1,454,841.12	961,343.64
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）	121,274.32	2,890.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,521,500.00	-1,564,450.00
财务费用（收益以“-”号填列）	29,288,827.17	24,196,239.81
投资损失（收益以“-”号填列）	1,520,912.34	1,032,813.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,143,914.61	-1,175,238.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	380,375.00	-40,387.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,703,280.28	16,844,802.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,059,610.78	-188,065,719.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,965,660.04	-75,823,257.58

经营活动产生的现金流量净额	61,803,318.53	-183,641,991.74
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	31,888,164.69	32,220,049.87
减：现金的期初余额	32,220,049.87	21,610,024.91
现金及现金等价物净增加额	-331,885.18	10,610,024.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：

(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	31,888,164.69	32,220,049.87
其中：库存现金	18,207.27	71,002.48
可随时用于支付的银行存款	31,780,043.44	31,894,124.02
可随时用于支付的其他货币资金	89,913.98	254,923.37
三、期末现金及现金等价物余额	31,888,164.69	32,220,049.87

其他说明：

—公司期末现金及现金等价物余额已扣除用作银行承兑汇票保证金3,883,454.23元及保函保证金470,000.00元。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

报表项目	2013.12.31余额调整过程			变更说明
	调整前	变动金额	调整后	
其他综合收益	0	1602.2	1602.2	将“其他综合收益”作为会计报表项目在所有者权益变动表单独列示。
其他	1602.2	-1602.2	0	

45、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	4,353,454.23	票据保证金、保函保证金
应收票据	81,740,054.00	质押借款
应收账款	30,909,864.77	质押借款
其他流动资产	4,548,750.00	期货交易保证金
合计	121,552,123.00	--

其他说明：

46、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,689.34	6.119	35,001.39
港币	2,515.38	0.7889	1,984.31

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

47、其他**八、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	
广东冠邦科技有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
芜湖精艺铜业有	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		出资设立

限公司						
飞鸿国际发展有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00%		非同一控制下合并
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	100.00%		出资设立
广东精艺销售有限公司	佛山市	佛山市	销售商品	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	25.00%		权益法
佛山华液动力科技有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,660,210.74	2,064,863.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,404,652.95	-564,732.18

--综合收益总额	-2,404,652.95	-564,732.18
----------	---------------	-------------

其他说明

3、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对客户实施ABC分类管理，对实力雄厚、回款良好的A类客户，一般情况下不设置信用额度，定期与客户进行对账结算；对B类客户设置了信用额度，若超过则公司按已有的授权制度由相应的高级管理人员进行临时信用额的审批；C类客户为现结客户，不授予信用额度。

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的账面金额。本公司没有对外提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

十、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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,521,500.00			1,521,500.00
1.交易性金融资产	1,521,500.00			1,521,500.00
（3）衍生金融资产	1,521,500.00			1,521,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目全部为期末未平仓的期货合约，公司以2014年12月31日期货市场收盘价作为市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

其他说明

3、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
周艳贞、冯境铭	控股股东
佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司	股东控制的公司
广东牛力物流机械科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司

其他说明

—股东周艳贞与冯境铭夫妇持有公司股份合计为35.32%，为公司之控股股东。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
佛山华液动力科技有限公司	向关联方销售金属加工备件	3,076.92	1,427.35
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	向关联方销售金属加工备件		68,778.63
合计		3,076.92	70,205.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东牛力物流机械科技有限公司	厂房		5,675.50
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	厂房	147,328.56	
合计		147,328.56	5,675.50

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,964,080.89	3,194,615.98

(4) 其他关联交易

—水电收入

企业名称	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易	金额	占同类交易
			金额比例		金额比例
佛山市顺德区精艺动	市场价格	228,752.73	100.00%	120,480.94	100.00%

力科技有限公司					
合计		228,752.73	100.00%	120,480.94	100.00%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	49,109.52	49,109.52		

十二、承诺及或有事项

1、其他

公司不存在应披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

非公开发行股票获得核准批复

公司于2015年2月16日收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东精艺金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]244号），核准公司非公开发行3,680万股新股。批复自核准发行之日起6个月内有效。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

(2) 报告分部的财务信息

项目	铜加工产品	贸易产品	金属加工设备	分部间抵消	合计
----	-------	------	--------	-------	----

营业收入	2,155,312,829.36	145,204,679.08	58,365,680.99	761,710.24	2,359,644,899.67
营业成本	2,104,388,230.84	141,476,743.03	41,424,252.35	-923,991.98	2,286,365,234.24
资产总额	1,208,665,179.42	52,640,184.75	124,227,917.34	-82,147,938.22	1,303,385,343.29
负债总额	490,389,864.58	5,365,939.00	42,403,522.59	-20,173,259.63	517,986,066.54
利润总额	-60,008,276.12	1,320,954.61	-6,182,176.23	-9,475,920.31	-74,345,418.05
净利润	-42,604,653.16	751,101.22	-4,673,668.99	-9,475,920.31	-56,003,141.24

十五、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,698,715.81	100.00%	382,508.75	2.29%	16,316,207.06	9,411,835.72	100.00%	283,647.88	3.01%	9,128,187.84
合计	16,698,715.81	100.00%	382,508.75	2.29%	16,316,207.06	9,411,835.72	100.00%	283,647.88	3.01%	9,128,187.84

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			
	12,462,663.99	373,879.92	3.00%
1年以内小计	12,462,663.99	373,879.92	3.00%
1至2年	86,288.27	8,628.83	10.00%
合计	12,548,952.26	382,508.75	3.05%

确定该组合依据的说明：

—应收账款2014年期末余额较期初余额增加7,188,019.22元，幅度为78.75%，主要是报告期合并范围内子公司未结算款项增加及外部客户年底增加备货所致。

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部业务组合	4,149,763.55	0.00	0.00%
合计	4,149,763.55	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	217,059,372.41	100.00%	221,739.62	0.10%	216,837,632.79	267,853,505.54	100.00%	44,920.22	0.02%	267,808,585.32
合计	217,059,372.41	100.00%	221,739.62	0.10%	216,837,632.79	267,853,505.54	100.00%	44,920.22	0.02%	267,808,585.32

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			
	6,135,516.35	184,065.49	3.00%
1 年以内小计	6,135,516.35	184,065.49	3.00%
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00%
2 至 3 年	10,245.75	3,073.73	30.00%
3 年以上	43,188.00	34,550.40	80.00%
合计	6,189,450.10	221,739.62	3.58%

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

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部业务组合	210,869,922.31	0.00	0.00%
合计	210,869,922.31	0.00	0.00%

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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&押金	6,105,108.25	37,503.75
备用金	1,600.00	4,830.00
代垫款	66,221.05	216,811.64
关联方往来	210,869,922.31	267,515,002.95
其他	16,520.80	79,357.20
合计	217,059,372.41	267,853,505.54

(4) 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
芜湖精艺铜业有限公司	子公司	106,258,291.29	1 年以内	48.95%	
广东精艺销售有限公司	子公司	104,267,250.64	1 年以内	48.04%	
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	保证金	6,010,654.50	1 年以内	2.77%	180,319.64
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	子公司	303,179.88	1 年以内	0.14%	

飞鸿国际发展有限公司	子公司	41,200.50	4 年以内	0.02%	
合计	--	216,880,576.81	--	99.92%	180,319.64

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	477,709,276.78		477,709,276.78	477,709,276.78		477,709,276.78
对联营、合营企业投资				1,827,643.61		1,827,643.61
合计	477,709,276.78		477,709,276.78	479,536,920.39		479,536,920.39

(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
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	30,596,582.44			30,596,582.44		
广东冠邦科技有限公司	74,401,134.21			74,401,134.21		
芜湖精艺铜业有限公司	260,711,560.13			260,711,560.13		
飞鸿国际发展有限公司	62,000,000.00			62,000,000.00		
广东精艺销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	477,709,276.78			477,709,276.78		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	1,827,643.61			-1,827,643.61							
小计	1,827,643.61			-1,827,643.61							
合计	1,827,643.61			-1,827,643.61							

(3) 其他说明

—佛山市顺德区精艺动力科技有限公司处于停产、被法院查封状态。

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	102,042,612.09	92,309,211.45	101,261,376.58	90,966,807.86
其他业务	457,363.08	519,868.09	32,828,946.77	29,203,073.42
合计	102,499,975.17	92,829,079.54	134,090,323.35	120,169,881.28

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	23,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,827,643.61	-301,952.26
处置长期股权投资产生的投资收益		1,289,400.00
合计	6,172,356.39	24,487,447.74

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-121,274.32	
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）	1,577,673.41	
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	2,405,240.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885,452.12	
减：所得税影响额	737,575.14	
合计	2,238,612.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.89%	-0.2644	-0.2644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.16%	-0.2750	-0.2750

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

4、会计政策变更相关补充资料

□ 适用 √ 不适用

5、其他

其他变动较大的主要会计报表项目变动说明

项目	期末余额	期初余额	增减变动	变动原因说明
预付款项	17,736,844.04	40,357,497.93	-56.05%	主要是预付合同终止执行，而将相应款项转至其他应收款所致。
其他流动资产	18,437,942.74	11,872,331.33	55.3%	主要是报告期末增加了期货套期保值业务的保证金、留抵进项税所致。
在建工程	4,248,751.13	2,887,818.42	47.13%	主要是报告期内新增加的工程改造项目未完工所致。
其他应收款	26,371,044.2	8,711,846.73	202.7%	主要是由于本年度公司供应商江苏宏鑫铜业有限公司财务状况不佳，未依约按期交货，故将预付采购款转入其他应收款所致。
递延所得税资产	32,820,792.37	14,676,877.76	123.62%	主要是报告期内企业所得税可抵扣暂时性差异增加所致。
应付票据	4223454.23	2,787,129.54	51.53%	主要是报告期末增加辅料的采购票据付款所致。
应付账款	54,856,285.36	82,746,095.81	-33.71%	主要是报告期末铜价下跌，公司应付铜材货款下降所致。
预收款项	12,190,843.69	3,123,036.98	290.35%	主要是报告期末预收客户货款增加所致。
应交税费	2,136,984.46	5,920,772.85	-63.91%	主要是报告期末应交增值税减少所致。
其他应付款	6,247,967.81	4,679,637.37	33.51%	主要是报告期增加了运输保证金及应付运费所致。

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业税金及附加	1,276,954.71	2,987,831.87	-57.26%	主要是报告期内应交增值税减少而减少相应的附加税费所致。
营业利润	-74,916,365.02	-25,602,835.39	-192.61%	主要是报告期内主营业务毛利减少所致。
营业外收入	1,835,452.15	29,806,279.14	-91.90%	主要是报告期计入当期损益的政府补助大幅减少所致。

第十二节备查文件目录

一、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的《二〇一四年年度报告》原件。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (五) 其它有关文件资料。

二、备查文件备置地点

上述备查文件备置地点为公司董事会秘书办公室。

广东精艺金属股份有限公司

董事长：张军

二〇一五年四月二十三日