



广东精艺金属股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张军、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：保证本半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 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录 .....	104

## 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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
精艺万希	指	佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司
冠邦科技	指	广东冠邦科技有限公司
芜湖铜业	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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	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
报告期初注册	2014年02月21日	佛山市顺德区市场安全监管局	440000000011676	440681708165505	70816550-5
报告期末注册	2015年05月27日	佛山市顺德区市场安全监管局	440000000011676	440681708165505	70816550-5
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,476,283,822.06	1,084,749,858.73	36.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,854,646.41	-24,550,776.38	111.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,219,957.58	-25,132,074.48	108.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,824,172.69	84,590,903.07	-18.64%
基本每股收益（元/股）	0.0115	-0.1159	109.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0115	-0.1159	109.92%
加权平均净资产收益率	0.31%	-2.96%	3.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,283,430,462.17	1,303,385,343.29	-1.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,049,926,842.53	785,399,276.75	33.68%

#### 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	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）	5,845.32	

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）	773,449.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,377.06	
减：所得税影响额	173,983.51	
合计	634,688.83	--

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，铜加工行业仍未能摆脱产能过剩、同质化竞争激烈的局面；与之相关联的装备行业盈利空间也大幅下滑。在以上经济背景的综合影响下，公司积极提高产品质量，大力拓展新客户，积极调整产品结构，加大拓展贸易增值业务，努力提升产品技术附加值，通过一系列的措施，报告期内，公司订单保持增长的趋势，各项业务产销量均有所上升。

报告期内，公司实现营业收入1,476,283,822.06元，同比增长36.09%；营业利润4,791,357.28元，同比增长114.51%；实现净利润2,854,646.41元，同比增长111.63%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内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。其中精密铜管业务是公司最主要的收入来源，精密铜管的主要原材料是电解铜，生产的精密铜管主要销售给空调制冷、通讯等下游行业，其中空调制冷厂家为公司最主要的销售对象；铜管深加工业务的原材料为精密铜管，客户与精密铜管基本一样，主要是空调制冷厂家；金属加工设备业务的下游客户主要是金属加工行业企业。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,476,283,822.06	1,084,749,858.73	36.09%	主要是报告期内销售量同比大幅增加所致。
营业成本	1,420,570,624.09	1,057,281,584.23	34.36%	主要是报告期内销售量同比大幅增加所致。
销售费用	6,510,824.48	8,381,695.91	-22.32%	
管理费用	22,144,115.42	26,673,157.75	-16.98%	
财务费用	23,065,265.88	25,140,434.27	-8.25%	
所得税费用	2,745,383.21	-7,704,422.17	135.63%	主要是报告期内亏损减少所致。
研发投入	8,673,883.12	9,607,645.98	-9.72%	
经营活动产生的现金流量净额	68,824,172.69	84,590,903.07	-18.64%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,165,879.02	-5,095,840.90	57.50%	主要是报告期内购买固定资产及对外投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-36,044,190.31	-56,129,071.70	35.78%	主要是报告期内完成非公开发行股票增资所致。

现金及现金等价物净增加额	30,614,104.56	23,366,009.95	31.02%	主要是报告期末增加预留铜材料备付金所致。
营业税金及附加	826,516.57	424,304.45	94.79%	主要是报告期内应交营业税以及应交增值税的附加税费增加所致。
资产减值损失	-3,432,511.02	-457,630.60	-650.06%	主要是报告期末公司应收款项坏账准备减少及存货市场价格波动而调整存货跌价准备所致。
公允价值变动收益	-1,521,500.00	0.00		主要是上期期末持仓合约账面浮动盈亏在本期冲回所致。
营业利润	4,791,357.28	-33,030,262.68	114.51%	主要是报告期内主营业务毛利增加及期间费用减少所致。
营业外支出	97,468.67	68,462.27	42.37%	主要是报告期内对外捐赠支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，公司按照年初制定“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”为重点；以“品质、成本、效率，继续结构调整、开源节流”为三个核心，各项工作有条不紊地开展，公司实现扭亏为盈。

#### （1）努力提升现有主营业务的盈利水平

报告期内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，公司持续充分发挥自身在铜加工领域所具有的优势，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，大力提升土地、厂房使用率，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。报告期内，公司主营业务毛利比上年同期增加2,759.12万元，综合毛利率比上年同期上升1.2%。

#### （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，加大开展铜相关贸易业务

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，公司在报告期内大力加强新产品、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，扩大深加工产品的生产销售规模，积极稳妥拓展空调制冷行业外的新客户。报告期内，公司开展铜相关贸易业务，加快公司存货流动速度及资金使用效率，有效改善公司经营效益。

#### （3）公司非公开发行股票募集资金投资项目的完成有助于增强资金实力，同时进一步优化公司治理结构，引入创新发

## 展思路

公司非公开发行股票配套募集资金已于2015年5月投入使用，即使用21,000万元用于偿还银行贷款，5,160.23万元补充公司流动资金。上述募集资金安排一方面增强了公司资金实力，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；另一方面，公司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。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铜加工行业	1,155,757,708.00	1,112,400,044.77	3.75%	9.01%	7.03%	1.78%
机械装备行业	12,678,719.83	8,684,904.16	31.50%	-45.53%	-48.14%	3.44%
贸易行业	305,663,728.55	297,972,554.36	2.52%	100.00%	100.00%	
分产品						
精密铜管	960,385,710.68	926,734,287.37	3.50%	11.48%	9.40%	1.84%
铜管深加工产品	195,371,997.32	185,665,757.40	4.97%	-1.39%	-3.08%	1.66%
金属加工设备	12,678,719.83	8,684,904.16	31.50%	-45.53%	-48.14%	3.44%
贸易产品	305,663,728.55	297,972,554.36	2.52%	100.00%	100.00%	
分地区						
华南地区	968,715,975.87	929,133,968.26	4.09%	53.37%	52.08%	0.82%
华北地区	381,285.48	398,720.82	-4.57%	-87.97%	-88.80%	7.68%
华东地区	386,128,604.96	374,637,042.28	2.98%	11.97%	10.58%	1.21%
华中地区	112,799,839.34	109,218,790.44	3.17%	8.95%	6.84%	1.92%
其他地区	6,074,450.73	5,668,981.49	6.67%	1,527.55%	896.44%	59.11%

## 四、核心竞争力分析

## 1、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”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、超高性能轴向沟槽式微热管等多个项目被认定为高新技术企业产品。

## 2、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。

### 3、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，主要产品内螺纹铜管、铜管深加工产品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重大变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期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	关联关系	是否关联	衍生品投	衍生品投	起始日期	终止日期	期初投资	计提减值	期末投资	期末投资	报告期实

资操作方 名称		交易	资类型	资初始投 资金额			金额	准备金额 (如有)	金额	金额占公 司报告期 末净资产 比例	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	2015 年 01 月 01 日	2015 年 06 月 30 日	607.03	0	524.61	0.50%	-29.47
合计				300	--	--	607.03	0	524.61	0.50%	-29.47
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)				2015 年 01 月 05 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、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来风险,公司开展了电解铜期货套期保值业务,根据期货市场状况适时锁定部分原材料成本,降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险。公司已审议制定了《期货套期保值业务管理制度》,对持仓风险进行充分的评估与控制,具体说明如下:1、法律法规风险 公司开展期货套期保值业务需要遵循法律法规,明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施:公司指定相关部门加强法律法规和市场规则的学习,严格合同审查,明确权利义务,加强合规检查,保证公司持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货套期保值业务过程中承担损失。控制措施:公司的相关管理制度已明确了期货套期保值业务的职责分工与审批流程,建立了比较完善的监督机制,通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制,有效降低操作风险。3、市场风险电解铜价格变动的不确定性导致期货套期保值业务存在较大的市场风险,同时在期货套期保值操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸,可能导致套保损失与违约风险。控制措施:公司期货套期保值业务不进行投机交易,坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货套期保值业务,严格根据生产经营所需来确定套期保值量并提出期货交易申请,并实施止损机制;建立期货风险测算系统,测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量,确定可能需要追加的保证金准备金额。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				公司持有的沪铜期货合约的公允价值依据期货交易所公布的合约结算价确定。							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算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

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	26,160.23
报告期投入募集资金总额	26,160.23
已累计投入募集资金总额	26,160.23
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]244 号文”核准, 公司向特定对象非公开发行不超过 3,680 万股新股。截至 2015 年 4 月 29 日止, 公司已完成了上述股票认购工作, 公司通过以每股人民币 7.20 元的价格向特定对象非公开发行 3,680 万股 A 股共筹得人民币 264,960,000.00 元。2015 年 4 月 29 日公司已收到主承销商恒泰长财证券有限责任公司汇入的认购资金款 262,840,000.00 元, 为本次认购资金总额 264,960,000.00 元扣除保荐费用和承销费用 2,120,000.00 元后的款项, 扣除其他发行费用 1,237,666.60 元后净筹得人民币 261,602,333.40 元 (加计募集资金专户取得的存款利息收入 36,256.09 元, 募集资金总额为 261,638,589.49 元), 其中人民币 36,800,000.00 元为股本, 人民币 224,802,333.40 元为资本公积。本次非公开发行新股后, 累计实收资本 (股本) 为人民币 248,600,000.00 元。

根据募集资金四方监管协议, 公司本次募集资金拟用于归还银行贷款以及补充流动资金。截止 2015 年 6 月 30 日, 公司募集资金用于归还银行贷款合计 210,000,000.00 元, 补充流动资金 51,602,333.4 元, 募集资金专户取得的存款利息收入合计 36,256.09 元, 募集资金账户本报告期末余额合计 36,256.09 元。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年度非公开发行股份募集资金投资项目	2015 年 08 月 18 日	《广东精艺金属股份有限公司董事会关于 2015 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

#### 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和销售	HKD38,700,000.00	181,736,457.79	169,576,686.38	50,702,631.19	557,547.14	774,011.44
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	121,204,820.53	79,560,890.72	13,174,809.68	-2,387,549.91	-2,263,504.03
芜湖铜业	子公司	有色金属压延加工	从事精密铜管的生产和销售	RMB259,450,000.00	483,327,689.18	221,075,127.05	470,751,938.34	-1,644,650.08	-1,713,384.72
精艺销售	子公司	贸易	主要从事金属制品销售	RMB50,000,000.00	550,993,667.23	29,363,005.18	947,527,020.21	7,429,220.77	5,019,825.66
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	RMB10,000,000.00	5,918,736.03	5,496,325.52	295,820.52	-1,445,579.55	-1,144,517.42

		与制造						
--	--	-----	--	--	--	--	--	--

## 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。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	500	至	1,200
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-3,159.4		
业绩变动的的原因说明	1、公司铜产品销量较上年同期显著上升，由此带动毛利同比大幅增加；2、受利率下行及非公开发行股份募集资金补充公司营运资金的影响，本期财务费用同比显著下降；3、报告期内出售资产，可获取一定的转让收益。		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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
2015年01月14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
2015年03月31日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司年报及一季报的披露时间，未提供资料
2015年06月19日	无	电话沟通	个人	公众投资者	公司补选董事候选人资格，未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 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
公司与子公司之间担保情况								
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	2015年04月27日	25,000	2014年04月14日	25,000	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2015年04月27日	4,000	2014年04月01日	4,000	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2015年04月27日	25,000	2015年04月02日	25,000	连带责任保证	一年	否	否
广东精艺销售有限公司	2015年04月27日	26,000	2014年04月14日	26,000	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2015年04月27日	35,000	2015年04月02日	35,000	连带责任保证	一年	否	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）				115,000
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）				60,000
子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

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	140,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	115,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	140,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	60,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		57.15%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		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（E）		35,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		7,503.66	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		35,000	
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、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					
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公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2009年09月29日	长期履行	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	作为本公司股东的董事、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。	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
	北京宏远创佳控股有限公司	自非公开发行股票结束之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次认购股份	2015年05月14日	36个月	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司依据《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				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

《关于非公开发行A股股票申请获中国证监会发审委审核通过的公告》公告编号：2015-001，详见2015年1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）；《关于非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会核准批文的公告》公告编号：2015-002，详见2015年2月25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）；《关于全资子公司通过高新技术企业认定的公告》，详见2015年4月14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之发行情况报告暨上市公告书》，详见2015年5月13日指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 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	30,436,630	14.37%	36,800,000			-803,440	35,996,560	66,433,190	26.72%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	30,436,630	14.37%	36,800,000			-803,440	35,996,560	66,433,190	26.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	36,800,000				36,800,000	36,800,000	14.80%
境内自然人持股	30,436,630	14.37%				-803,440	-803,440	29,633,190	11.92%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	181,363,370	85.63%				803,440	803,440	182,166,810	73.28%
1、人民币普通股	181,363,370	85.63%				803,440	803,440	182,166,810	73.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	211,800,000	100.00%	36,800,000			0	36,800,000	248,600,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 经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批复》（证监许可[2015]244号）核准，公司非公开发行新股3,680万股股票已于2015年5月14日起在深圳证券交易所上市，可上市流通时间为2018年5月14日（非交易日顺延）。公司非公开发行3,680万股后，公司股份总数由21,180万股增加至24,860万股。

(2) 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，公司董事张军先生股份锁定减少149,625股，公司前任董事朱旭先生股份锁定减少148,125股，监事朱焯荣先生股份锁定减少505,690股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经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，公司向北京宏远创佳控股有限公司非公开发行3,680万股为中国境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行价格7.20元/股。公司非公开发行新股3,680万股股票已于2015年5月14日起在深圳证券交易所上市。

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2015年5月完成非公开发行股票，导致2015年度的每股收益减少，稀释每股收益减少，归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内公司完成非公开发行3,680万股，公司股份总数由21,180万股增加至24,860万股。同时募集资金相应减少公司短期借款和增加股东权益。

## 二、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		15,849		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周艳贞	境内自然人	15.59%	38,756,524	0	0	38,756,524		
北京宏远创佳控股有限公司	境内非国有法人	14.80%	36,800,000	36800000	36,800,000	0		
冯境铭	境内自然人	14.50%	36,045,000	0	27,033,750	9,011,250	质押	19,431,250
李伟彬	境内自然人	2.01%	5,000,000	-3478187	0	5,000,000		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	1.14%	2,833,219	1385679	0	2,833,219		
尹美娟	境内自然人	0.97%	2,412,558	2412558	0	2,412,558		
朱焯荣	境内自然人	0.81%	2,022,760	0	1,517,070	505,690		
高穗江	境内自然人	0.66%	1,649,450	1649450	0	1,649,450		

虞豪华	境内自然人	0.58%	1,434,727	1434727	0	1,434,727		
广东粤财创业投资有限公司	国有法人	0.51%	1,260,000	0	0	1,260,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	北京宏远创佳控股有限公司于 2014 年认购公司非公开发行股份 36,800,000 股，该股份已于 2015 年 5 月 14 日在深圳证券交易所上市，可上市流通时间为 2018 年 5 月 14 日（非交易日顺延）。							
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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
李伟彬	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
长江证券股份有限公司	2,833,219	人民币普通股	2,833,219					
尹美娟	2,412,558	人民币普通股	2,412,558					
高穗江	1,649,450	人民币普通股	1,649,450					
虞豪华	1,434,727	人民币普通股	1,434,727					
广东粤财创业投资有限公司	1,260,000	人民币普通股	1,260,000					
陶剑航	1,246,810	人民币普通股	1,246,810					
沈朝宗	1,163,200	人民币普通股	1,163,200					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张军	董事长	现任	610,660	0	0	610,660	0	0	0
冯境铭	董事	现任	36,045,000	0	0	36,045,000	0	0	0
卫国	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
任晓剑	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊照	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔毅	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈珠明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗其安	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱焯荣	监事会主席、内部审计机构负责人	现任	2,022,760	0	0	2,022,760	0	0	0
陈欣	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾巧	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张舟	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
常政	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱旭	前任董事	离任	772,500	0	148,125	624,375	0	0	0
汤文远	前任董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
韩振平	前任独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李泳集	前任独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王莉	前任监事	离任	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	39,450,920	0	148,125	39,302,795	0	0	0
----	----	----	------------	---	---------	------------	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱旭	董事	离任	2015 年 05 月 27 日	个人原因
汤文远	董事	离任	2015 年 05 月 27 日	个人原因
韩振平	独立董事	离任	2015 年 07 月 08 日	个人原因
李泳集	独立董事	离任	2015 年 07 月 08 日	个人原因
王莉	监事	离任	2015 年 07 月 08 日	个人原因
任晓剑	董事	被选举	2015 年 07 月 08 日	选举
熊照	董事	被选举	2015 年 07 月 08 日	选举
陈珠明	独立董事	被选举	2015 年 07 月 08 日	选举
罗其安	独立董事	被选举	2015 年 07 月 08 日	选举
曾巧	监事	被选举	2015 年 07 月 08 日	选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,547,965.96	36,241,618.92
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	235,620,542.45	285,895,276.81
应收账款	261,593,001.88	295,571,231.59
预付款项	9,911,570.65	17,736,844.04
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	21,180,305.24	19,036,188.60
买入返售金融资产		
存货	316,586,554.10	258,044,632.59

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	19,426,710.89	18,437,942.74
流动资产合计	930,866,651.17	932,485,235.29
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	1,374,081.38	1,660,210.74
投资性房地产	8,218,037.74	19,426,001.13
固定资产	252,038,665.10	262,326,864.53
在建工程	4,917,191.71	4,248,751.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,455,720.86	50,417,488.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	194,442.45	
递延所得税资产	29,365,671.76	32,820,792.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	352,563,811.00	370,900,108.00
资产总计	1,283,430,462.17	1,303,385,343.29
流动负债：		
短期借款	132,253,464.00	419,358,287.23
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	3,575,175.69	4,223,454.23



应付账款	70,598,921.34	54,856,285.36
预收款项	11,303,253.08	12,190,843.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,940,963.86	13,616,414.13
应交税费	2,333,463.15	2,136,984.46
应付利息	181,214.16	789,337.77
应付股利		
其他应付款	5,529,747.46	6,247,967.81
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	229,716,202.74	513,419,574.68
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	3,787,416.90	4,186,116.86
递延所得税负债		380,375.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,787,416.90	4,566,491.86
负债合计	233,503,619.64	517,986,066.54
所有者权益：		
股本	248,600,000.00	211,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	590,148,966.19	365,346,632.79
减：库存股		
其他综合收益	72,109.16	1,523.19
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	181,108,285.53	178,253,639.12
归属于母公司所有者权益合计	1,049,926,842.53	785,399,276.75
少数股东权益		
所有者权益合计	1,049,926,842.53	785,399,276.75
负债和所有者权益总计	1,283,430,462.17	1,303,385,343.29

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	1,320,369.18	3,603,048.87
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	11,324,869.24	3,806,588.22
应收账款	13,762,155.11	16,316,207.06
预付款项	2,319,845.05	1,206,631.43
应收利息		
应收股利		
其他应收款	482,938,708.41	216,837,632.79
存货	15,577,178.22	9,153,259.52
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	527,243,125.21	250,923,367.89

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	477,709,276.78
投资性房地产	6,820,091.94	
固定资产	39,287,563.74	48,506,003.84
在建工程	1,016,983.71	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	22,105,092.42	22,388,935.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,564,484.61	7,628,702.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	554,503,493.20	556,961,423.50
资产总计	1,081,746,618.41	807,884,791.39
流动负债：		
短期借款		
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	943,377.66	1,434,718.69
应付账款	5,607,389.53	5,792,704.64
预收款项	59,659.64	54,848.18
应付职工薪酬	1,202,893.83	3,637,363.65
应交税费	605,532.15	1,266,173.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,297,394.20	22,571,441.24
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	46,716,247.01	34,757,250.22
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	46,716,247.01	34,757,250.22
所有者权益：		
股本	248,600,000.00	211,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	615,109,843.09	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	141,323,046.66	141,022,549.83
所有者权益合计	1,035,030,371.40	773,127,541.17
负债和所有者权益总计	1,081,746,618.41	807,884,791.39

### 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	1,476,283,822.06	1,084,749,858.73
其中：营业收入	1,476,283,822.06	1,084,749,858.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,469,684,835.42	1,117,443,546.01
其中：营业成本	1,420,570,624.09	1,057,281,584.23
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	826,516.57	424,304.45
销售费用	6,510,824.48	8,381,695.91
管理费用	22,144,115.42	26,673,157.75
财务费用	23,065,265.88	25,140,434.27
资产减值损失	-3,432,511.02	-457,630.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,521,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-286,129.36	-336,575.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-286,129.36	-336,575.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,791,357.28	-33,030,262.68
加：营业外收入	906,141.01	843,526.40
其中：非流动资产处置利得	5,845.32	92.02
减：营业外支出	97,468.67	68,462.27
其中：非流动资产处置损失		63,277.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,600,029.62	-32,255,198.55
减：所得税费用	2,745,383.21	-7,704,422.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,854,646.41	-24,550,776.38
归属于母公司所有者的净利润	2,854,646.41	-24,550,776.38

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	70,585.97	572,114.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	70,585.97	572,114.35
（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	70,585.97	572,114.35
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	70,750.00	572,500.00
5.外币财务报表折算差额	-164.03	-385.65
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	2,925,232.38	-23,978,662.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,925,232.38	-23,978,662.03
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	0.0115	-0.1159
（二）稀释每股收益	0.0115	-0.1159

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	60,020,990.88	56,424,675.52
减：营业成本	52,146,732.86	50,332,954.27
营业税金及附加	234,075.74	168,130.19
销售费用	-2,296.95	34,132.49
管理费用	6,653,220.37	9,088,519.08
财务费用	675,273.66	807,455.94
资产减值损失	214,397.07	27,096.32
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）		-114,508.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-114,508.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,588.13	-4,148,121.55
加：营业外收入	362,595.25	174,318.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	97,468.67	35,096.14
其中：非流动资产处置损失		34,937.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	364,714.71	-4,008,899.24
减：所得税费用	64,217.88	-1,188,186.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	300,496.83	-2,820,712.91
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	300,496.83	-2,820,712.91
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	1,785,261,827.41	1,342,524,233.68
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	533,824.06	
收到其他与经营活动有关的现金	3,521,709.91	2,794,443.85
经营活动现金流入小计	1,789,317,361.38	1,345,318,677.53



购买商品、接受劳务支付的现金	1,654,492,835.28	1,180,787,125.06
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	38,990,552.20	39,110,609.08
支付的各项税费	10,265,372.26	12,736,856.28
支付其他与经营活动有关的现金	16,744,428.95	28,093,184.04
经营活动现金流出小计	1,720,493,188.69	1,260,727,774.46
经营活动产生的现金流量净额	68,824,172.69	84,590,903.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,165,879.02	3,098,630.90
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		
投资活动现金流出小计	2,165,879.02	5,098,630.90
投资活动产生的现金流量净额	-2,165,879.02	-5,095,840.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	261,602,333.40	
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	272,958,851.60	427,957,951.57

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,757,234.13	
筹资活动现金流入小计	538,318,419.13	427,957,951.57
偿还债务支付的现金	560,063,674.83	468,601,102.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,443,908.11	15,301,637.79
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	2,855,026.50	184,283.18
筹资活动现金流出小计	574,362,609.44	484,087,023.27
筹资活动产生的现金流量净额	-36,044,190.31	-56,129,071.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.20	19.48
五、现金及现金等价物净增加额	30,614,104.56	23,366,009.95
加：期初现金及现金等价物余额	31,888,164.69	32,220,049.87
六、期末现金及现金等价物余额	62,502,269.25	55,586,059.82

## 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	63,378,803.82	55,261,835.60
收到的税费返还	10,233.65	
收到其他与经营活动有关的现金	86,516,122.94	146,314,571.20
经营活动现金流入小计	149,905,160.41	201,576,406.80
购买商品、接受劳务支付的现金	58,126,023.58	54,671,898.16
支付给职工以及为职工支付的现金	10,038,455.69	11,100,752.79
支付的各项税费	3,469,580.78	4,162,909.62
支付其他与经营活动有关的现金	341,814,795.05	127,752,968.67
经营活动现金流出小计	413,448,855.10	197,688,529.24
经营活动产生的现金流量净额	-263,543,694.69	3,887,877.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	852,185.00	705,729.30
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	852,185.00	705,729.30
投资活动产生的现金流量净额	-852,185.00	-704,619.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	261,602,333.40	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,757,234.13	
筹资活动现金流入小计	265,359,567.53	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金	2,755,026.50	82,283.18
筹资活动现金流出小计	2,755,026.50	10,383,949.85
筹资活动产生的现金流量净额	262,604,541.03	-10,383,949.85
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	-1,791,338.66	-7,200,691.59
加：期初现金及现金等价物余额	2,168,330.18	7,813,795.80
六、期末现金及现金等价物余额	376,991.52	613,104.21

## 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		1,523.19		29,997,481.65		178,253,639.12		785,399,276.75
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		1,523.19		29,997,481.65		178,253,639.12		785,399,276.75
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	36,800,000.00				224,802,333.40		70,585.97				2,854,646.41		264,527,565.78
（一）综 合收益总 额							70,585.97				2,854,646.41		2,925,232.38
（二）所 有者投入 和减少资 本	36,800,000.00				224,802,333.40								261,602,333.40
1. 股东投 入的普通 股	36,800,000.00				224,802,333.40								261,602,333.40
2. 其他权													



用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	248,600,000.00				590,148,966.19	72,109.16		29,997,481.65		181,108,285.53	1,049,926,842.53

上年金额

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		
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												



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		

## 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	141,022,549.83	773,127,541.17	
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	141,022,549.83	773,127,541.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,800,000.00				224,802,333.40				300,496.83	261,902,830.23	



(一) 综合收益总额										300,496.83	300,496.83
(二) 所有者投入和减少资本	36,800,000.00				224,802,333.40						261,602,333.40
1. 股东投入的普通股	36,800,000.00				224,802,333.40						261,602,333.40
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	248,600,000.00				615,109,843.09			29,997,481.65	141,323,046.66	1,035,030,371.40

上年金额

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				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										-4,169,500.59	-4,169,500.59

合收益总额										
(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	

### 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。

2015年2月12日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】244号”文核准，公司向北京宏远创佳控股有限公司非公开发行人民币普通股（A股）3,680万股并于2015年5月14日在深圳证券交易所上市，公司已于2015年5月在佛山市顺德区市场监督管理局办理变更登记，变更后公司的注册资本为人民币24,860万元。

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8月14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：

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；月末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

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 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%

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

无。

## 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	13,637.45	18,207.27
银行存款	61,687,573.15	31,780,043.44
其他货币资金	4,846,755.36	4,443,368.21

合计	66,547,965.96	36,241,618.92
其中：存放在境外的款项总额	1,276.54	1,984.31

其他说明

—其他货币资金2015年6月30日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	235,620,542.45	285,895,276.81
合计	235,620,542.45	285,895,276.81

### (2) 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	527,462,229.50	
合计	527,462,229.50	

## 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	272,953,348.73	100.00%	11,360,346.85	4.16%	261,593,001.88	307,006,246.08	100.00%	11,435,014.49	3.72%	295,571,231.59
合计	272,953,348.73	100.00%	11,360,346.85	4.16%	261,593,001.88	307,006,246.08	100.00%	11,435,014.49	3.72%	295,571,231.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	253,839,194.51	7,615,031.49	3.00%
1 年以内小计	253,839,194.51	7,615,031.49	3.00%
1 至 2 年	12,805,646.07	1,280,564.62	10.00%
2 至 3 年	5,164,111.57	1,549,233.48	30.00%
3 年以上	1,144,396.58	915,517.26	80.00%
合计	272,953,348.73	11,360,346.85	4.16%

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

**(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 309,888.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 384,556.41 元。

**(3) 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	210,603,282.05	77.16	6,533,583.85

**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	7,873,315.06	79.44%	15,893,668.64	89.61%
1 至 2 年	749,848.50	7.57%	1,647,291.30	9.29%
2 至 3 年	1,172,405.15	11.83%	142,118.36	0.80%
3 年以上	116,001.94	1.17%	53,765.74	0.30%
合计	9,911,570.65	--	17,736,844.04	--

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	6,832,446.23	68.93%

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	63.93%	7,004,773.00	37.79%	11,532,773.00	18,537,546.00	70.30%	7,004,773.00	37.79%	11,532,773.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,460,444.82	36.07%	812,912.58	7.77%	9,647,532.24	7,784,388.68	29.52%	280,973.08	3.61%	7,503,415.60
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	28,997,990.82	100.00%	7,817,685.58	26.96%	21,180,305.24	26,371,044.20	100.00%	7,334,855.60	27.81%	19,036,188.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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
单位 1	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。
单位 2	4,174,000.00			可收回性不存在重大风险。
单位 3	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			
	4,067,851.23	122,420.26	3.00%
1 年以内小计	4,067,851.23	122,420.26	3.00%

1 至 2 年	6,310,312.66	632,313.67	10.00%
2 至 3 年	15,292.18	4,587.65	30.00%
3 年以上	66,988.75	53,591.00	80.00%
合计	10,460,444.82	812,912.58	7.77%

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 531,939.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,109.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	49,109.52	银行承兑汇票
合计	49,109.52	--

## (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	11,673,402.50	11,263,092.08
备用金	1,675,762.32	352,934.00
代垫款	531,230.85	254,175.46
应退订货款	14,118,876.00	14,009,546.00
其他	998,719.15	491,296.66
合计	28,997,990.82	26,371,044.20

## (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
单位 1	应退款	14,009,546.00	1-2 年	48.31%	7,004,773.00
单位 2	保证金	6,010,654.50	1-2 年	20.73%	601,065.45
单位 3	保证金	4,174,000.00	4-5 年	14.39%	

单位 4	保证金	838,340.00	1 年以内	2.89%	25,150.20
单位 5	保证金	354,000.00	4-5 年	1.22%	
合计	--	25,386,540.50	--	87.55%	7,630,988.65

## 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	87,156,103.45		87,156,103.45	75,351,557.00	1,860,989.58	73,490,567.42
在产品	6,609,306.93		6,609,306.93	5,263,454.22		5,263,454.22
库存商品	222,821,143.72		222,821,143.72	181,270,294.73	1,979,683.78	179,290,610.95
合计	316,586,554.10		316,586,554.10	261,885,305.95	3,840,673.36	258,044,632.59

### (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		

## 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	13,777,720.97	13,889,192.74
套期工具	70,750.00	
期货交易保证金	5,249,723.19	4,548,750.00
预交企业所得税	328,516.73	
合计	19,426,710.89	18,437,942.74

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山华液动力科技有限公司	1,660,210.74			-286,129.36						1,374,081.38	
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	0.00									0.00	
小计	1,660,210.74			-286,129.36						1,374,081.38	
合计	1,660,210.74			-286,129.36						1,374,081.38	

其他说明

## 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	13,699,553.56	7,631,980.91		21,331,534.47
2.本期增加金额	11,860,192.42			11,860,192.42
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,860,192.42			11,860,192.42
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额	12,694,081.74	7,071,835.52		19,765,917.26
(1) 处置				

(2) 其他转出	12,694,081.74	7,071,835.52		19,765,917.26
4. 期末余额	12,865,664.24	560,145.39		13,425,809.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,572,594.58	332,938.76		1,905,533.34
2. 本期增加金额	5,213,019.41	41,235.54		5,254,254.95
(1) 计提或摊销	456,237.44	41,235.54		497,472.98
(2) 固定资产\无形资产转入	4,756,781.97			4,756,781.97
3. 本期减少金额	1,607,917.02	344,099.38		1,952,016.40
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,607,917.02	344,099.38		1,952,016.40
4. 期末余额	5,177,696.97	30,074.92		5,207,771.89
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	7,687,967.27	530,070.47		8,218,037.74
2. 期初账面价值	12,126,958.98	7,299,042.15		19,426,001.13

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	137,634,706.34	281,278,747.36	2,683,692.83	9,362,049.74	430,959,196.27
2.本期增加金额	12,832,214.98	153,191.46		195,976.93	13,181,383.37
(1) 购置	138,133.24	153,191.46		195,976.93	487,301.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	12,694,081.74				12,694,081.74
3.本期减少金额	11,858,482.40			8,800.00	11,867,282.40
(1) 处置或报废				8,800.00	8,800.00
(2) 转入投资性房地产	11,858,482.40				11,858,482.40
4.期末余额	138,608,438.92	281,431,938.82	2,683,692.83	9,549,226.67	432,273,297.24
二、累计折旧					
1.期初余额	34,317,708.02	120,286,368.40	1,784,813.95	7,016,538.72	163,405,429.09
2.本期增加金额	4,933,481.84	11,171,749.55	123,494.97	428,725.00	16,657,451.36
(1) 计提	3,325,564.82	11,171,749.55	123,494.97	428,725.00	15,049,534.34
(2) 投资性房地产转入	1,607,917.02				1,607,917.02
3.本期减少金额	5,046,790.96			8,360.00	5,055,150.96
(1) 处置或报废	8,393.73			8,360.00	16,753.73
(2) 转入投资性房地产	5,038,397.23				5,038,397.23
(其他)	6.77				6.77

4.期末余额	34,204,398.90	131,458,117.95	1,908,308.92	7,436,903.72	175,007,729.49
三、减值准备					
1.期初余额		5,226,285.34		617.31	5,226,902.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	104,404,040.02	144,747,535.53	775,383.91	2,111,705.64	252,038,665.10
2.期初账面价值	103,316,998.32	155,766,093.62	898,878.88	2,344,893.71	262,326,864.53

## (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	10,142,427.88	5,226,285.34	1,375,969.29	
其他设备	13,500.00	12,825.00	617.31	57.69	
合计	16,758,182.51	10,155,252.88	5,226,902.65	1,376,026.98	

## 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	4,917,191.71		4,917,191.71	4,248,751.13		4,248,751.13
合计	4,917,191.71		4,917,191.71	4,248,751.13		4,248,751.13

## (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（轧制1号线联合拉拔机组）		3,520,246.42			391,452.99	3,128,793.43						其他
大门及道路工程		682,750.00	272,250.00			955,000.00						其他
液氮管道安装工程			771,414.57			771,414.57						其他
马龙新厂（第三厂房）			16,229.00			16,229.00						其他
条码系统		45,754.71				45,754.71						其他
合计		4,248,751.13	1,059,893.57		391,452.99	4,917,191.71	--	--				--

## 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	50,851,311.09			2,819,150.42	53,670,461.51
2.本期增加金额	7,071,835.52				7,071,835.52
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	7,071,835.52				7,071,835.52

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,923,146.61			2,819,150.42	60,742,297.03
二、累计摊销					
1.期初余额	2,519,376.14			733,597.27	3,252,973.41
2.本期增加金额	890,166.64			143,436.12	1,033,602.76
(1) 计提	546,067.26			143,436.12	689,503.38
(2) 投资性 房地产转入	344,099.38				344,099.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,409,542.78			877,033.39	4,286,576.17
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	54,513,603.83			1,942,117.03	56,455,720.86
2.期初账面价值	48,331,934.95			2,085,553.15	50,417,488.10

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%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费		199,998.00	5,555.55		194,442.45
合计		199,998.00	5,555.55		194,442.45

其他说明

## 16、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	24,404,935.08	4,924,168.03	27,837,446.10	5,745,163.33
可抵扣亏损	94,721,557.10	22,664,056.52	95,753,702.80	23,144,462.26
应付职工薪酬	3,937,426.87	842,842.98	13,616,414.13	2,910,887.56
递延收益	3,787,416.90	934,604.23	4,186,116.86	1,020,279.22
合计	126,851,335.95	29,365,671.76	141,393,679.89	32,820,792.37

### (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		29,365,671.76		32,820,792.37
递延所得税负债				380,375.00

## 17、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
保证借款	132,253,464.00	343,258,287.23
合计	132,253,464.00	419,358,287.23

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43,770,000.00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88,483,464.00元由本公司提供保证担保。

## 18、衍生金融负债

适用  不适用

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,575,175.69	4,223,454.23
合计	3,575,175.69	4,223,454.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、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	70,598,921.34	54,856,285.36
合计	70,598,921.34	54,856,285.36

### (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	1,618,499.99	质保金
合计	1,618,499.99	--

其他说明：



## 21、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	11,303,253.08	12,190,843.69
合计	11,303,253.08	12,190,843.69

## 22、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	13,033,097.32	28,893,043.38	37,985,176.84	3,940,963.86
二、离职后福利-设定提存计划		2,357,952.85	2,357,952.85	
三、辞退福利	583,316.81	44,004.75	627,321.56	
合计	13,616,414.13	31,295,000.98	40,970,451.25	3,940,963.86

### (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	13,029,245.92	26,971,090.01	36,062,935.27	3,937,400.66
2、职工福利费		292,002.76	292,002.76	
3、社会保险费		1,340,319.55	1,340,319.55	
其中：医疗保险费		1,051,431.93	1,051,431.93	
工伤保险费		141,817.99	141,817.99	
生育保险费		147,069.63	147,069.63	
4、住房公积金		164,770.00	164,770.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,851.40	124,861.06	125,149.26	3,563.20
合计	13,033,097.32	28,893,043.38	37,985,176.84	3,940,963.86

**(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		2,250,832.72	2,250,832.72	
2、失业保险费		107,120.13	107,120.13	
合计		2,357,952.85	2,357,952.85	

其他说明：

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,612,565.46	470,231.52
企业所得税	7,228.47	845.67
个人所得税	82,448.55	103,910.08
其他	631,220.67	1,561,997.19
合计	2,333,463.15	2,136,984.46

其他说明：

**24、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	181,214.16	789,337.77
合计	181,214.16	789,337.77

其他说明：

**25、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	772,919.40	1,172,025.09
其他未付费用	1,623,536.85	830,204.27
保证金&押金	744,832.34	629,911.15

代垫款	135,001.95	750,388.18
水电费	224,908.34	374,584.04
其他	2,028,548.58	2,490,855.08
合计	5,529,747.46	6,247,967.81

## 26、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	4,186,116.86		398,699.96	3,787,416.90	与资产相关/与收益相关
合计	4,186,116.86		398,699.96	3,787,416.90	--

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	3,923,616.86		258,699.96		3,664,916.90	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	262,500.00		140,000.00		122,500.00	与资产相关
合计	4,186,116.86		398,699.96		3,787,416.90	--

其他说明：

## 27、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	36,800,000.00				36,800,000.00	248,600,000.00

其他说明：

## 28、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	224,802,333.40		589,503,256.50
其他资本公积	645,709.69			645,709.69
合计	365,346,632.79	224,802,333.40		590,148,966.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、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	1,523.19	70,585.97			70,585.97		72,109.16
现金流量套期损益的有效部分		70,750.00			70,750.00		70,750.00
外币财务报表折算差额	1,523.19	-164.03			-164.03		1,359.16
其他综合收益合计	1,523.19	70,585.97			70,585.97		72,109.16

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：

## 30、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：

## 31、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	178,253,639.12	234,256,780.36
调整后期初未分配利润	178,253,639.12	234,256,780.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,854,646.41	-56,003,141.24
期末未分配利润	181,108,285.53	178,253,639.12

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。

### 32、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	1,474,100,156.38	1,419,057,503.29	1,083,555,790.94	1,056,104,344.53
其他业务	2,183,665.68	1,513,120.80	1,194,067.79	1,177,239.70
合计	1,476,283,822.06	1,420,570,624.09	1,084,749,858.73	1,057,281,584.23

### 33、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	76,002.19	33,652.32
城市维护建设税	438,138.66	244,226.38
教育费附加	312,375.72	129,574.27
其他		16,851.48
合计	826,516.57	424,304.45

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,851,970.96	3,900,373.47
职工薪酬	1,705,153.07	2,279,250.30
包装费	287,047.50	187,071.70
业务招待费	511,616.60	621,146.60
质保费	156,121.79	2,087.27
交通费用	398,325.54	367,743.46
办公费用	76,141.55	91,833.37
其他	524,447.47	932,189.74

合计	6,510,824.48	8,381,695.91
----	--------------	--------------

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,673,883.12	9,607,645.98
工资薪金	3,977,219.51	6,966,777.36
办公费用	252,444.61	612,614.38
堤围防护费	422,243.24	320,025.74
印花税	852,026.00	540,069.50
中介机构服务费	896,911.79	1,341,505.30
房产税	464,981.18	399,425.03
业务招待费	885,989.35	1,031,650.20
其他	5,718,416.62	5,853,444.26
合计	22,144,115.42	26,673,157.75

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,979,249.00	25,173,972.46
减：利息收入	259,584.53	193,181.94
汇兑损益	-52,633.73	-3,960.24
其他	398,235.14	163,603.99
合计	23,065,265.88	25,140,434.27

其他说明：

### 37、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	408,162.34	-457,630.60
二、存货跌价损失	-3,840,673.36	
合计	-3,432,511.02	-457,630.60

其他说明：

**38、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,521,500.00	
合计	-1,521,500.00	

其他说明：

**39、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	-286,129.36	-336,575.40
合计	-286,129.36	-336,575.40

其他说明：

**40、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	5,845.32	92.02	5,845.32
其中：固定资产处置利得	5,845.32	92.02	5,845.32
政府补助	773,449.96	625,513.35	773,449.96
罚没收入	350.00		350.00
其他	126,495.73	217,921.03	126,495.73
合计	906,141.01	843,526.40	906,141.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新产品研发及专利补助	245,000.00		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	140,000.00		与收益相关

企业博士后设站扶持经费	100,000.00		与收益相关
佛山市顺德财政国库支付中心(YF13-001 异形变断面轧辊孔型专用加工机床的研究与试制)		265,517.24	与资产相关
固定资产投资补贴	258,699.96	339,469.87	与资产相关
残疾人事业项目补助款	29,750.00		与收益相关
其他		20,526.24	与收益相关
合计	773,449.96	625,513.35	--

其他说明：

#### 41、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		63,277.67	
其中：固定资产处置损失		63,277.67	
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
其他	82,468.67	5,184.60	82,468.67
合计	97,468.67	68,462.27	97,468.67

其他说明：

#### 42、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		110,313.34
递延所得税费用	2,745,383.21	-7,814,735.51
合计	2,745,383.21	-7,704,422.17

##### (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	5,600,029.62



按法定/适用税率计算的所得税费用	1,400,007.41
子公司适用不同税率的影响	154,815.70
非应税收入的影响	-42,919.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,147,640.70
所得税费用	2,745,383.21

其他说明

#### 43、其他综合收益

详见附注 29。

#### 44、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	369,750.00	1,046,926.24
存款利息	258,226.84	193,089.11
其他	2,893,733.07	1,554,428.50
合计	3,521,709.91	2,794,443.85

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	8,636,299.48	9,607,645.98
办公费用	324,513.15	500,286.26
运输及交通费用	2,792,393.32	3,097,355.23
业务招待费	1,130,059.31	3,016,446.68
中介机构服务费	655,573.80	1,520,300.29
保证金	578,846.00	6,653,747.37
其他	2,626,743.89	3,697,402.23
合计	16,744,428.95	28,093,184.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(4) 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
银行承兑汇票保证金	2,519,567.53	
非公开发行募集资金-发行费用	1,237,666.60	
合计	3,757,234.13	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(5) 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
银行承兑汇票保证金	2,028,226.50	184,283.18
非公开发行募集资金-发行费用	726,800.00	
贷款费用	100,000.00	
合计	2,855,026.50	184,283.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**45、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	2,854,646.41	-24,550,776.38
加：资产减值准备	-3,432,511.02	-457,630.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,224,156.52	16,340,128.49
无形资产摊销	730,738.92	727,420.56
长期待摊费用摊销	5,555.55	
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）	-5,845.32	28,340.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,521,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,138,817.79	20,668,748.62
投资损失（收益以“-”号填列）	286,129.36	336,575.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,455,120.61	-7,814,735.52

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-380,375.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,541,921.51	-7,577,326.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,525,958.48	-106,105,525.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,442,201.90	192,995,684.90
经营活动产生的现金流量净额	68,824,172.69	84,590,903.07
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	62,502,269.25	55,586,059.82
减：现金的期初余额	31,888,164.69	32,220,049.87
现金及现金等价物净增加额	30,614,104.56	23,366,009.95

## （2）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	62,502,269.25	31,888,164.69
其中：库存现金	13,637.45	18,207.27
可随时用于支付的银行存款	61,687,573.15	31,780,043.44
可随时用于支付的其他货币资金	801,058.65	89,913.98
三、期末现金及现金等价物余额	62,502,269.25	31,888,164.69

其他说明：

## 46、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：

无。

## 47、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	4,045,696.71	票据保证金
其他流动资产	5,249,723.19	期货交易保证金
合计	9,295,419.90	--

其他说明：

## 48、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
其中：美元	180,596.64	6.1136	1,104,095.62
港币	1,618.72	0.7886	1,276.54

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

## 49、其他

无。

## 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
芜湖精艺铜业有限公司	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		出资设立
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	1,374,081.38	1,660,210.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-286,129.36	336,575.40
--其他综合收益	-286,129.36	336,575.40
--综合收益总额	-286,129.36	336,575.40

其他说明

## 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、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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	联营企业

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
佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司	股东控制的公司

其他说明

#### 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
广东华液动力科技有限公司	向关联方销售金属加工备件	0.00	3,076.92

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
佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司	厂房	864,000.00	0.00

关联租赁情况说明

##### (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	916,524.54	1,047,571.80

##### (4) 其他关联交易

水电收入 单位：元

企业名称	关联交易定价方法及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金
佛山市顺德区精艺动力科技有限公司	市场价格	39,744.00	53.52%	160,954.00	100%
佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司	市场价格	34,520.52	46.48%		
合计		74,264.52	100.00%	160,954.00	

#### 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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司	144,000.00	0.00

## 十一、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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2015年8月14日向佛山市凯纳置业投资有限公司出售全资子公司广东冠邦科技有限公司100%股权。

## 十三、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

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

单位：元

项目	铜加工产品	贸易行业	金属加工设备	分部间抵销	合计
营业收入	1,158,384,219.34	305,663,728.55	13,174,809.68	-938,935.51	1,476,283,822.06
营业成本	1,114,483,125.85	297,972,554.36	9,791,839.56	-1,676,895.68	1,420,570,624.09



资产总额	2,156,474,711.20	141,329,721.41	121,204,820.53	-1,135,578,790.97	1,283,430,462.17
负债总额	839,309,256.65	3,490,502.86	41,643,929.81	-650,940,069.68	233,503,619.64
利润总额	3,507,975.49	3,783,400.93	-2,235,804.11	544,457.31	5,600,029.62
净利润	1,540,978.15	3,032,714.98	-2,263,504.03	544,457.31	2,854,646.41

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十四、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	13,937,185.14	100.00%	175,030.03	1.26%	13,762,155.11	16,698,715.81	100.00%	382,508.75	2.29%	16,316,207.06
合计	13,937,185.14	100.00%	175,030.03	1.26%	13,762,155.11	16,698,715.81	100.00%	382,508.75	2.29%	16,316,207.06

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			
	5,634,669.68	168,895.75	3.00%
1 年以内小计	5,634,669.68	168,895.75	3.00%
1 至 2 年	61,342.76	6,134.28	10.00%
合计	5,696,012.44	175,030.03	3.07%

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：

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	8,241,172.70	0.00	0.00%
合计	8,241,172.70	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 207,478.72 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	子公司	8,241,172.70	1年以内	59.13%	0
客户2	供销关系	3,880,711.37	1年以内	27.84%	116,421.34
客户3	供销关系	1,573,299.93	1年以内	11.29%	47,199.00
客户4	供销关系	142,441.74	1年以内	1.02%	4,273.25
客户5	供销关系	61,284.04	1-2年	0.44%	6,128.4
合计	--	13,898,909.78	--	99.73%	174,021.99

## 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	483,582,323.82	100.00%	643,615.41	0.13%	482,938,708.41	217,059,372.41	100.00%	221,739.62	0.10%	216,837,632.79

合计	483,582,323.82	100.00%	643,615.41	0.13%	482,938,708.41	217,059,372.41	100.00%	221,739.62	0.10%	216,837,632.79
----	----------------	---------	------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

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			
	533,318.77	15,999.56	3.00%
1 年以内小计	533,318.77	15,999.56	3.00%
1 至 2 年	6,010,654.50	601,065.45	10.00%
3 年以上	33,188.00	26,550.40	80.00%
合计	6,577,161.27	643,615.41	9.78%

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
内部业务组合	477,005,162.55	0.00	0.00%
合计	477,005,162.55	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 421,875.79 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	6,106,362.50	6,105,108.25
备用金	253,950.90	1,600.00
代垫款	62,711.22	66,221.05
关联方往来	477,005,162.55	210,869,922.31

其他	154,136.65	16,520.80
合计	483,582,323.82	217,059,372.41

## (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
单位 1	子公司	290,557,125.04	1 年内	60.08%	0.00
单位 2	子公司	186,242,860.19	1-2 年	38.51%	0.00
单位 3	保证金	6,010,654.50	1-2 年	1.24%	601,065.45
单位 4	子公司	163,976.82	1 年内	0.03%	0.00
单位 5	非关联	122,013.81	1 年内	0.03%	3,660.41
合计	--	483,096,630.36	--	99.90%	604,725.86

## 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
合计	477,709,276.78		477,709,276.78	477,709,276.78		477,709,276.78

## (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	50,000,000.00			50,000,000.00		

限公司					
合计	477,709,276.78			477,709,276.78	

#### 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	58,984,034.92	51,631,466.02	56,215,996.12	50,204,073.51
其他业务	1,036,955.96	515,266.84	208,679.40	128,880.76
合计	60,020,990.88	52,146,732.86	56,424,675.52	50,332,954.27

其他说明：

#### 5、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		-114,508.78
合计		-114,508.78

#### 6、其他

### 十五、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	5,845.32	
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）	773,449.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,377.06	
减：所得税影响额	173,983.51	
合计	634,688.83	--

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	0.31%	0.0115	0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0089	0.0089

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

	期末余额	期初余额	同比增减	变动原因
货币资金	66,547,965.96	36,241,618.92	83.62%	主要是报告期末客户回款及为下月初预留铜材料备付金所致。
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		主要是报告期初持有的电解铜期货合约在本报告期末浮动盈亏减少而减少交易性金融资产所致。
预付款项	9,911,570.65	17,736,844.04	-44.12%	主要是预付材料款减少所致。
投资性房地产	8,218,037.74	19,426,001.13	-57.70%	主要是对外租赁业务减少所致。
长期待摊费用	194,442.45			本期新增绿化费用。
短期借款	132,253,464.00	419,358,287.23	-68.46%	主要是非公开发行股票完成而减少贷款融资所致。
应付职工薪酬	3,940,963.86	13,616,414.13	-71.06%	主要是报告期内发放了上年计提职工薪酬所致。
应付利息	181,214.16	789,337.77	-77.04%	主要是报告期内非公开发行股票完成而减少贷款融资所致。
递延所得税负债		380,375.00		主要是报告期末减少期货套期保值业务期末浮动盈利确认的应纳税暂时性差异。

资本公积	590,148,966.19	365,346,632.79	61.53%	主要是报告期内增加非公开发行股票溢价的利得所致。
------	----------------	----------------	--------	--------------------------

## 第十节 备查文件目录

### 一、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的《2015年半年度报告》及其摘要原件。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其它有关文件资料。

### 二、备查文件备置地点

上述备查文件备置地点为公司董事会秘书办公室。

广东精艺金属股份有限公司

董事长：张军

二〇一五年八月十四日