

公司代码：600577

公司简称：精达股份

铜陵精达特种电磁线股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人李晓、主管会计工作负责人储忠京及会计机构负责人（会计主管人员）储忠京声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	114

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、精达股份	指	铜陵精达特种电磁线股份有限公司
兴业证券、保荐机构	指	兴业证券股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
铜陵精迅、精迅公司	指	铜陵精迅特种漆包线有限公司
铜陵精达里亚、精达里亚	指	铜陵精达里亚特种漆包线有限公司
铜陵精工里亚、精工里亚	指	铜陵精工里亚特种线材有限公司
天津精达里亚、天津公司、天津精达	指	天津精达里亚特种漆包线有限公司
江苏精达里亚、江苏公司、江苏顶科	指	江苏顶科线材有限公司、原江苏精达里亚阿尔岗琴工程线有限公司
广东精达里亚、广东精达	指	广东精达里亚特种漆包线有限公司
铜陵精选、精选公司	指	铜陵精选线材有限责任公司
广东精工里亚、广东精工	指	广东精工里亚特种线材有限公司
顶科公司、铜陵顶科	指	铜陵顶科镀锡铜线有限公司
恒丰公司	指	常州恒丰特导股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	铜陵精达特种电磁线股份有限公司
公司的中文简称	精达股份
公司的外文名称	TONGLING JINGDA SPECIAL MAGNET WIRE CO., LTD
公司的外文名称缩写	TJSMW
公司的法定代表人	李晓

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡孔友	周江
联系地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
电话	0562-2809086	0562-2809086
传真	0562-2809086	0562-2809086
电子信箱	zqb@jingda.cn	zqb@jingda.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
--------	-------------------------

公司注册地址的邮政编码	244061
公司办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
公司办公地址的邮政编码	244061
公司网址	www.jingda.cn
电子信箱	zqb@jingda.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	精达股份	600577	

六、公司报告期内注册变更情况

报告期内公司无注册变更情况。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	4,032,901,198.43	4,522,565,340.10	-10.83
归属于上市公司股东的净利润	112,932,339.88	85,948,426.24	31.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	75,755,511.90	66,558,719.23	13.82
经营活动产生的现金流量净额	314,310,568.44	522,990,421.79	-39.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,769,905,946.18	2,767,849,043.21	0.07
总资产	4,771,755,921.05	4,462,877,886.80	6.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.058	0.044	31.82
稀释每股收益(元/股)	0.058	0.044	31.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.039	0.034	14.71
加权平均净资产收益率(%)	4.03	3.09	增加0.94 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.70	2.40	增加0.30	个百分点
--------------------------	------	------	--------	------

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	49295.82	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,702,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,586,396.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	15,875,888.89	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,507,895.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-980,225.38	
所得税影响额	-2,564,922.82	
合计	37,176,827.98	

四、其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年 1-6 月公司产品生产和销售总量分别为 115,295 吨和 115,347 吨,其中特种电磁线产品产量 80,825 吨,销售量 80,915 吨,销售收入 270,271.10 万元,与 2015 年同期相比分别增长 13.42%、14.27%和下降 8.59%。1-6 月公司合并营业利润 17,151.08 万元,与去年同期相比增长 39.11%,归属于母公司所有者的净利润 11,293.23 万元,与去年同期相比增长 31.40%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,032,901,198.43	4,522,565,340.10	-10.83
营业成本	3,597,220,625.42	4,069,837,116.36	-11.61
销售费用	71,976,218.08	61,683,348.79	16.69
管理费用	183,951,953.43	203,474,127.42	-9.59
财务费用	36,785,664.10	59,631,013.42	-38.31
经营活动产生的现金流量净额	314,310,568.44	522,990,421.79	-39.90
投资活动产生的现金流量净额	-111,963,379.57	-22,200,237.99	-404.33
筹资活动产生的现金流量净额	-99,777,787.29	-330,865,276.58	69.84
研发支出	99,721,566.17	115,369,730.07	-13.56

营业收入变动原因说明:铜价下降所致。

营业成本变动原因说明:铜价下降所致。

销售费用变动原因说明:出口增长包装物增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是研发费用减少所致。

财务费用变动原因说明:银行贷款减少,利率下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:支付给职工的现金及税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期对外投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还银行借款减少所致。

研发支出变动原因说明:本期研发项目费用减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司正在筹划发行股份收购资产的重大事项,经公司申请,本公司股票已于 2016 年 5 月 3 日起停牌(详见公司 2016-022 号公告)。该事项已于 2016 年 5 月 7 日进入重大资产重组程序,公司发布了《重大资产重组停牌公告》(详见公司 2016-024 号公告)并申请公司股票自 2016 年 5 月 9 日起停牌不超过一个月。2016 年 6 月 8 日公司披露了《重大资产重组继续停牌公告》(详见公司

2016-031 号公告)。重大资产重组停牌期间,公司每五个交易日发布了一次重大资产重组停牌进展公告。2016 年 7 月 5 日,公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司重大资产重组继续停牌的议案》,申请公司股票自 2016 年 7 月 7 日起预计继续停牌不超过 1 个月,后续进展情况,请详见公司后续公告。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
加工制造业	3,976,050,700.91	3,543,564,853.82	10.88	-11.37	-12.16	增加 0.81 个百分点
商品流通	4,238,862.54	4,426,013.89	-4.42	162.05	266.34	减少 29.73 个百分点
物流业	88,931.32	79,353.72	10.77	-24.09	-26.32	增加 2.71 个百分点
服务	4,074,866.50	1,074,204.46	73.64			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电磁线	2,702,711,028.53	2,361,481,208.57	12.63	-8.59	-9.45	增加 0.84 个百分点
裸铜线	346,990,217.74	344,344,175.54	0.76	-37.22	-36.93	减少 0.46 个百分点
特种导体	165,683,606.03	126,006,805.55	23.95	-53.79	-59.41	增加 10.53 个百分点
汽车电子线	760,665,848.61	708,932,664.16	6.80	23.06	24.43	减少 1.03 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,688,636,780.64	-12.99
国外	295,816,580.63	18.99

(三) 核心竞争力分析

公司是国内最大的特种电磁线制造商，位列全球前三甲，公司在质量、品牌、技术、规模、战略布局等方面具有明显的优势。

- 1、继续保持和加强公司原有的在质量、品牌、技术、规模、市场、战略布局等优势，进一步提高公司产品的市场竞争力，提升企业在国内外市场上的知名度和美誉度。
- 2、公司在立足于传统业务优势的基础上，逐步实施“传统主业+新兴产业”双轮驱动发展战略，进一步提升企业的盈利能力和抗风险能力，保持企业朝着快速、健康和可持续方向发展。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

公司半年度对外投资（含对子公司投资）金额为 18,770.25 万元，与去年同期相比增长 326.60%，增加 14,370.25 万元。

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例	备注
香港重易贸易有限公司	投资	100%	后续投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
大连海汇房地产开发有限公司	17,600.00	一年	13%	经营活动	湖南正源尚峰尚水房地产开发有限公司以其土地进行抵押担保	否	否	否	否	否		2,288	盈利
大连海汇房地产开发有限公司	12,400.00	一年	13%	经营活动	湖南正源尚峰尚水房地产开发有限公司以其土地进行抵押担保	否	否	否	否	否		1,612	盈利

委托贷款情况说明

1、2015年9月30日，公司通过浦发银行铜陵支行对大连海汇提供人民币17,600万元的贷款，贷款期限自2015年9月30日至2016年9月25日，贷款年利率均为13%，半年付息一次。

2、2015年10月21日，公司通过哈尔滨银行大连开发区支行对大连海汇提供人民币12,400万元的贷款，贷款期限为一年，贷款年利率为13%，半年付息一次。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(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

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 天津精达里亚特种漆包线有限公司

成立日期：2004 年 5 月 20 日

注册号：91120110761269506W

住所：天津东丽经济开发区四纬路

法定代表人：陈彬

经营范围：制造、销售特种漆包线、聚氨酯复合尼龙漆包线；异形漆包线、裸铜线。

天津精达里亚特种漆包线有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 1,087.33 万元。

(2) 铜陵精迅特种漆包线有限责任公司

成立日期：2003 年 4 月 4 日

注册号：91340700748907390R

住所：铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：漆包圆铜线、漆包圆铝线及其它电磁线，异形线，裸电线，电线电缆的制造和销售，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

铜陵精迅特种漆包线有限责任公司 2016 年 1-6 月净利润为 4,488.93 万元。

(3) 铜陵顶科镀锡铜线有限公司

成立日期：2001 年 6 月 15 日

注册号：913407007285297913

住所：铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：高等级镀锡铜线、裸铜线、多线和单线、束绞线、编织线、束绳线、无氧铜杆、毛细铜管、漆包束绞线、铝线的制造与销售，公司自产产品的出口业务和公司所需的设备、零配件、原辅材料的进口业务。

铜陵顶科镀锡铜线有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 1,126.94 万元。

(4) 广东精达里亚特种漆包线有限公司

成立日期：2002 年 9 月 16 日

注册号：9144060574297623XB

住所：广东省佛山市南海区狮山长虹岭工业园

法定代表人：陈彬

经营范围：生产经营特种漆包线、漆包微细线、电磁线、产品内外销售。

广东精达里亚特种漆包线有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 2,286.64 万元。

(5) 江苏顶科线材有限公司

成立日期：2007 年 6 月 27 日

注册号：913205816632608586

住所：江苏省常熟东南经济开发区金门路

法定代表人：陈彬

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：从事特种异形铜（铝）线、特种异形漆包铜（铝）线、大规格特种圆漆包线、纸包线、纸包组合导线、换位导线及特种电磁线的生产制造，销售自产产品并提供售后服务。

江苏顶科线材有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 387.22 万元。

(6) 铜陵精达里亚特种漆包线有限公司

成立日期：2008 年 4 月 10 日，

注册号：91340700672641062D

住所：铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：漆包电磁线、裸铜线、电线电缆的生产和销售及售后服务。

铜陵精达里亚特种漆包线有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 1,512.13 万元。

(7) 广东精迅里亚特种线材有限公司

成立日期：2011 年 4 月 16 日

注册号：914406005666416404

住所：广东省佛山市南海区大沥长虹岭工业园

法定代表人：陈彬

经营范围：从事各种电磁线、裸铜线及电线电缆的生产、销售。

广东精迅里亚特种线材有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 779.36 万元。

(8) 常州恒丰特导股份有限公司

成立日期：2011 年 4 月 16 日

注册号：91320400730702864T

住所：江苏省常州市凤凰南路 26 号

法定代表人：陈彬

经营范围：金属材料拉丝加工及生产废料回炉加工，金属材料、五金、交电、化工、建筑材料、针纺织品的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

常州恒丰特导股份有限公司 2016 年 1-6 月净利润为 1,079.20 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2015年年度利润分配方案已经2016年4月7日召开的2015年年度股东大会审议通过。以公司2015年12月31日的总股本1,955,324,246股为基数,以现金方式向全体股东分配红利,每10股派发现金红利0.6元(含税),共计派发现金股利117,319,454.76元。

公司于2016年5月4日披露《公司2015年度利润分配实施公告》,利润分配方案于2016年5月12日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司2016年半年度未拟定利润分配或资本公积金转增预案。	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司铜陵精达里亚特种漆包线有限公司按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，对公司控股子公司铜陵精工里亚特种线材有限公司实施吸收合并。吸收合并完成后，“精达里亚”存续，“精工里亚”注销，“精工里亚”有关的债权债务由“精达里亚”承继。吸收合并工作尚未完成	详细内容请见 www. sse. com. cn 网站上公司 2015-017 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										188,300			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										47,350			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										47,350			
担保总额占公司净资产的比例（%）										15.03			

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	股份限售	特华投资控股有限公司	特华投资控股有限公司认购的股份自公司2014年非公开发行股票结束之日起三十六个月内不得转让。	承诺时间：2013年10月22日，承诺期间：36个月（2014年8月13日至2017年8月12日）。	是	是	无	无

与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2015 年年度股东大会审议通过相关议案，决定继续聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年财务报告进行审计的审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、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》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司能够根据《公司法》《股票上市规则》《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。公司能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位，建立了中小投资者单独计票机制，并在今后的股东大会上均采取现场投票及网络投票相结合的方式的议案表决。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：报告期内，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用，保证了董事会工作的正常开展。

4、关于监事和监事会：报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务、重大事项以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立

发表意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

7、关于投资者关系及相关利益者：公司历来注重股东的分红回报，秉持公开、公平、公正的原则，积极维护投资者尤其是中小股东的合法权益。公司积极接待各类投资者，经营班子成员多次通过现场接待、参加券商策略会等多种形式、向投资者全面系统地阐述了公司的经营状况，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。

8、关于风险控制：公司严格按照《全面风险管理办法》《发展战略规划管理规定》《内部审计管理制度》《对外担保制度》《关联交易管理制度》《合同管理制度》等公司业务管理制度，明确对外投资交易、担保等所涉及的董事会、股东大会审议程序和披露的内容方式；设置了公司对外投资交易、担保等事项的审批权限；详细编制了审批流程；明确落实了各相关部门的分工；明确投资交易等事项的后续跟踪及报告工作；明确事前事后的问责机制。

9、关于内部控制制度的建立健全：报告期内，公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，公司通过强化内部控制规范的执行和落实，强化日常监督和专项检查，进一步提升管理水平和抗风险能力，推动公司可持续发展。公司内部控制评价小组通过对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行的自我评价，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	143,794
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
特华投资控股有限公司	0	426,208,383	21.80	268,096,514	质押	387,996,514	境内非国有法人
铜陵精达铜材(集团)有限责任公司	0	165,519,130	8.47	0	质押	101,000,000	境内非国有法人
大连饰家源有限公司	0	91,152,814	4.66	91,152,814	质押	91,152,814	境内非国有法人
深圳市庆安投资有限公司	0	91,152,814	4.66	91,152,814	质押	91,152,814	境内非国有法人
大连祥溢投资有限公司	0	85,790,884	4.39	85,790,884	质押	85,790,884	境内非国有法人
王琤	0	60,019,900	3.07	0	质押	36,000,000	境内自然人
广州市特华投资管理有限公司	0	35,741,674	1.83	0	质押	35,741,674	境内非国有法人
华安财产保险股份有限公司—自有资金	0	19,445,729	0.99	0	无	0	境内非国有法人
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰丰庆 95 号资产管理计划	541,000	6,591,000	0.34	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	5,289,600	0.27	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
铜陵精达铜材(集团)有限责任公司	165,519,130	人民币普通股	165,519,130				
特华投资控股有限公司	158,111,869	人民币普通股	158,111,869				
王琤	60,019,900	人民币普通股	60,019,900				
广州市特华投资管理有限公司	35,741,674	人民币普通股	35,741,674				

华安财产保险股份有限公司—自有资金	19,445,729	人民币普通股	19,445,729
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰丰庆 95 号资产管理计划	6,591,000	人民币普通股	6,591,000
中国证券金融股份有限公司	5,289,600	人民币普通股	5,289,600
张婷	4,940,015	人民币普通股	4,940,015
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	4,513,963	人民币普通股	4,513,963
路云龙	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中特华投资控股有限公司、广州市特华投资管理有限公司和华安财产保险股份有限公司为关联公司，与其他七名股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》及《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	特华投资控股有限公司	268,096,514	2017年8月12日	268,096,514	自非公开发行股份结束之日起36个月内不进行转让
2	大连饰家源有限公司	91,152,814	2017年8月12日	91,152,814	自非公开发行股份结束之日起36个月内不进行转让
3	深圳市庆安投资有限公司	91,152,814	2017年8月12日	91,152,814	自非公开发行股份结束之日起36个月内不进行转让
4	大连祥溢投资有限公司	85,790,884	2017年8月12日	85,790,884	自非公开发行股份结束之日起36个月内不进行转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 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

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	变动情形	变动原因
李晓	董事长	选举	选举产生新一届董事会
李光荣	董事	选举	选举产生新一届董事会
王世根	董事	选举	选举产生新一届董事会
陈彬	副董事长	选举	选举产生新一届董事会
张剑	董事	选举	选举产生新一届董事会
储忠京	董事	选举	选举产生新一届董事会
尹振涛	独立董事	选举	选举产生新一届董事会
凌运良	独立董事	选举	选举产生新一届董事会
杨立东	独立董事	选举	选举产生新一届董事会
姜长龙	独立董事	离任	任期届满离任
郭海兰	独立董事	离任	任期届满离任
张军强	监事会主席	选举	选举产生新一届监事会
周俊	监事	选举	选举产生新一届监事会
秦兵	职工监事	选举	选举产生新一任职工监事
陈彬	总经理	聘任	聘任新一届公司管理层
储忠京	财务总监	聘任	聘任新一届公司管理层
胡孔友	董事会秘书	聘任	聘任新一届公司管理层
李松	人事总监	聘任	聘任新一届公司管理层
张永忠	行政总监	聘任	聘任新一届公司管理层
彭春斌	技术质量总监	聘任	聘任新一届公司管理层

三、其他说明

2016年4月7日，公司2015年度股东大会选举产生公司新一届董事会和新一届监事会。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		692,997,387.28	585,362,387.65
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			
衍生金融资产		713,005.00	564,700.00
应收票据		357,330,683.61	309,608,209.00
应收账款		1,261,082,716.86	1,132,837,811.29
预付款项		38,129,990.61	45,431,211.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			4,737,305.56
应收股利			
其他应收款		33,158,723.36	35,606,678.94
买入返售金融资产			
存货		477,199,802.92	508,766,311.90
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		304,130,572.72	342,414,985.90
流动资产合计		3,164,742,882.36	2,965,329,601.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		490,937,981.20	366,341,981.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,847,112.49	4,847,112.49
投资性房地产			
固定资产		873,146,639.62	882,538,118.22
在建工程		23,146,885.97	24,530,758.33
工程物资			
固定资产清理		3,225.00	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		86,230,999.39	86,915,240.83
开发支出			
商誉		97,443,652.95	97,443,652.95
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,183,880.30	25,183,880.30
其他非流动资产		6,072,661.77	9,747,541.03
非流动资产合计		1,607,013,038.69	1,497,548,285.35
资产总计		4,771,755,921.05	4,462,877,886.80
流动负债：			
短期借款		538,541,310.64	492,962,734.11
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		460,489,998.63	419,232,075.84
应付账款		483,780,767.14	254,836,834.72
预收款项		26,240,966.72	42,456,433.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		53,451,570.61	63,955,984.82
应交税费		23,245,906.56	39,748,108.76
应付利息		1,536,651.83	1,305,355.24
应付股利			
其他应付款		42,184,980.11	30,911,964.36
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		1,629,472,152.24	1,345,409,491.53
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		9,938,218.23	10,758,218.23
递延所得税负债		2,593,057.57	2,593,057.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,531,275.80	13,351,275.80
负债合计		1,642,003,428.04	1,358,760,767.33

所有者权益			
股本		1,955,324,246.00	1,955,324,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,834,073.14	22,834,073.14
减：库存股			
其他综合收益		10,144,828.83	3,700,810.98
专项储备		261,482.01	261,482.01
盈余公积		85,618,220.10	85,618,220.10
一般风险准备			
未分配利润		695,723,096.10	700,110,210.98
归属于母公司所有者权益合计		2,769,905,946.18	2,767,849,043.21
少数股东权益		359,846,546.83	336,268,076.26
所有者权益合计		3,129,752,493.01	3,104,117,119.47
负债和所有者权益总计		4,771,755,921.05	4,462,877,886.80

法定代表人：李 晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		180,452,947.44	166,320,586.55
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		10,940,164.88	18,341,729.22
应收账款			
预付款项			
应收利息			4,737,305.56
应收股利			
其他应收款		314,201,902.49	355,941,334.48
存货			
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		301,271,764.84	331,271,764.84
流动资产合计		806,866,779.65	876,612,720.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		47,200,000.00	121,540,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,797,591,068.20	1,609,888,568.20
投资性房地产			
固定资产		21,678,727.00	22,569,508.38
在建工程			
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		414,193.50	420,286.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		218,737.62	218,737.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,867,102,726.32	1,754,637,100.94
资产总计		2,673,969,505.97	2,631,249,821.59
流动负债：			
短期借款		230,000,000.00	80,000,000.00
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		770,522.39	1,989,194.80
应交税费		2,899,971.98	14,373,360.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,400,715.90	50,064,848.99
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		285,071,210.27	146,427,404.22
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		826,507.86	826,507.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		826,507.86	826,507.86
负债合计		285,897,718.13	147,253,912.08
所有者权益：			
股本		1,955,324,246.00	1,955,324,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,971,729.25	76,971,729.25

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,618,220.10	85,618,220.10
未分配利润		270,157,592.49	366,081,714.16
所有者权益合计		2,388,071,787.84	2,483,995,909.51
负债和所有者权益总计		2,673,969,505.97	2,631,249,821.59

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,032,901,198.43	4,522,565,340.10
其中：营业收入		4,032,901,198.43	4,522,565,340.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,891,852,651.00	4,412,235,051.14
其中：营业成本		3,597,220,625.42	4,069,837,116.36
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		7,610,013.23	8,400,395.15
销售费用		71,976,218.08	61,683,348.79
管理费用		183,951,953.43	203,474,127.42
财务费用		36,785,664.10	59,631,013.42
资产减值损失		-5,691,823.26	9,209,050.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		148,305.00	701,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）		30,313,979.95	12,259,682.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,510,832.38	123,291,921.01
加：营业外收入		10,655,651.54	2,380,800.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		395,960.31	5,350,517.19
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,770,523.61	120,322,204.36
减：所得税费用		45,259,713.16	23,273,517.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,510,810.45	97,048,687.22
归属于母公司所有者的净利润		112,932,339.88	85,948,426.24
少数股东损益		23,578,470.57	11,100,260.98
六、其他综合收益的税后净额		6,444,017.85	321,701.29

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,444,017.85	321,701.29
（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		6,444,017.85	321,701.29
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		6,444,017.85	321,701.29
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		142,954,828.30	97,370,388.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,376,357.73	86,270,127.53
归属于少数股东的综合收益总额		23,578,470.57	11,100,260.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.058	0.044
（二）稀释每股收益(元/股)		0.058	0.044

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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,742,000.00	92,010,094.60
减：营业成本			87,019,905.82
营业税金及附加		494,658.59	631,675.28
销售费用			
管理费用		16,034,053.92	14,204,774.76
财务费用		-2,542,901.12	2,855,330.24
资产减值损失			
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）		32,297,163.86	30,077,413.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,053,352.47	17,375,821.50
加：营业外收入			669,700.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,053,352.47	18,045,521.50
减：所得税费用		1,658,019.38	934,561.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,395,333.09	17,110,960.44

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		21,395,333.09	-4,118,908.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		4,061,001,403.18	4,664,446,528.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,698,352.90	13,370,690.34
经营活动现金流入小计		4,070,699,756.08	4,677,817,219.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,371,615,076.26	3,781,033,110.49
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		124,713,381.24	115,752,474.50

支付的各项税费		110,069,598.89	95,715,986.91
支付其他与经营活动有关的现金		149,991,131.25	162,325,225.61
经营活动现金流出小计		3,756,389,187.64	4,154,826,797.51
经营活动产生的现金流量净额		314,310,568.44	522,990,421.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,340,000.00	
取得投资收益收到的现金		35,887,635.53	19,537,555.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		575,013.25	3,072,572.45
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			390,587.48
投资活动现金流入小计		110,802,648.78	23,000,715.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,830,028.35	45,200,953.47
投资支付的现金		198,936,000.00	
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		222,766,028.35	45,200,953.47
投资活动产生的现金流量净额		-111,963,379.57	-22,200,237.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	1,266,421,843.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		109,072,902.10	279,580,745.03
筹资活动现金流入小计		512,072,902.10	1,552,002,588.37
偿还债务支付的现金		354,421,423.47	1,500,020,136.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,167,984.60	169,850,633.17
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		116,261,281.32	212,997,095.73
筹资活动现金流出小计		611,850,689.39	1,882,867,864.95
筹资活动产生的现金流量净额		-99,777,787.29	-330,865,276.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,088,500.15	126,659.54
五、现金及现金等价物净增加额		108,657,901.73	170,051,566.76
加：期初现金及现金等价物余额		476,289,485.55	419,803,503.05
六、期末现金及现金等价物余额		584,947,387.28	589,855,069.81

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			79,807,003.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		712,033,123.00	324,913,291.69

经营活动现金流入小计		712,033,123.00	404,720,294.95
购买商品、接受劳务支付的现金			79,807,003.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,751,303.22	8,857,654.71
支付的各项税费		16,092,427.49	5,738,158.87
支付其他与经营活动有关的现金		622,730,792.72	17,386,122.02
经营活动现金流出小计		649,574,523.43	111,788,938.86
经营活动产生的现金流量净额		62,458,599.57	292,931,356.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,340,000.00	
取得投资收益收到的现金		35,887,635.53	33,844,832.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			92,000.00
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		110,227,635.53	33,936,832.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,072.76	1,966,302.00
投资支付的现金		187,702,500.00	44,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,394,572.76	45,966,302.00
投资活动产生的现金流量净额		-78,166,937.23	-12,029,469.20
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		245,000,000.00	616,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			101,600,000.00
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	717,600,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	712,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,159,301.45	118,389,734.87
支付其他与筹资活动有关的现金			145,000,000.00
筹资活动现金流出小计		215,159,301.45	975,389,734.87
筹资活动产生的现金流量净额		29,840,698.55	-257,789,734.87
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		14,132,360.89	23,112,152.02
加：期初现金及现金等价物余额		166,320,586.55	146,225,608.06
六、期末现金及现金等价物余额		180,452,947.44	169,337,760.08

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	1,955,324,246.00				22,834,073.14		3,700,810.98	261,482.01	85,618,220.10		700,110,210.98	336,268,076.26	3,104,117,119.47
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	1,955,324,246.00				22,834,073.14		3,700,810.98	261,482.01	85,618,220.10		700,110,210.98	336,268,076.26	3,104,117,119.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,444,017.85				-4,387,114.88	23,578,470.57	25,635,373.54
(一) 综合收益总额							6,444,017.85				112,932,339.88	23,578,470.57	142,954,828.30
(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											-117,319,454.76		-117,319,454.76

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										-117,319,454.76		-117,319,454.76	
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	1,955,324,246.00				22,834,073.14		10,144,828.83	261,482.01	85,618,220.10		695,723,096.10	359,846,546.83	3,129,752,493.01

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	977,662,123.00				902,729,983.84		-471,918.09	185,859.11	67,061,753.27		787,093,315.11	327,388,922.37	3,061,650,038.61
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	977,662,123.00				902,729,983.84		-471,918.09	185,859.11	67,061,753.27		787,093,315.11	327,388,922.37	3,061,650,038.61

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	977,662,123.00				-879,895,910.70		793,619.38				-109,583,998.36	11,100,260.98	76,094.30
(一) 综合收益总额							793,619.38				85,948,426.24	11,100,260.98	97,842,306.60
(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	97,766,212.30										-195,532,424.60		-97,766,212.30
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	97,766,212.30										-195,532,424.60		-97,766,212.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	879,895,910.70				-879,895,910.70								
1. 资本公积转增资本(或股本)	879,895,910.70				-879,895,910.70								
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	1,955,324,246.00				22,834,073.14		321,701.29	185,859.11	67,061,753.27		677,509,316.75	338,489,183.35	3,061,726,132.91
----------	------------------	--	--	--	---------------	--	------------	------------	---------------	--	----------------	----------------	------------------

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	1,955,324,246.00				76,971,729.25				85,618,220.10	366,081,714.16	2,483,995,909.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,955,324,246.00				76,971,729.25				85,618,220.10	366,081,714.16	2,483,995,909.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-95,924,121.67	-95,924,121.67
（一）综合收益总额										21,395,333.09	21,395,333.09
（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										-117,319,454.76	-117,319,454.76
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-117,319,454.76	-117,319,454.76

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	1,955,324,246.00				76,971,729.25				85,618,220.10	270,157,592.49	2,388,071,787.84

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	977,662,123.00				960,025,993.54				67,061,753.27	394,605,937.32	2,399,355,807.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	977,662,123.00				960,025,993.54				67,061,753.27	394,605,937.32	2,399,355,807.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	977,662,123.00				-879,895,910.70					-178,421,464.16	-80,655,251.86
(一) 综合收益总额										17,110,960.44	17,110,960.44
(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	97,766,212.30									-195,532,424.60	-97,766,212.30	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配	97,766,212.30									-195,532,424.60	-97,766,212.30	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	879,895,910.70				-879,895,910.70							
1. 资本公积转增资本(或股本)	879,895,910.70				-879,895,910.70							
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	1,955,324,246.00				80,130,082.84					67,061,753.27	216,184,473.16	2,318,700,555.27

法定代表人：李晓

主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

三、公司基本情况

1. 公司概况

铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省体改委皖体改函字[2000]62 号文批准，由铜陵精达铜材（集团）有限责任公司（以下简称“精达集团”）作为主发起人，以其生产经营性净资产为发起股本，并联合安徽省科技产业投资有限公司、合肥市高科技风险投资有限公司、北京中关村青年科技创业投资有限公司、铜陵市皖中物资有限责任公司四家发起人共同发起设立的股份有限公司，取得安徽省人民政府皖府股字[2000]第 24 号批准证书，于 2000 年 7 月 12 日在安徽省工商行政管理局注册登记，领取注册号为 3400001300176 的企业法人营业执照，注册资本 4,000.00 万元。2002 年 8 月经中国证监会证监发字[2002]87 号文件核准向社会公开发行 2,000.00 万股人民币普通股，9 月 11 日在上海证券交易所挂牌上市，并于 2002 年 9 月办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 6,000.00 万元。经公司 2003 年第一次临时股东大会决议，以 2003 年 6 月 30 日总股本 6,000.00 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例转增股本，本次转增股本后，公司股本由 6,000.00 万元增至 10,800.00 万元。

2005 年 2 月，本公司原控股股东精达集团向广州市特华投资管理有限公司（以下简称“广州特华”）出让 3,168.00 万股本公司股份，转让后，广州特华成为公司第一大股东。此后铜陵工业国有资产经营有限公司将精达集团股权整体转让给湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称“湖南湘晖”）和湖南新世界置业有限公司，精达集团持有的本公司 3,132.00 万股由国有股变更为社会法人股。

2006 年 4 月公司完成股权分置改革，按每 1 股流通股可以获得非流通股股东 0.25 股支付对价，即非流通股股东向流通股股东共支付 900 万股对价，公司总股本不变。2006 年 8 月，依据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，公司以 2006 年 6 月 30 日总股本 10,800.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，即 2,160.00 万股，股本总额变更为 12,960.00 万元。

根据本公司 2006 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发行字(2007)52 号文《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，2007 年 4 月，公司向 9 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 3,400.00 万股，股本总额变更为 16,360.00 万元。

根据本公司 2008 年 4 月 26 日召开的 2007 年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日公司总股本 16,360.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本变更为 29,448.00 万元。

2010 年 8 月，公司接第一大股东广州市特华投资管理有限公司通知，广州特华依据相关协议和法院《执行裁定书》向华安财产保险股份有限公司出让精达股份 5,400 万股无限售流通股，占公司总股本的 18.34%，并于 2010 年 8 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了转让股份的过户手续。本次股权变动后，广州特华持有公司 587.52 万股股份，占公司总股本的 1.99%。

本次股权转让后，华安保险持有公司 18.34%股份，成为公司第一大股东。华安保险第一大股东为特华投资控股有限公司，特华控股持有华安保险 20%股权。广州特华、特华控股和发行人的实际控制人均为李光荣先生，李光荣现为华安保险董事长。本次股权变动前后，精达股份的实际控制人未发生变更。

根据本公司 2010 年第三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[2011]841 号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行普通股股票 6,608.69 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.20 元，变更后的注册资本为人民币 36,056.69 万元。

根据本公司 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 36,056.69 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 72,113.38 万元。

根据本公司 2013 年 1 月 7 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，公司决定以集中竞价交易的方式回购公司股份。截止 2013 年 4 月 30 日公司回购股份总数量为 11,568,190 股，回购股份后股本变更为 70,956.56 万元。

根据本公司 2013 年第五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[2014]370 号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行普通股股票 26,809.65 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.71 元，变更后的注册资本为人民币 97,766.21 万元。

根据本公司 2015 年 4 月 15 日召开的 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 97,766.21 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股送红股 1 股，转增后股本变更为 195,532.42 万股。

本公司主要从事漆包电磁线、裸铜线、电线电缆及拉丝模具制造、销售。经营本企业自产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2. 合并财务报表范围

本期合并子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	广东精达里亚特种漆包线有限公司	广东精达	70.00	-
2	天津精达里亚特种漆包线有限公司	天津精达	70.00	-
3	铜陵精迅特种漆包线有限责任公司	铜陵精迅	100.00	-
4	铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜陵顶科	100.00	-
5	铜陵精工里亚特种线材有限公司	精工里亚	70.00	-
6	江苏顶科线材有限公司	江苏顶科	100.00	-
7	铜陵精达里亚特种漆包线有限公司	精达里亚	70.00	-
8	铜陵精远线模有限责任公司	精远线模	91.00	-
9	广东精迅里亚特种线材有限公司	广东精迅	70.00	-
10	铜陵精达物流有限责任公司	精达物流	97.60	-
11	铜陵精达电子商务有限责任公司	精达电商	100.00	-
12	铜陵精达矿业投资有限责任公司	精达矿业	100.00	-
13	铜陵精达供销有限责任公司	供销公司	75.00	-
14	常州恒丰特导股份有限公司	恒丰特导	70.00	-

15	香港重易贸易有限公司	香港重易	100.00	-
16	深圳市前海精锐合汇金融服务有限公司	精融汇	62.50	-
17	常州市恒森特种导体有限公司	常州恒森	100.00	-
18	佛山精选线材有限责任公司	佛山精选	100.00	-
19	常州市精铜铜业有限公司	精铜铜业	-	70.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被

投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合

并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

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

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日,公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

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

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

(2) 外币报表折算方法

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

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

10. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 委托贷款和应收款项

委托贷款采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

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

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

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

④ 该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

③ 不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 2,000 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据

	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
--	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

12. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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

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

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

不适用

14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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

③ 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括生产用房、非生产用房、简易厂房、建筑物、运输设备、电子设备、机械设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物-生产用房	直线法(年限平均法)	35	5	2.71

房屋建筑物-非生产用房	直线法（年限平均法）	40	5	2.375
房屋建筑物-简易厂房	直线法（年限平均法）	10	5	9.50
房屋建筑物-建筑物	直线法（年限平均法）	20	5	4.75
运输设备	直线法（年限平均法）	6	5	15.83
电子设备	直线法（年限平均法）	6-10	5	15.83-9.50
机械设备	直线法（年限平均法）	10	5	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

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

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 股份支付

不适用

25. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

26. 收入

- (1) 销售商品收入

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

公司收入确认的具体方法为：

①国内销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的送货单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入。

- (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认

提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，

以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

① 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。

② 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。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

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始

日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

无

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(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

32. 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	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税	17%
消费税		
营业税	按销售收入计算缴纳	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
常州恒丰特导股份有限公司	15%
香港重易贸易有限公司	16.5%

2. 税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件《关于江苏省 2014 年度第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协 [2014] 12 号）文件规定，恒丰铜材（现更名为常州恒丰特导股份有限公司）为江苏省 2014 年度第一批复审通过的高新技术企业，有效期为三年，恒丰特导自 2014 年度起企业所得税执行 15% 的税率。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,029.39	226,569.94
银行存款	560,225,272.07	476,062,915.61
其他货币资金	132,566,085.82	109,072,902.10
合计	692,997,387.28	585,362,387.65
其中：存放在境外的款项总额	65,463,560.08	71,037,923.26

其他说明

(1) 其他货币资金中 11,626.13 万元系银行承兑汇票保证金，除上述情形，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中存放在境外的款项 65,463,560.08 元，系子公司香港重易银行存款余额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	713,005.00	564,700.00
合计	713,005.00	564,700.00

其他说明：

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	345,518,090.35	296,854,632.69
商业承兑票据	11,812,593.26	12,753,576.31
合计	357,330,683.61	309,608,209.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,385,000.00

商业承兑票据	
合计	1,385,000.00

(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:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	589,895,186.64	
商业承兑票据		
合计	589,895,186.64	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						28,961,608.00	2.37	14,480,804.00	50.00	14,480,804.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,319,751.43	98.48	66,644,269.96	5.05	1,253,107.16	1,168,798.06	95.79	59,106,854.03	5.06	1,109,691.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,377,823.95	1.52	12,402,269.29	60.86	7,975,554.66	22,415,009.60	1.84	13,749,211.29	61.34	8,665,798.31
合计	1,340,129.25	/	79,046,539.25	/	1,261,082.71	1,220,174.68	/	87,336,869.32	/	1,132,837.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,314,707,542.44	65,735,377.12	5.00
1 至 2 年	3,969,433.81	396,943.39	10.00
2 至 3 年	647,247.54	129,449.51	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	74,514.05	29,805.62	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	352,694.32	352,694.32	100.00
合计	1,319,751,432.16	66,644,269.96	5.05

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：

无

(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 7,537,415.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,827,746.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东志高精密机械有限公司	20,961,608.00	现款收回
合计	20,961,608.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	客户名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款额的比例(%)
1	广东美芝精密制造有限公司	客户	62,096,812.91	1 年以内	4.92
2	莱尼电气线缆(中国)有限公司	客户	52,827,826.37	1 年以内	4.19
3	上海日立电器有限公司	客户	34,210,711.37	1 年以内	2.71
4	安徽美芝精密制造有限公司	客户	27,130,079.76	1 年以内	2.15
5	加西贝拉压缩机有限公司	客户	22,933,655.45	1 年以内	1.82
	合计		199,199,085.86		15.79

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,090,102.31	94.65	43,391,322.91	95.51
1 至 2 年	1,750,131.33	4.59	1,750,131.33	3.85
2 至 3 年	235,062.87	0.62	235,062.87	0.52
3 年以上	54,694.10	0.14	54,694.10	0.12
合计	38,129,990.61	100.00	45,431,211.21	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海汇大投资有限公司	6,613,151.86	17.34
常州市国宇环保科技有限公司	6,126,397.59	16.07
常州泰莱国际贸易有限公司	4,796,955.71	12.58
无锡巨一同创科技有限公司	3,749,254.01	9.83
意大利翡杰科 Fridea S.R.L	3,301,091.73	8.66
合计	24,586,850.90	64.48

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	1,000,000.00	2.68	1,000,000.00	100		1,000,000.00	2.51	1,000,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,300,088.56	94.72	2,141,365.20	6.07	33,158,723.36	37,876,883.91	95.06	2,270,204.97	5.99	35,606,678.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	969,663.05	2.60	969,663.05	100		969,663.05	2.43	969,663.05	100.00	

合计	37,269,751.61	/	4,111,028.25	/	33,158,723.36	39,846,546.96	/	4,239,868.02	/	35,606,678.94
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中航长城大地建工集团天津建筑工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	根据回收可能性计提
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	33,871,887.97	1,693,594.40	5.00
1 至 2 年	586,980.25	58,698.03	10.00
2 至 3 年	256,165.85	51,233.17	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	412,024.81	164,809.92	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	173,029.68	173,029.68	100.00
合计	35,300,088.56	2,141,365.20	6.07

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-128,839.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,688,813.97	21,623,998.36
往来款	2,059,334.05	1,947,758.39
备用金	5,271,376.60	7,518,279.42
未认证进项税	6,777,721.64	2,989,336.68
法院保全费	148,083.00	
其他	2,213,394.10	5,767,174.11
合计	33,158,723.36	39,846,546.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江新世纪期货有限公司-铜期货保证金	保证金	7,575,343.65	1年以内	22.85	378,767.18
东莞华新电线电缆有限公司(外销)	保证金	4,990,076.66	1年以内	15.05	249,503.83
用友网络科技股份有限公司苏州分公司	保证金	1,229,305.00	1年以内	3.71	61,465.25
中航长城大地建工集团天津建筑工程有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.02	1,000,000.00
天津市东丽区建筑管理站	保证金	700,000.00	1年以内	2.11	700,000.00
合计	/	15,494,725.31	/	46.74	2,389,736.26

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额(元)			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市东丽区建筑管理站	700,000.00	700,000.00	100.00	根据回收可能性计提
崔逊鑫	225,920.05	225,920.05	100.00	根据回收可能性计提
狮子山区人民法院	43,743.00	43,743.00	100.00	根据回收可能性计提
合计	969,663.05	969,663.05	100.00	-

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	85,163,599.84	292,734.94	84,870,864.90	92,641,792.87		92,641,792.87
在产品	89,975,599.71		89,975,599.71	64,976,266.24		64,976,266.24
库存商品	304,999,490.22	2,646,151.91	302,353,338.31	356,957,770.03	5,809,517.24	351,148,252.79
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	480,138,689.77	2,938,886.85	477,199,802.92	514,575,829.14	5,809,517.24	508,766,311.90

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

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		292,734.94				292,734.94
在产品						
库存商品	5,809,517.24	2,434,611.64		5,597,976.97		2,646,151.91
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,809,517.24	2,727,346.58		5,597,976.97		2,938,886.85

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00
银行理财产品		30,000,000.00
增值税进项税	3,906,365.09	11,190,065.22
预缴其他税金	224,207.63	230,633.10
预缴企业所得税		994,287.58
合计	304,130,572.72	342,414,985.90

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	490,937,981.20		490,937,981.20	366,341,981.20		366,341,981.20
按公允价值计量的						
按成本计量的	490,937,981.20		490,937,981.20	366,341,981.20		366,341,981.20
合计	490,937,981.20		490,937,981.20	366,341,981.20		366,341,981.20

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
All-Stars F1 Limited 基金	244,801,981.20			244,801,981.20					99.9975%	

民生电子商务有限责任公司注1	74,340,000.00		74,340,000.00							
民生电商控股(深圳)有限公司	47,200,000.00			47,200,000.00					2.7765%	
倍哲资本有限公司注2		198,936,000.00		198,936,000.00						
合计	366,341,981.20	198,936,000.00	74,340,000.00	490,937,981.20					/	

注1:2016年3月公司与民生加银资产管理有限公司(以下简称民生加银)签署协议,将持有的3.93%民生电子商务有限责任公司的股权转让给民生加银,转让总价款为88,696,667元,此项转让已于2016年6月完成。

注2:2016年6月公司全资子公司香港重易贸易有限公司(以下简称香港重易)与开曼群岛倍哲资本有限公司(以下简称倍哲公司)签署投资协议,以每股1,000美元的价格购买倍哲公司优先股,认购数量30,000股,总金额为3,000万美元。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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										
深圳市前海华保宗德金融服务有限公司	4,847,112.49									4,847,112.49
小计	4,847,112.49									4,847,112.49

	49									49
二、联营企业										
小计										
合计	4,847,112.49									4,847,112.49

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	463,378,366.19	1,067,663,223.77	38,121,520.73	25,989,345.77	1,595,152,456.46
2. 本期增加金额	27,628,306.90	27,264,839.70	929,913.29	1,565,829.42	57,388,889.31
(1) 购置	20,597,091.05	15,641,733.68	734,688.09	1,565,829.42	38,539,342.24
(2) 在建工程转入	7,031,215.85	11,623,106.02	195,225.20		18,849,547.07
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,547,354.58	13,892,622.65	732,844.59	1,127,847.76	22,300,669.58
(1) 处置或报废	6,547,354.58	13,892,622.65	732,844.59	1,127,847.76	22,300,669.58
4. 期末余额	484,459,318.51	1,081,035,440.82	38,318,589.43	26,427,327.43	1,630,240,676.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	112,651,334.94	559,051,606.18	22,987,729.68	14,477,795.67	709,168,466.47
2. 本期增加金额	22,839,095.97	37,498,069.67	1,222,867.25	1,652,327.20	63,212,360.09
(1) 计提	22,839,095.97	37,498,069.67	1,222,867.25	1,652,327.20	63,212,360.09
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额	4,071,121.83	13,204,402.45	761,965.70	695,171.77	18,732,661.75
(1) 处置或报废	4,071,121.83	13,204,402.45	761,965.70	695,171.77	18,732,661.75
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	131,419,309.08	583,345,273.40	23,448,631.23	15,434,951.10	753,648,164.81
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	3,423,012.44	22,859.33	0.00	3,445,871.77
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	0.00	3,423,012.44	22,859.33	0.00	3,445,871.77
四、账面价值					

1. 期末账面价值	353,040,009.44	494,267,154.98	14,847,098.87	10,992,376.33	873,146,639.62
2. 期初账面价值	350,727,031.25	505,188,605.15	15,110,931.72	11,511,550.10	882,538,118.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
铜陵精迅设备安装	11,710,058.88		11,710,058.88	19,266,178.26		19,266,178.26
铜陵顶科建筑工程	706,468.79		706,468.79	4,235,913.40		4,235,913.40
江苏顶科建筑工程	7,407,820.94		7,407,820.94	475,166.05		475,166.05
恒丰设备安装	2,953,551.20		2,953,551.20	264,000.00		264,000.00
铜陵顶科设备安装				164,711.82		164,711.82
恒丰车间				117,649.90		117,649.90
江苏顶科设备安装				7,138.90		7,138.90
其他零星工程	368,986.16		368,986.16			
合计	23,146,885.97		23,146,885.97	24,530,758.33		24,530,758.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
铜陵精迅设备安装		19,266,178.26	57,711.66	7,613,831.04		11,710,058.88						自有资金
铜陵顶科建筑工程		4,235,913.40	5,600,019.47	9,129,464.08		706,468.79						自有资金
江苏顶科建筑工程		475,166.05	6,932,654.89			7,407,820.94						自有资金
恒丰设备安装		264,000.00	4,506,302.53	1,816,751.33		2,953,551.20						自有资金
铜陵顶科设备安装		164,711.82		164,711.82								自有资金
恒丰车间		117,649.90		117,649.90								自有资金
江苏顶科设备安装		7,138.90		7,138.90								自有资金
其他零星工程			368,986.16			368,986.16						自有资金
合计		24,530,758.33	17,465,674.71	18,849,547.07		23,146,885.97	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备处置	3,225.00	
合计	3,225.00	

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	90,207,199.05	16,082,830.55	1,199,359.65	107,489,389.25
2. 本期增加金额		19,514.58		19,514.58
(1) 购置		19,514.58		19,514.58
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		25,542.76		25,542.76
(1) 处置		25,542.76		25,542.76
4. 期末余额	90,207,199.05	16,076,802.37	1,199,359.65	107,483,361.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,660,761.44	9,192,230.56	721,156.42	20,574,148.42
2. 本期增加金额	493,791.98	129,366.34	55,054.94	678,213.26
(1) 计提	493,791.98	129,366.34	55,054.94	678,213.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,154,553.42	9,321,596.90	776,211.36	21,252,361.68
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	79,052,645.63	6,755,205.47	423,148.29	86,230,999.39
2. 期初账面价值	79,546,437.61	6,890,599.99	478,203.23	86,915,240.83

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
恒丰特导	97,443,652.95					97,443,652.95
合计	100,769,215.64					100,769,215.64

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
合计	3,325,562.69					3,325,562.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

期末根据上述方法测试未发现恒丰特导商誉发生减值。

其他说明

无

27、长期待摊费用

□适用 √不适用

28、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	92,944,847.56	22,410,444.01	92,944,847.56	22,410,444.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	10,758,218.23	2,689,554.56	10,758,218.23	2,689,554.56
折旧	165,345.62	41,336.41	165,345.62	41,336.41
未弥补亏损	170,181.28	42,545.32	170,181.28	42,545.32
合计	104,038,592.69	25,183,880.30	104,038,592.69	25,183,880.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,372,230.28	2,593,057.57	10,372,230.28	2,593,057.57
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	10,372,230.28	2,593,057.57	10,372,230.28	2,593,057.57

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	87,876,820.84	87,876,820.84
资产减值准备	4,441,407.02	4,441,407.02
合计	92,318,227.86	92,318,227.86

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	14,425,947.44	14,425,947.44	
2017	17,626,650.67	17,626,650.67	
2018	20,357,315.39	20,357,315.39	
2019	23,235,648.64	23,235,648.64	
2020	12,231,258.70	12,231,258.70	
合计	87,876,820.84	87,876,820.84	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备工程款	6,072,661.77	9,747,541.03
合计	6,072,661.77	9,747,541.03

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,000,000.00	
保证借款	522,541,310.64	462,500,000.00
信用借款	15,000,000.00	
保证、抵押借款		30,462,734.11
合计	538,541,310.64	492,962,734.11

短期借款分类的说明：

期末保证借款：由精达集团为本公司做担保，取得短期借款 23,000.00 万元；由本公司为子公司提供担保取得的短期借款 29,254.13 万元。

抵押借款：子公司广东精达以原值为 1,401.81 万元房产做为抵押向银行取得短期借款 100 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	460,489,998.63	419,232,075.84
合计	460,489,998.63	419,232,075.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	469,629,990.32	238,535,105.59
运输费	5,716,494.72	7,569,443.27
设备款	8,434,282.10	8,732,285.86
合计	483,780,767.14	254,836,834.72

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	26,240,966.72	42,456,433.68
合计	26,240,966.72	42,456,433.68

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,394,177.21	97,957,139.42	108,672,314.99	52,679,001.64
二、离职后福利-设定提存计划	561,807.61	6,896,374.66	6,685,613.30	772,568.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,955,984.82	104,853,514.08	115,357,928.29	53,451,570.61

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,676,636.57	84,300,627.58	92,426,023.56	17,551,240.59
二、职工福利费	117,978.15	5,487,544.50	5,092,784.64	512,738.01

三、社会保险费	692,216.57	3,175,513.04	3,204,355.16	663,374.45
其中：医疗保险费	686,304.89	2,797,888.00	2,826,767.82	657,425.07
工伤保险费	93.83	234,145.83	235,413.23	-1,173.57
生育保险费	5,817.85	143,479.21	142,174.11	7,122.95
四、住房公积金	3,017,756.02	2,841,422.25	3,148,853.47	2,710,324.80
五、工会经费和职工教育经费	8,778,677.17	2,152,032.05	2,125,162.15	8,805,547.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	25,110,912.73		2,675,136.01	22,435,776.72
合计	63,394,177.21	97,957,139.42	108,672,314.99	52,679,001.64

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	475,176.70	6,366,653.92	6,242,230.56	599,600.06
2、失业保险费	86,630.91	386,241.53	299,903.53	172,968.91
3、企业年金缴费				
4、其他		143,479.21	143,479.21	
合计	561,807.61	6,896,374.66	6,685,613.30	772,568.97

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,049,790.43	7,137,982.59
消费税		
营业税	1,200,216.82	1,378,681.96
企业所得税	14,566,713.83	16,110,732.40
个人所得税	75,792.37	10,696,449.32
城市维护建设税	791,079.15	821,098.14
房产税	518,039.75	654,383.27
教育费附加	504,427.97	564,590.11
水利基金	556,793.87	419,118.24
印花税	38,167.67	112,614.40
其他	944,884.70	1,852,458.33
合计	23,245,906.56	39,748,108.76

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,536,651.83	1,305,355.24
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,536,651.83	1,305,355.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

39、应付股利

适用 不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	36,760,102.00	24,399,609.78
往来款	1,226,386.92	2,694,375.05
其他	4,198,491.19	3,817,979.53
合计	42,184,980.11	30,911,964.36

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、其他流动负债

适用 不适用

44、长期借款

适用 不适用

45、应付债券

适用 不适用

46、长期应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	10,758,218.23		820,000.00	9,938,218.23	与资产相关
合计	10,758,218.23		820,000.00	9,938,218.23	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
铜陵精迅建设项目专项资金拨款	3,280,000.00		820,000.00		2,460,000.00	与资产相关
铜陵顶科搬迁净收益	6,651,710.37				6,651,710.37	与资产相关
本公司搬迁净收益	826,507.86				826,507.86	与资产相关
合计	10,758,218.23		820,000.00		9,938,218.23	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	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	1,955,324,246.00						1,955,324,246.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	18,556,007.03			18,556,007.03
其他资本公积	4,278,066.11			4,278,066.11
合计	22,834,073.14			22,834,073.14

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	3,700,810.98	6,444,017.85					10,144,828.83
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,700,810.98	6,444,017.85					10,144,828.83
其他综合收益合计	3,700,810.98	6,444,017.85					10,144,828.83

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：

无

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	261,482.01			261,482.01
合计	261,482.01			261,482.01

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,618,220.1			85,618,220.1
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,618,220.1			85,618,220.1

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	700,110,210.98	787,093,315.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	700,110,210.98	787,093,315.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,932,339.88	85,948,426.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	117,319,454.76	195,532,424.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	695,723,096.10	677,509,316.75

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,984,453,361.27	3,549,144,425.89	4,487,758,736.20	4,035,439,045.00
其他业务	48,447,837.16	48,076,199.53	34,806,603.90	34,398,071.36
合计	4,032,901,198.43	3,597,220,625.42	4,522,565,340.10	4,069,837,116.36

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	495,996.23	582,907.09
城市维护建设税	4,149,843.16	4,561,508.75
教育费附加	2,964,173.84	3,255,979.31
资源税		
合计	7,610,013.23	8,400,395.15

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,451,722.71	26,981,251.96
包装费	11,286,559.89	11,061,882.26
工资	10,744,038.95	9,618,980.73
招待费	4,805,761.06	4,556,013.29
出口包装物	7,379,215.27	4,110,247.34
差旅费	1,904,909.14	1,563,251.35
市场开发费	164,250.20	453,902.80
折旧费	864,106.80	1,132,738.39
其他	2,375,654.06	2,205,080.67
合计	71,976,218.08	61,683,348.79

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	99,721,566.17	115,369,730.07
工资	30,519,495.15	29,391,576.11
地方税金	7,644,617.99	8,598,407.94
社保费用	5,957,045.09	3,428,131.15
职工福利费	5,487,544.50	5,569,137.48
折旧费	3,152,682.78	4,639,667.23

中介费	4,831,523.55	3,769,138.63
办公费	2,528,121.09	2,143,872.47
招待费	3,269,874.20	3,394,305.13
差旅费	1,949,270.17	2,150,950.16
交通费	1,549,522.40	2,190,673.39
董事会会费	1,343,324.30	1,386,968.90
保险费	1,640,615.08	1,692,593.95
劳动保护费	774,523.25	688,618.59
无形资产摊销	678,213.26	1,127,668.80
质量管理费	672,865.13	681,494.70
工会经费	1,151,500.32	1,233,603.02
职工教育经费	1,151,500.32	1,042,283.74
社会保障金	3,971,363.40	3,034,538.30
住房公积金	2,841,422.25	3,372,599.80
其他	3,115,363.03	8,568,167.86
合计	183,951,953.43	203,474,127.42

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,980,220.92	24,458,499.15
银行手续费	3,282,881.54	2,612,749.00
汇兑损失	-930,510.88	-126,659.54
票据贴现息	13,453,072.52	32,686,424.81
合计	36,785,664.10	59,631,013.42

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,630,710.11	3,993,895.76
二、存货跌价损失	2,938,886.85	5,215,154.24
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-5,691,823.26	9,209,050.00

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	148,305.00	701,950.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	148,305.00	701,950.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	148,305.00	701,950.00

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,414,678.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,940,496.86	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息收入	15,875,888.89	15,770,135.75
期货投资平仓收益	-3,502,405.80	6,904,225.00
合计	30,313,979.95	12,259,682.05

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	98,166.44	1,610,856.55	
其中：固定资产处置利得	98,166.44	1,610,856.55	

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,702,500.00	769,943.99	
其他	1,854,985.10		
合计	10,655,651.54	2,380,800.54	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
商务局补助资金	518,000.00		与收益相关
产业集聚发展基地引导资金	2,925,000.00		与收益相关
2015 年外贸出口补贴	70,000.00		与收益相关
开发区财金局技能培训补贴	16,800.00		与收益相关
收社保补助	100,000.00		与收益相关
高效节能压缩机项目补助	200,000.00		与收益相关
技能大师政府补助	100,000.00		与收益相关
进出口政府补助	30,000.00		与收益相关
工业企业转型升级发展奖励	485,400.00		与收益相关
2015 年第二批品牌创新与自主创新项目扶持资金	500,000.00		与收益相关
技术改造专项资金	417,200.00		与收益相关
经济和科技促进局（科技信息）项目资金	200,000.00		与收益相关
南海科技进步奖	20,000.00		与收益相关
经促局培育资金	100,000.00		与收益相关
2015 年天津国家自主创新示范区专项（杀手铜产品研发项目）资金	1,000,000.00		与收益相关
政府扶持资金	333,069.94		与收益相关
股改政府补助	1,000,000.00		与收益相关
其他	687,030.06		与收益相关
合计	8,702,500.00		/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	48,870.62	4,211,969.04	
其中：固定资产处置损失	48,870.62	4,211,969.04	
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	347,089.69	1,138,548.15	
合计	395,960.31	5,350,517.19	

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,259,713.16	23,273,517.14
递延所得税费用		
合计	45,259,713.16	23,273,517.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	181,770,523.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,442,630.90
子公司适用不同税率的影响	-182,917.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	45,259,713.16

其他说明：

无

70、其他综合收益

详见附注第七、57 项。

71、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	995,852.90	12,600,746.35
政府补助	8,702,500.00	769,943.99
合计	9,698,352.90	13,370,690.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	99,721,566.17	115,369,730.07
招待费	8,075,635.26	7,950,318.42
差旅费	3,854,179.31	3,714,201.51
银行手续费	3,282,881.54	2,612,749.00
办公费	2,528,121.09	2,530,777.90
车辆使用费	1,549,522.40	2,190,673.39
市场开发费	164,250.20	453,902.80
中介机构费	4,831,523.55	3,769,138.63
保险费	1,640,615.08	1,692,593.95
董事会费	1,343,324.30	1,386,968.90
其他	22,999,512.35	20,654,171.04
合计	149,991,131.25	162,325,225.61

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		390,587.48
合计		390,587.48

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金、存单到期	109,072,902.10	279,580,745.03
合计	109,072,902.10	279,580,745.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入票据保证金及质押存单	116,261,281.32	212,997,095.73
合计	116,261,281.32	212,997,095.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	136,510,810.45	97,048,687.22
加：资产减值准备	-5,691,823.26	9,209,050.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,212,360.09	53,320,471.52
无形资产摊销	678,213.26	1,098,576.08
长期待摊费用摊销		
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）	-49,295.82	2,601,112.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-148,305.00	-701,950.00
财务费用（收益以“-”号填列）	36,785,664.10	59,631,013.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,313,979.95	-12,259,682.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,293,855.56	34,699,987.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,183,955.47	186,228,598.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,217,024.48	92,114,557.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	314,310,568.44	522,990,421.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	584,947,387.28	589,855,069.81
减：现金的期初余额	476,289,485.55	419,803,503.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,657,901.73	170,051,566.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	584,947,387.28	476,289,485.55
其中：库存现金	206,029.39	226,569.94
可随时用于支付的银行存款	584,741,358.89	476,062,915.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	584,947,387.28	476,289,485.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,805.00	信用证、票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	1,401.81	抵押贷款
无形资产		
合计	12,206.81	/

其他说明：

无

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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			82,333,048.41
其中：美元	12,357,202.03	6.617	81,763,981.32
欧元	77,161.64	7.375	569,067.09
港币			
人民币			
人民币			

应收账款	5,055,050.41	6.617	33,449,268.56
其中：美元	5,055,050.41	6.617	33,449,268.56
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(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

单位名称	经营地址	记账本位币
香港重易贸易有限公司	香港	港币

75、套期

适用 不适用

76、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
广东精达	广东南海	广东南海	生产销售漆包线	70.00		投资
天津精达	天津东丽	天津东丽	生产销售漆包线	70.00		投资
铜陵精迅	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售漆包线	100.00		投资
铜陵顶科	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售多头铜绞线	100.00		投资
精工里亚	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售漆包线	70.00		投资
江苏顶科	江苏常熟	江苏常熟	生产销售异形线	100.00		投资
精达里亚	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售漆包线	70.00		投资
精远线模	安徽铜陵	安徽铜陵	模具制造、维修与销售	91.00		投资
广东精迅	广东南海	广东南海	生产销售漆包线	70.00		投资
精达物流	安徽铜陵	安徽铜陵	货物运输	97.60		投资
精达电商	安徽铜陵	安徽铜陵	漆包线、废旧物资销售	100.00		投资
精达矿业	安徽铜陵	安徽铜陵	矿权及矿业投资, 工程项目投资等	100.00		投资
供销公司	安徽铜陵	安徽铜陵	漆包线、家用电器的销售	75.00		投资
恒丰特导	江苏常州	江苏常州	金属材料拉丝加工及生产废料回炉加工、销售	70.00		收购
香港重易	中国香港	中国香港	投资	100.00		收购
精融汇	广东深圳	广东深圳	互联网金融	62.50		投资
常州恒森	江苏常州	江苏常州	特种金属丝的生产、销售	100.00		收购
佛山精选	广东南海	广东南海	铜杆、铝杆加工、销售	100.00		投资
精铜铜业	江苏常州	江苏常州	金属导体材料的生产、销售		70.00	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东精达	30.00%	6,859,926.70		92,286,899.27
天津精达	30.00%	3,262,002.23		64,097,749.21
精工里亚	30.00%	111.45		15,380,847.82
精达里亚	30.00%	4,536,379.03		67,829,895.24

恒丰特导	30.00%	3,237,599.54	73,581,451.29
------	--------	--------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东精达	702,244,374.07	82,483,931.05	784,728,305.12	489,214,638.46	489,214,638.46	619,468,899.39	89,682,388.27	709,151,287.66	419,108,511.91		419,108,511.91
天津精达	344,470,481.73	89,261,797.08	433,732,278.81	227,349,328.34	227,349,328.34	371,184,473.37	90,090,205.43	461,274,678.80	256,977,652.30		256,977,652.30
精工里亚	51,609,312.43	0.00	51,609,312.43			51,831,984.80		51,831,984.80	223,043.86		223,043.86
精达里亚	486,552,129.96	133,778,858.81	620,330,988.77	391,187,403.22	391,187,403.22	426,166,798.24	142,609,708.83	568,776,507.07	354,754,184.96		354,754,184.96
恒丰特导	168,258,565.51	55,632,673.45	223,891,238.96	91,313,830.13	91,313,830.13	170,520,697.52	49,971,814.87	220,492,512.39	93,507,102.03		93,507,102.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东精达	1,018,256,003.39	22,866,422.32	22,866,422.32	49,351,510.14	1,012,766,044.87	22,562,61.00	22,562,61.00	43,635,536.38
天津精	486,589,039.33	10,873,340.75	10,873,340.75	18,683,912.37	519,575,850.02	11,779,063.67	11,779,063.67	-5,246,742.31

达								
精工里亚		371.49	371.49	-672,527.04	316,594,748.21	-10,483,424.96	-10,483,424.96	43,442,852.53
精达里亚	794,080,068.71	15,121,263.44	15,121,263.44	81,524,058.00	610,861,352.58	4,808,407.87	4,808,407.87	8,782,705.71
恒丰特导	171,554,383.77	10,791,998.47	10,791,998.47	25,436,416.45	248,075,178.82	4,771,501.43	4,771,501.43	54,062,621.90

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

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	

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). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				

少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,847,112.49	4,847,112.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-152,887.51	-152,887.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-152,887.51	-152,887.51
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

不适用

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1. 定性信息

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

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

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

2. 信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险的敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债。2016 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值，那么本公司当期的其他综合收益将会增加；如果当日人民币对于欧元贬值，那么本公司当期的其他综合收益将会增加，相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值，那么本公司当期的其他综合收益将会减少；如果当日人民币对于欧元升值，那么本公司当期的其他综合收益将会减少。

(2) 利率风险的敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于银行借款。2015 年 6 月 30 日，本公司主要为固定利率借款，不存在利率变动风险。

(3) 其他市场风险的敏感性分析

无

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
特华投资控股有限公司	北京	投资咨询	50,000 万元	21.80%	24.62%

本企业的母公司情况的说明

特华投资控股有限公司主要从事项目投资、接受委托对企业进行管理、投资策划及咨询服务等，法定代表人李光荣。

本企业最终控制方是李光荣

其他说明：

特华投资为公司股东华安保险的第一大股东，华安保险持有公司 0.99%的股权。

广州市特华投资管理有限公司实际控制人为李光荣，广州特华持有公司 1.83%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	参股股东
湖南省新世界置业有限公司	其他
深圳市湘晟信息咨询有限公司	股东的子公司
深圳市湘鲲咨询有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
精达集团	5,000	2015.12.15	2016.12.16	是
精达集团	3,000	2015.10.10	2016.10.10	是
精达集团	5,000	2016.04.01	2016.10.01	是
精达集团	2,000	2016.05.12	2016.11.11	是
精达集团	3,000	2016.06.27	2016.12.27	是
精达集团	3,000	2016.03.30	2016.09.30	是
精达集团	2,000	2016.05.03	2016.11.03	是

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

险种	保险总额	保险费用
财产综合险	815,500,508.86	396,903.79
机器损坏险	570,901,669.28	398,759.00
货物运输险	875,000,000.00	437,500.00
车辆险	2,772,813.60	30,539.54

财产一切险	300,641,654.08	143,540.03
商业险	13,771,372.40	271,457.36
交强险	2,359,400.00	53,968.00
合计	2,580,947,418.22	1,732,667.72

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	精达集团	780,195.48	780,195.48

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**a、 担保事项**

本公司为下属子公司银行借款提供连带责任担保。截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司提供的尚未到期担保情况如下：

项目名称	担保借款（币种人民币，单位元）
铜陵精迅	49,500,000.00
广东精迅	10,000,000.00
铜陵顶科	30,000,000.00
广东精达	34,150,000.00
精达里亚	218,000,000.00
恒丰特导	90,000,000.00
合 计	431,500,000.00

b、本公司在未转让铜陵精选股权前为其提供担保，截至 2016 年 6 月 30 日止，尚未到期的担保余额为 4200 万元。

c、 诉讼事项

本公司子公司精达里亚诉江苏春兰动力制造有限公司货款案，本金及逾期利息 1,024 万元，已经法院判决，已执行，收回款项 471.39 万元，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收金额可能性的判断，期末对该项剩余债权计提了 50%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司天津精达诉大连天元电机股份有限公司货款案，本金及逾期利息计 254 万元，已达成和解，公司已依法办理了相关资产查封手续，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司供销公司诉杭州春兰电器有限公司货款案，本金及逾期利息计 168 万元，已经法院判决，已收回 80 万元，剩余 88 万元，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

除以上事项外，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司除上述事项外无需要披露的重大或有事项。

3、 其他

无

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、 其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合计	/		/	/	/

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：

(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：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	314,250,345.08	100	48,442.59	0.015	314,201,902.49	355,975,935.25	100	48,442.59	0.01	355,927,492.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						13,841.82				13,841.82
合计	314,250,345.08	/	48,442.59	/	314,201,902.49	355,989,777.07	/	48,442.59	/	355,941,334.48

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	314,246,778.58	47,829.29	0.015
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年	2,566.50	513.30	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	314,250,345.08	48,442.59	0.015

确定该组合依据的说明：

(1) 合并范围内其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额（元）			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东精达	57,044,660.40			子公司，不计提坏账
江苏顶科	71,956,856.17			子公司，不计提坏账
常州恒森	51,000,000.00			子公司，不计提坏账
铜陵顶科	75,066,994.83			子公司，不计提坏账
精达里亚	2,033,528.82			子公司，不计提坏账
天津精达				子公司，不计提坏账
精达电商	19,967,945.24			子公司，不计提坏账
佛山精选	4,000,000.00			子公司，不计提坏账
供销公司	2,811,350.02			子公司，不计提坏账
铜陵精迅	12,587,437.77			子公司，不计提坏账
精融汇	1,000,000.00			子公司，不计提坏账
常州恒丰	10,000,000.00			子公司，不计提坏账
合计	307,468,773.25			

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：

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	307,468,773.25	355,029,624.71
备用金	1,947,552.25	820,766.49
其他	4,834,019.58	139,385.87
合计	314,250,345.08	355,989,777.07

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
铜陵顶科	往来款	75,066,994.83	1年以内	23.89	0
江苏顶科	往来款	71,956,856.17	1年以内	22.90	0
广东精达	往来款	57,044,660.40	1年以内	18.15	0
常州恒森	往来款	51,000,000.00	1年以内	16.23	0
精达电商	往来款	19,967,945.24	1年以内	6.35	0
合计	/	275,036,456.64	/	87.52	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,797,591,068.20		1,797,591,068.20	1,609,888,568.20		1,609,888,568.20
对联营、合营企业投资						
合计	1,797,591,068.20		1,797,591,068.20	1,609,888,568.20		1,609,888,568.20

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	减值准备期末

				准备	余额
恒丰特导	245,000,000.00			245,000,000.00	
铜陵顶科	165,493,030.19			165,493,030.19	
广东精达	81,677,810.68			81,677,810.68	
铜陵精迅	253,458,776.26			253,458,776.26	
天津精达	96,409,703.37			96,409,703.37	
供销公司	4,241,229.78			4,241,229.78	
江苏顶科	79,327,760.79			79,327,760.79	
精达里亚	96,530,000.00			96,530,000.00	
精远线模	21,700,000.00			21,700,000.00	
精工里亚	39,130,000.00			39,130,000.00	
广东精迅	52,500,000.00			52,500,000.00	
精达物流	2,280,000.00			2,280,000.00	
精达电子商务	11,704,309.72			11,704,309.72	
精达矿业	50,000,000.00			50,000,000.00	
香港重易	312,594,301.00	187,702,500.00		500,296,801.00	
精融汇	20,000,000.00			20,000,000.00	
佛山精选	21,000,000.00			21,000,000.00	
常州恒森	56,841,646.41			56,841,646.41	
合计	1,609,888,568.20	187,702,500.00		1,797,591,068.20	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,742,000.00		87,208,094.60	87,019,905.82
其他业务			4,802,000.00	
合计	4,742,000.00		92,010,094.60	87,019,905.82

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,064,607.97	14,307,277.25
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,356,667.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息	15,875,888.89	15,770,135.75
合计	32,297,163.86	30,077,413.00

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,295.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,702,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,586,396.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	15,875,888.89	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,507,895.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,564,922.82	
少数股东权益影响额	-980,225.38	
合计	37,176,827.98	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.039	0.039

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

a、报告期内，资产负债表项目结构大幅变动原因分析

序	项目	期末数 (元)	占资产比例	期初数 (元)	占资产比	增减变动
1	其他非流动资产	6,072,661.77	0.13%	9,747,541.03	0.22%	-40.91%
2	应付账款	483,780,767.14	10.14%	254,836,834.72	5.71%	77.58%
3	预收款项	26,240,966.72	0.55%	42,456,433.68	0.95%	-42.11%
4	应交税费	23,245,906.56	0.49%	39,748,108.76	0.89%	-44.94%

- (1) 报告期内其他非流动资产下降主要是公司支付设备款所致；
- (2) 报告期内应付账款增加主要是本期与供应商结算期变化所致；
- (3) 报告期内预收款项减少主要是本期产品交付完成所致；
- (4) 报告期内应交税费减少主要是本期缴纳税款所致。

b、报告期内，利润表项目大幅变动原因分析

序号	科目	2016 年 1—3 月	2015 年 1—3 月	增减变化
1	财务费用	36,785,664.10	59,631,013.42	-38.31%
2	资产减值损失	-5,691,823.26	9,209,050.00	-161.81%
3	公允价值变动收益	148,305.00	701,950.00	-78.87%
4	投资收益	30,313,979.95	12,259,682.05	147.27%
5	营业外收入	10,655,651.54	2,380,800.54	347.57%
6	营业外支出	395,960.31	5,350,517.19	-92.60%
7	所得税费用	45,259,713.16	23,273,517.14	94.47%

- (1) 报告期内财务费用减少主要是铜价下跌银行借款减少和银行贴现利率下降所致；
- (2) 报告期内资产减值损失减少主要是本期单独计提坏账准备的应收款项收回所致；

- (3) 报告期内公允价值变动收益减少主要是铜原料保值期货交易量下降所致；
- (4) 报告期内投资收益增加主要是本期出售民生电子商务有限责任公司股权所致；
- (4) 报告期内营业外收入增加主要是本期政府补贴增加所致；
- (5) 报告期内营业外支出减少主要是本期处置资产减少所致；
- (6) 报告期内所得税费用增加主要是本期利润增加所致。

c、报告期内，现金流量表项目大幅变动原因分析

序号	科目	2016年1-3月	2015年1-3月	增减变化
1	取得投资收益收到的现金	35,887,635.53	19,537,555.55	83.69%
2	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	575,013.25	3,072,572.45	-81.29%
3	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,830,028.35	45,200,953.47	-47.28%
4	取得借款收到的现金	400,000,000.00	1,266,421,843.34	-68.41%
5	偿还债务支付的现金	354,421,423.47	1,500,020,136.05	-76.37%

- (1) 报告期内取得投资收益收到的现金增加主要是出售民生电子商务有限责任公司股权所致；
- (2) 报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少主要是本期处置资产减少所致；
- (3) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期与去年同期相比减少主要是本期子公司固定资产投资减少所致；
- (4) 报告期内取得借款收到的现金本期减少主要是本期铜价下降银行借款减少所致；
- (5) 报告期内偿还债务支付的现金本期减少主要是本期偿还贷款减少所致。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签章并加盖公章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司董事长签名的半年度报告正本

董事长：李晓

董事会批准报送日期：2016-08-05

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容