



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
[Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com)

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2012)审字 G-021 号

福建南平太阳电缆股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建南平太阳电缆股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
[Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com)

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：童益恭
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：张香玉

中国福州市

二〇一二年三月二十七日

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	348,984,507.96	413,799,359.21	短期借款	五、18	1,126,922,537.42	686,600,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	1,098,600.00	6,166,365.00	拆入资金			
应收票据	五、3	155,153,697.29	79,634,526.68	交易性金融负债			
应收账款	五、4	546,807,417.82	357,649,569.46	应付票据	五、19	50,000,000.00	4,000,000.00
预付款项	五、6	99,650,395.56	56,955,563.63	应付账款	五、20	91,266,741.34	58,431,697.68
应收保费				预收款项	五、21	50,050,705.62	30,075,248.62
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、22	6,521,820.10	6,548,322.73
应收股利				应交税费	五、23	817,255.96	-11,928,146.63
其他应收款	五、5	26,499,633.22	19,006,449.82	应付利息		1,838,779.71	276,933.33
买入返售金融资产				应付股利	五、24	632,460.68	677,890.06
存货	五、7	458,824,556.40	364,744,375.12	其他应付款	五、25	34,620,650.45	16,159,075.63
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,637,018,808.25	1,297,956,208.92	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、26	30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	五、8	29,333,928.00	32,120,400.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,392,670,951.28	820,841,021.42
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、9、10	4,429,378.51	4,279,844.26	长期借款	五、27		30,000,000.00
投资性房地产	五、11	4,540,406.94	3,689,378.30	应付债券			
固定资产	五、12	471,451,464.14	210,619,091.99	长期应付款			
在建工程	五、13	330,309,042.29	359,205,503.27	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五、16		1,680,366.05
生产性生物资产				其他非流动负债	五、28	13,204,755.61	13,734,464.25
油气资产				非流动负债合计		13,204,755.61	45,414,830.30
无形资产	五、14	60,011,389.67	55,760,230.32	负债合计		1,405,875,706.89	866,255,851.72
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五、29	301,500,000.00	201,000,000.00
长期待摊费用	五、15	542,157.66	867,452.22	资本公积	五、30	519,523,328.28	622,113,545.86
递延所得税资产	五、16	4,139,623.82	285,025.21	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		904,757,391.03	666,826,925.57	盈余公积	五、31	77,150,854.20	64,151,565.65
				一般风险准备			
				未分配利润	五、32	198,525,804.02	177,200,477.27
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,096,699,986.50	1,064,465,588.78
				少数股东权益		39,200,505.89	34,061,693.99
				所有者权益合计		1,135,900,492.39	1,098,527,282.77
资产总计		2,541,776,199.28	1,964,783,134.49	负债和所有者权益总计		2,541,776,199.28	1,964,783,134.49

合 并 利 润 表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 营业总收入		3,488,386,875.64	2,336,971,980.39
其中：营业收入	五、33	3,488,386,875.64	2,336,971,980.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		3,341,544,449.03	2,189,565,282.42
其中：营业成本	五、33	3,100,436,024.60	2,037,923,305.19
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	五、34	4,105,897.93	3,283,764.11
销售费用	五、35	86,302,037.81	69,667,429.53
管理费用	五、36	77,035,306.21	58,087,580.82
财务费用	五、37	58,742,803.61	16,468,133.09
资产减值损失	五、38	14,922,378.87	4,135,069.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,375,000.00	-224,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,704,656.12	1,507,251.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,534.25	233,839.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		140,762,770.49	148,689,499.94
加：营业外收入	五、41	12,929,008.36	6,130,893.29
减：营业外支出	五、42	1,006,109.38	2,908,830.29
其中：非流动资产处置损失		20,246.75	1,032,058.17
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,685,669.47	151,911,562.94
减：所得税费用	五、43	23,318,890.41	25,605,133.86
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		129,366,779.06	126,306,429.08
归属于母公司所有者的净利润		124,774,615.30	119,718,403.71
少数股东损益		4,592,163.76	6,588,025.37
六、 每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.4138	0.3971
（二）稀释每股收益	十二、2	0.4138	0.3971
七、其他综合收益	五、45	-2,368,501.20	-11,621,762.00
八、综合收益总额		126,998,277.86	114,684,667.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,406,114.10	108,096,641.71
归属于少数股东的综合收益总额		4,592,163.76	6,588,025.37

合并股东权益变动表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	201,000,000.00	622,113,545.86			64,151,565.65		177,200,477.27		34,061,693.99	1,098,527,282.77	134,000,000.00	700,735,307.86			52,408,337.57		156,325,301.64			1,043,468,947.07
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	201,000,000.00	622,113,545.86			64,151,565.65		177,200,477.27		34,061,693.99	1,098,527,282.77	134,000,000.00	700,735,307.86			52,408,337.57		156,325,301.64			1,043,468,947.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,500,000.00	-102,590,217.58			12,999,288.55		21,325,326.75		5,138,811.90	37,373,209.62	67,000,000.00	-78,621,762.00			11,743,228.08		20,875,175.63	34,061,693.99	55,058,335.70	
（一）净利润							124,774,615.30		4,592,163.76	129,366,779.06							119,718,403.71	6,588,025.37	126,306,429.08	
（二）其他综合收益		-2,368,501.20								-2,368,501.20		-11,621,762.00							-11,621,762.00	
上述（一）和（二）小计		-2,368,501.20					124,774,615.30		4,592,163.76	126,998,277.86		-11,621,762.00					119,718,403.71	6,588,025.37	114,684,667.08	
（三）所有者投入和减少资本		278,283.62							6,902,172.73	7,180,456.35								27,473,668.62	27,473,668.62	
1、所有者投入资本									7,092,428.37	7,092,428.37								27,000,000.00	27,000,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他		278,283.62							-190,255.64	88,027.98								473,668.62	473,668.62	
（四）利润分配					13,014,569.78		-103,464,569.78		-6,355,524.59	-96,805,524.59				11,743,228.08		-98,843,228.08			-87,100,000.00	
1、提取盈余公积					13,014,569.78		-13,014,569.78							11,743,228.08		-11,743,228.08				
2、提取一般风险准备																				
3、对所有者（或股东）的分配							-90,450,000.00		-6,355,524.59	-96,805,524.59						-87,100,000.00			-87,100,000.00	
4、其他																				
（五）所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00			-15,281.23		15,281.23				67,000,000.00	-67,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	100,500,000.00	-100,500,000.00									67,000,000.00	-67,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他					-15,281.23		15,281.23													
（六）专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	301,500,000.00	519,523,328.28			77,150,854.20		198,525,804.02		39,200,505.89	1,135,900,492.39	201,000,000.00	622,113,545.86			64,151,565.65		177,200,477.27	34,061,693.99	1,098,527,282.77	

合并现金流量表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,072,807,193.16	2,257,310,657.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	19,313,279.67	24,600,984.09
经营活动现金流入小计		4,092,120,472.83	2,281,911,641.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,866,260,982.86	2,252,043,218.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,161,552.50	80,050,470.03
支付的各项税费		79,999,349.50	63,520,909.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	106,342,553.33	79,676,168.88
经营活动现金流出小计		4,140,764,438.19	2,475,290,767.44
经营活动产生的现金流量净额		-48,643,965.36	-193,379,125.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		8,324,787.50	28,597,672.50
取得投资收益收到的现金		2,524,392.45	2,002,968.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,535,000.00
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		5,198,074.74	
投资活动现金流入小计		16,047,254.69	35,135,641.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,046,348.98	226,603,655.09
投资支付的现金		12,436,634.72	20,991,873.57
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			4,485,786.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,482,983.70	252,081,315.14
投资活动产生的现金流量净额		-276,435,729.01	-216,945,674.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		1,445,629,173.31	883,045,053.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,452,629,173.31	895,045,053.10
偿还债务支付的现金		1,037,859,319.00	471,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,924,293.92	107,273,781.66
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			
筹资活动现金流出小计		1,185,783,612.92	578,673,781.66
筹资活动产生的现金流量净额		266,845,560.39	316,371,271.44
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			
加：期初现金及现金等价物余额		369,750,769.45	463,704,297.95
六、期末现金及现金等价物余额		311,516,635.47	369,750,769.45

母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		293,896,882.28	377,907,390.36	短期借款		1,009,000,000.00	647,000,000.00
交易性金融资产			6,166,365.00	交易性金融负债			
应收票据		117,175,241.98	79,585,388.28	应付票据		110,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	十一、1	514,266,805.74	343,468,063.32	应付账款		65,937,040.30	45,462,095.44
预付款项		116,954,428.83	47,463,104.05	预收款项		41,551,144.76	32,800,308.60
应收利息				应付职工薪酬		6,461,722.10	6,432,965.06
应收股利				应交税费		14,229,657.05	-4,175,898.65
其他应收款	十一、2	28,519,980.32	22,992,188.47	应付利息		1,005,666.67	276,933.33
存货		392,264,545.47	309,843,214.94	应付股利		632,460.68	677,890.06
一年内到期的非流动资产				其他应付款		16,414,095.41	15,604,047.98
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		1,463,077,884.62	1,187,425,714.42	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,295,231,786.97	778,078,341.82
可供出售金融资产		29,333,928.00	32,120,400.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			30,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	232,191,178.48	132,476,258.17	长期应付款			
投资性房地产		4,540,406.94	3,689,378.30	专项应付款			
固定资产		367,040,603.53	141,875,991.45	预计负债			
在建工程		250,703,408.83	331,962,932.06	递延所得税负债			1,448,690.20
工程物资				其他非流动负债		10,690,000.00	11,080,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		10,690,000.00	42,528,690.20
生产性生物资产				负债合计		1,305,921,786.97	820,607,032.02
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		56,769,372.77	52,439,968.60	实收资本（或股本）		301,500,000.00	201,000,000.00
开发支出				资本公积		519,464,932.31	622,333,433.51
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		542,157.66	867,452.22	专项储备			
递延所得税资产		1,311,973.11	10,867.17	盈余公积		77,150,854.20	64,136,284.42
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		942,433,029.32	695,443,247.97	未分配利润		201,473,340.46	174,792,212.44
				所有者权益（或股东权益）合计		1,099,589,126.97	1,062,261,930.37
资产总计		2,405,510,913.94	1,882,868,962.39	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,405,510,913.94	1,882,868,962.39

母公司利润表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 营业收入	十一、4	3,099,194,006.50	2,155,995,613.30
减：营业成本	十一、4	2,733,765,140.69	1,875,377,732.08
营业税金及附加		3,675,372.29	2,970,452.72
销售费用		78,390,404.68	67,755,999.07
管理费用		65,818,709.34	54,149,410.12
财务费用		51,433,158.39	14,954,063.60
资产减值损失		14,430,054.12	5,023,324.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,404,500.00	-224,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	1,607,713.65	1,507,251.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,534.25	233,839.66
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		150,884,380.64	137,047,433.25
加：营业外收入		1,970,496.58	4,490,019.03
减：营业外支出		930,856.13	2,791,100.07
其中：非流动资产处置损失		18,635.07	1,016,302.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,924,021.09	138,746,352.21
减：所得税费用		21,778,323.29	21,314,071.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,145,697.80	117,432,280.88
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4317	0.3895
（二）稀释每股收益		0.4317	0.3895
六、其他综合收益		-2,368,501.20	-11,621,762.00
七、综合收益总额		127,777,196.60	105,810,518.88

母公司股东权益变动表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,000,000.00	622,333,433.51			64,136,284.42		174,792,212.44	1,062,261,930.37	134,000,000.00	700,955,195.51			52,393,056.34		156,203,159.64	1,043,551,411.49
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	201,000,000.00	622,333,433.51			64,136,284.42		174,792,212.44	1,062,261,930.37	134,000,000.00	700,955,195.51			52,393,056.34		156,203,159.64	1,043,551,411.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,500,000.00	-102,868,501.20			13,014,569.78		26,681,128.02	37,327,196.60	67,000,000.00	-78,621,762.00			11,743,228.08		18,589,052.80	18,710,518.88
（一）净利润							130,145,697.80	130,145,697.80							117,432,280.88	117,432,280.88
（二）其他综合收益		-2,368,501.20						-2,368,501.20		-11,621,762.00						-11,621,762.00
上述（一）和（二）小计		-2,368,501.20					130,145,697.80	127,777,196.60		-11,621,762.00					117,432,280.88	105,810,518.88
（三）所有者投入和减少资本																
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配					13,014,569.78		-103,464,569.78	-90,450,000.00					11,743,228.08		-98,843,228.08	-87,100,000.00
1、提取盈余公积					13,014,569.78		-13,014,569.78						11,743,228.08		-11,743,228.08	
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配							-90,450,000.00	-90,450,000.00							-87,100,000.00	-87,100,000.00
4、其他																
（五）所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00							67,000,000.00	-67,000,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	100,500,000.00	-100,500,000.00							67,000,000.00	-67,000,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项提取																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	301,500,000.00	519,464,932.31			77,150,854.20		201,473,340.46	1,099,589,126.97	201,000,000.00	622,333,433.51			64,136,284.42		174,792,212.44	1,062,261,930.37

母公司现金流量表

2011年度

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,063,329,430.60	2,099,316,019.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,453,427.37	23,569,332.07
经营活动现金流入小计	3,071,782,857.97	2,122,885,351.17
购买商品、接受劳务支付的现金	2,822,487,087.47	2,041,123,396.41
支付给职工以及为职工支付的现金	75,423,925.82	76,121,048.42
支付的各项税费	67,631,482.99	56,979,341.16
支付其他与经营活动有关的现金	101,719,222.30	99,761,391.38
经营活动现金流出小计	3,067,261,718.58	2,273,985,177.37
经营活动产生的现金流量净额	4,521,139.39	-151,099,826.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,393,887.50	28,597,672.50
取得投资收益收到的现金	5,863,557.52	2,002,968.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,535,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	143,987.88	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,401,432.90	35,135,641.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,210,465.53	147,382,330.62
投资支付的现金	108,436,634.72	143,991,873.57
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	286,647,100.25	291,374,204.19
投资活动产生的现金流量净额	-275,245,667.35	-256,238,563.12
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	1,261,000,000.00	828,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,261,000,000.00	828,000,000.00
偿还债务支付的现金	929,000,000.00	443,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,705,262.85	106,065,912.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,067,705,262.85	549,565,912.89
筹资活动产生的现金流量净额	193,294,737.15	278,434,087.11
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	-77,429,790.81	-128,904,302.21
加：期初现金及现金等价物余额	333,858,800.60	462,763,102.81
六、期末现金及现金等价物余额	256,429,009.79	333,858,800.60

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

福建南平太阳电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为南平电缆厂，系经福建省经济委员会于1965年6月16日出具的（65）经三字第124号文批准，由福州电线厂部分搬迁至南平市后设立的全民所有制企业；迁厂后新址厂名为福州电线厂南平分厂，后更名为南平电线厂。1987年11月25日，南平电线电缆厂经南平市经济委员会南经综（1987）260号文批准，更名为南平电缆厂。

福建省经济体制改革委员会分别于1994年5月12日和1994年6月29日出具了“闽体改[1994]057号”和“闽体改[1994]075号”文，批准南平电缆厂、闽北武夷信托投资公司和中国工商银行福建省信托投资公司作为共同发起人，采取定向募集方式设立股份制企业，即福建南平电缆股份有限公司；公司设立时注册资本为38,090,000元。

1996年8月18日，公司1996年度临时股东大会作出决议，实施增资扩股的方案。经福建省人民政府“闽政体股[1997]04号”文批准，公司吸收合并建瓯电力有限责任公司和福建省浦城电力有限责任公司。本次增资扩股后，公司的注册资本为117,776,302元。

1999年3月1日，公司临时股东大会作出决议，实施核减股本、调整股权结构的方案。经福建省人民政府“闽政体股[1999]3号”文批准，公司变更总股本并相应调整股权结构。本次调整后，公司注册资本减少为107,048,528元。

2001年1月12日，公司2001年第一次临时股东大会作出决议，实施股份回购和注销的方案，同时变更公司总股本并调整股权结构。经福建省人民政府“闽政体股[2001]33号”文批准，公司以2000年12月31日为基准日，向有关股东回购公司股份，由此相应减少公司注册资本68,958,528元。本次减资后，公司的注册资本减至38,090,000元。

2002年7月9日，公司名称由“福建南平电缆股份有限公司”变更为“福

建南平太阳电缆股份有限公司”。

2003 年 4 月 23 日，公司 2002 年度股东大会作出决议，实施资本公积金转增股本的方案，以 2002 年末公司股本 3,809 万股为基数，以资本公积向全体股东按 10：4 的比例转增股本 1,523.60 万股。实施资本公积转增股本后，注册资本由原来的 38,090,000 元增至 53,326,000 元。福建省人民政府以“闽政体股[2003]14 号”文批准了此次资本公积转增股本。

2004 年 5 月 27 日，公司 2004 年第二次临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股 1.4523 元的价格增发 1,616.114 万股；本次增资扩股后，公司的注册资本为 69,487,140 元。福建省人民政府以“闽政体股[2004]4 号”文批准了此次增资扩股。

2005 年 9 月 20 日，公司 2005 年临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股 1.80 元的价格增发 2,599.637 万股；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.4730126 股，共计增加股本 451.649 万股。实施增资扩股及公积金转增股本后，公司的注册资本增至 100,000,000 元。福建省人民政府以“闽政股[2005]26 号”文批准了此次增资扩股。

2009 年 10 月 14 日，根据 2009 年 9 月 21 日通过的 2009 年第一次临时股东大会决议《公司关于首次公开发行股票并上市的议案》以及中国证券监督管理委员会于 2009 年 9 月 15 日以证监许可字[2009]946 号文《关于核准福建南平太阳电缆股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司完成了发行人民币普通股（A 股）3400 万股，发行价格为每股人民币 20.56 元。变更后，公司的注册资本和股本从人民币 100,000,000 元增加到人民币 134,000,000 元。公司完成相关工商变更手续并获得福建省工商行政管理局下发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 13,400 万元，公司类型由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为股份有限公司（上市），注册号为 350000100025891。

2010 年 4 月 28 日，根据公司 2009 年度股东大会决议以发行在外股本 13,400

万股为基数，每 10 股派发现金红利 6.5 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司注册资本变更为人民币 201,000,000 元。

2011 年 4 月 19 日，根据公司 2010 年度股东大会决议以发行在外股本 20,100 万股为基数，每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司注册资本变更为人民币 301,500,000 元。

2、行业性质

公司属于制造业中的电器机械及器材制造业中的电线电缆制造行业。

3、经营范围

主要经营范围包括：电线、电缆制造；五金、交电、化工，普通机械，电器机械及器材，仪器仪表，金属材料，建筑材料的销售；咨询服务，技术服务；出口本企业自产的各种电线、电缆、铜杆材及其它产品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）

4、主要产品或提供的劳务

公司产品的注册商标为“太阳”牌，主要产品包括：1KV-500KV 交联电力电缆、全塑力缆、钢芯铝绞线、1KV-35KV 架空绝缘电缆、控制电缆、光纤电缆、市话电缆、计算机电缆、射频电缆、数据电缆、矿用电线、橡套电缆、硅橡胶电缆、耐高温电缆、辐照交联电缆、船用电缆、预分支电缆、各类低烟无卤阻燃及耐火电缆、橡皮及塑料绝缘布电线、汽车、飞机、坦克用低压腊克线、高压点火线和尼龙护套线（军用）、铁路机车车辆用电线、热电偶用补偿电缆、加热电缆、电源插头线、开关、插座等。

5、公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，同时设立的主要职能部门分别为：生产制造部、企管部、物流控制部、保卫部、人力资源部、技改办、综合部、技术中心、品保部、财务管

理部、会计核算部、营销公司、内审部、董事会办公室。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的 2011 年 12 月 31 日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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，长期股权投资的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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，于发生时费用化计入

当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并中, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买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, 于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 视情况分别处理

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的, 将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 计入合并当期的营业外收入, 并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整, 视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息, 也进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整, 按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理, 即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整, 作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于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，在合并资产负债表中，将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自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于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的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件

之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，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。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法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或者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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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的差

额，计入当期损益；同时，将原直接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，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、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：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分

摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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。

（6）金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。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，计入当期损失。

（7）衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 1,000 万元人民币的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合的应收款项	按账龄分析法计提

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项

应收账款账龄	计提比例
60 天以内（含 60 天）	0.5%
60 天至 1 年（含 1 年）	5%

1 年至 2 年（含 2 年）	10%
2 年至 3 年（含 3 年）	30%
3 年至 4 年（含 4 年）	50%
4 年至 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%
其他应收款账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 年至 2 年（含 2 年）	10%
2 年至 3 年（含 3 年）	30%
3 年至 4 年（含 4 年）	50%
4 年至 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额未超过 1,000 万元人民币的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
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

（4）公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

（1）初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期

股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、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初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

（2）后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决

策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房地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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的

建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

（2）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	估计残值率（%）
房屋建筑物	10—45	10—2.22	5
机器设备	10—15	10—6.67	5
运输设备	6—10	16.67—10	5
电子设备及其他	5—15	20—6.67	5

公司于每年年度终了，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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，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无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产

可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当

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

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、收入

（1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务

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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，并按相同的金额结转劳务成本。

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转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认

A、公司能够满足政府补助所附条件；

B、公司能够收到政府补助。

(2) 计量：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。

(3) 会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

A、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。

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

①该项交易不是企业合并；

②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）。

B、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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益外，其他的情况减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产清偿债务同时进行，公司将当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、套期会计

本公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

本公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与本公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

本公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为公允价值套期。本公司并无利用衍生金融工具进行投机活动。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。在初始指定套期关系时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

公司至少在编制中期或年度财务报告时对套期有效性进行评价，只有当该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略，才根据套期保值准则进行会计处理。套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效必须满足以下条件：在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

当公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，公司按照下列规定处理：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；或者该套期不再满足套期保值准则所规定的运用套期会计方法的条件；或者公司撤销了对套期关系的指定时，公司不再按照套期保值会计的规定处理。

26、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（1）报告期会计政策变更

本公司本报告期未发生会计政策变更。

（2）报告期会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

(3) 前期差错更正

本公司本报告期无发生重大前期差错更正。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

备注1：本公司（母公司）现行的所得税税率为15%，外地注册的分公司（经营部）按当地的税收政策和税率缴纳企业所得税。本公司（母公司）原于2008年1月1日开始执行的所得税税率为25%。2009年7月7日，经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合下发的《关于认定福建省2009年第一批高新技术企业的通知》（闽科高[2009]30号）认定为高新技术企业，有效期3年，并已于2009年7月27日领取《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）第四条规定：“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”。因此本公司（母公司）从2009年开始减按15%的税率计算企业所得税，本期亦按15%的税率计算企业所得税。

备注2：公司全资子公司福建科鹏电子有限公司、福州太阳贸易有限责任公

司、太阳电缆（包头）有限公司注册地址分别为福建省福清市、福建省福州市及内蒙古包头市，其现行所得税税率均为25%。公司控股子公司福建上杭太阳铜业有限公司、包头市太阳满都拉电缆有限公司注册地址分别为福建省上杭县、内蒙古包头市，其现行所得税税率均为25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (人民币元)	经营范围
福建科鹏电子有限公司	全资子公司	福建福清	电线电缆制造	2,200,000	生产制造电源插头线、电源电缆、灯具半成品来料加工
福州太阳贸易有限责任公司	全资子公司	福建福州	电线电缆贸易	3,000,000	电线电缆、五金、交电、化工产品、普通机械、电器机械及器材、金属材料、建筑材料的批发、代购代销
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	福建上杭	铜杆制造销售	50,000,000	连铸连轧低氧铜杆的制造、销售
太阳电缆（包头）有限公司	全资子公司	内蒙古包头	电线电缆制造	200,000,000	电线、电缆、铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售、五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	内蒙古包头	电线电缆制造	100,000,000	电线、电缆、铜杆材、铝杆材、化工材料、电缆盘具、电缆附件制造和销售；五金、交电、普通机械、电器机械及器材、仪器仪表、金属材料、建筑材料的销售等

（续上表）

子公司	本公司期末对其实际投资额	本公司实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司持股比例（%）	本公司享有表决权比例（%）	是否合并报表
福建科鹏电子有限公司	2,196,413.91	2,196,413.91	100.00	100.00	是
福州太阳贸易有限责任公司			100.00	100.00	是

福建上杭太阳铜业有限公司	25,565,386.06	25,565,386.06	51.00	51.00	是
太阳电缆（包头）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	100.00	是
包头市太阳满都拉电缆有限公司	90,342,200.00	90,342,200.00	90.3422	90.3422	是

（续上表）

子公司	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建科鹏电子有限公司			
福州太阳贸易有限责任公司			
福建上杭太阳铜业有限公司	30,062,576.38		
太阳电缆（包头）有限公司			
包头市太阳满都拉电缆有限公司	9,137,929.51	607,912.90	

备注 1：福建科鹏电子有限公司系由厦门科鹏电线有限公司更名而来，该公司于 2005 年 9 月 13 日取得厦门市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为 2,200,000 元人民币，由公司与李文亮（香港）分别出资 2,090,000 元和 110,000 元，公司占其注册资本的 95%。经福州市对外贸易经济合作局榕外经贸资[2007]280 号文和厦门市外商投资局厦外资审[2007]784 号文批准，厦门科鹏电线有限公司从厦门市集美北部工业区迁入福建省福清市宏路镇棋山村；并于 2008 年 1 月 14 日经福州市对外贸易经济合作局批准将公司名称变更为福建科鹏电子有限公司。2008 年 7 月 15 日，公司收购李文亮持有的福建科鹏电子有限公司 5%的股权。福清市对外贸易经济合作局于 2008 年 7 月 15 日以融外经贸[2008]470 号文批准上述股权转让事宜。至此，公司持有该公司 100%股权。

备注 2：福州太阳贸易有限责任公司于 2009 年 1 月 22 日取得福州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为 3,000,000 元人民币，由公司出资 3,000,000 元，占其注册资本的 100%。2011 年 2 月 14 日，公司第六届董事会第十次会议决议，决定将全资子公司福州太阳贸易有限责任公司予以解散并注

销，注销后该公司可供股东分配的剩余财产全部划归本公司所有。2011年9月8日，根据福州市工商行政管理局登记内销字【2011】09080002号《准予注销登记通知书》，该公司注销，剩余财产全部划归本公司所有。

备注3：福建上杭太阳铜业有限公司系由福建上杭县闽粤铜业有限公司更名而来，该公司成立于2006年4月18日，注册资本为15,000,000元人民币。2010年5月，本公司投资参与该公司的增资扩股。2010年12月8日，该公司注册资本变更为50,000,000元，由本公司与福建翻翰工贸有限公司各出资23,000,000元及27,000,000元，分别占其注册资本的46%和54%。2011年4月，本公司收购福建翻翰工贸有限公司持有的该公司5%的股权。购买后，本公司持有该公司51%的股权，福建翻翰工贸有限公司持有该公司49%的股权。

备注4：太阳电缆（包头）有限公司于2010年5月28日取得包头市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为200,000,000元人民币，由公司出资200,000,000元，占其注册资本的100%。

备注5：包头市太阳满都拉电缆有限公司系在原集体所有制企业包头满都拉电缆厂进行企业改制的基础上，变更登记为有限责任公司。2011年5月20日，该公司获得包头市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为100,000,000元人民币，其中太阳电缆（包头）有限公司以货币出资9,034.22万元，占比90.34%；包头满都拉电业股份有限公司以原集体所有制企业包头满都拉电缆厂经评估确认后的净资产出资265.78万元，占比2.66%，自然人姜学华等5人以货币出资700万元，占比7.00%。

2、合并报表范围变更的说明

（1）公司的子公司太阳电缆（包头）有限公司于2011年5月在原集体所有制企业包头满都拉电缆厂进行企业改制的基础上投资设立包头市太阳满都拉电缆有限公司，并且能够控制该公司的财务和经营决策，因此，公司将该公司纳入公司报告期合并财务报表范围。

（2）福州太阳贸易有限责任公司于2011年9月8日注销，剩余财产全部划归本公司所有。该公司注销前仍纳入公司报告期合并财务报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、货币资金

期末数	原币金额	折算率	人民币金额
现金			223,477.88
人民币	223,477.88	1.00	223,477.88
银行存款			272,244,554.62
人民币	272,244,554.62	1.00	272,244,554.62
其他货币资金			76,516,475.46
人民币	76,516,475.46	1.00	76,516,475.46
其中：			
保函保证金	45,035,662.98	1.00	45,035,662.98
信用证保证金	19,000,000.00	1.00	19,000,000.00
期货保证金	12,480,812.48	1.00	12,480,812.48
合 计			348,984,507.96
期初数	原币金额	折算率	人民币金额
现金			90,126.15
人民币	90,126.15	1.00	90,126.15
银行存款			363,522,004.28
人民币	363,522,004.21	1.00	363,522,004.21
美金	0.01	6.6227	0.07
其他货币资金			50,187,228.78
人民币	50,187,228.78	1.00	50,187,228.78
其中：			
汇票保证金	800,000.00	1.00	800,000.00
保函保证金	43,248,589.76	1.00	43,248,589.76
期货保证金	6,096,461.19	1.00	6,096,461.19
存出投资款	42,177.83		42,177.83
合 计			413,799,359.21

备注：公司 2011 年 12 月 31 日货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类别	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产		

衍生金融资产		
套期工具	1, 098, 600. 00	6, 166, 365. 00
合 计	1, 098, 600. 00	6, 166, 365. 00

备注：交易性金融资产系公司使用衍生金融工具（远期商品合约）来对材料市场价格波动风险进行套期的套期工具，期末余额是为规避存货价格波动风险所卖出电解铜期货于期末占用的保证金，该期货保证金变现不存在重大限制。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4, 105, 019. 17	3, 370, 436. 55
银行承兑汇票	151, 048, 678. 12	76, 264, 090. 13
合 计	155, 153, 697. 29	79, 634, 526. 68

备注 1：截至 2011 年 12 月 31 日，期末应收票据余额中应收银行承兑汇票在三月内到期的金额为 73, 265, 714. 79 元。

备注 2：截至 2011 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的计 164 家企业开出的 234 张银行承兑汇票，金额为 164, 352, 243. 50 元。其中金额前五名的情况如下

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
迁安市沪久管业有限公司	2011/7/19	2012/01/18	10, 000, 000. 00	
上海金旅汽车配件有限公司	2011/10/28	2012/04/28	5, 780, 000. 00	
上海金旅汽车配件有限公司	2011/09/27	2012/03/27	3, 750, 000. 00	
鄂尔多斯市新华结晶硅有限公司	2011/08/09	2012/02/09	3, 000, 000. 00	
新乡化纤股份有限公司	2011/09/27	2012/03/27	3, 000, 000. 00	
合计			25, 530, 000. 00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	569,600,481.22	99.70	22,793,063.40	4.00	369,070,559.63	99.53	11,420,990.17	3.09
组合：账龄分析法	569,600,481.22	99.70	22,793,063.40	4.00	369,070,559.63	99.53	11,420,990.17	3.09
60天以内(含60天)	271,268,291.75	47.48	1,356,341.44	0.50	212,997,827.81	57.44	1,066,156.98	0.50
60天至1年(含1年)	241,176,864.54	42.22	12,058,843.22	5.00	130,919,764.50	35.31	6,545,988.22	5.00
1年至2年(含2年)	44,005,452.71	7.70	4,400,545.26	10.00	20,679,001.39	5.58	2,067,900.14	10.00
2年至3年(含3年)	10,725,256.41	1.88	3,217,576.93	30.00	3,333,695.00	0.90	1,000,108.50	30.00
3年至4年(含4年)	1,033,333.19	0.18	516,666.60	50.00	751,232.04	0.20	375,616.02	50.00
4年至5年(含5年)	740,963.35	0.13	592,770.68	80.00	119,092.89	0.03	95,274.31	80.00
5年以上	650,319.27	0.11	650,319.27	100.00	269,946.00	0.07	269,946.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,715,400.00	0.30	1,715,400.00	100.00	1,750,000.00	0.47	1,750,000.00	100.00
60天以内(含60天)								
60天至1年(含1年)					1,750,000.00	0.47	1,750,000.00	100.00
1年至2年(含2年)	1,715,400.00	0.30	1,715,400.00	100.00				
2年至3年(含3年)								
3年至4年(含4年)								
4年至5年(含5年)								
5年以上								
合计	571,315,881.22	100.00	24,508,463.40	4.29	370,820,559.63	100.00	13,170,990.17	3.55

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
济宁瀚博新能源有限公司	1,715,400.00	1,715,400.00	100.00	涉及诉讼，收回可能性较小，故全额计提坏账准备
合计	1,715,400.00	1,715,400.00		

(3) 公司本期无核销应收账款情况。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	客户	53,267,327.84	1年以内	9.32
福建省电力物资有限公司	客户	27,269,443.17	1年以内	4.77
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	客户	25,045,408.06	1年以内	4.38
鞍钢建设集团有限公司	客户	20,988,168.34	1-2年	3.67
石狮市天易电力物资有限公司	客户	18,853,398.22	1年以内	3.30
合计		145,423,745.63		25.44

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
厦门象屿港湾开发建设有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	1,851,223.76	0.32
福建和盛高科技产业有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	474,405.61	0.08
厦门象屿集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方	461,226.70	0.08
合计		2,786,856.07	0.48

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,014,689.03	100.00	2,515,055.81	8.67	20,572,083.77	100.00	1,565,633.95	7.61
组合：账龄分析法	29,014,689.03	100.00	2,515,055.81	8.67	20,572,083.77	100.00	1,565,633.95	7.61
1年以内(含1年)	24,495,741.84	84.43	1,224,789.89	5.00	17,403,840.86	84.60	870,192.05	5.00
1年至2年(含2年)	1,915,085.70	6.60	191,508.57	10.00	2,247,813.08	10.93	224,781.31	10.00
2年至3年(含3年)	1,911,524.29	6.59	573,457.29	30.00	390,762.61	1.90	117,228.78	30.00
3年至4年(含4年)	236,339.88	0.81	118,169.94	50.00	283,887.39	1.38	141,943.70	50.00
4年至5年(含5年)	244,336.00	0.84	195,468.80	80.00	171,458.51	0.83	137,166.79	80.00
5年以上	211,661.32	0.73	211,661.32	100.00	74,321.32	0.36	74,321.32	100.00

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内 (含 1 年)								
1 年至 2 年 (含 2 年)								
2 年至 3 年 (含 3 年)								
3 年至 4 年 (含 4 年)								
4 年至 5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	29,014,689.03	100.00	2,515,055.81	8.67	20,572,083.77	100.00	1,565,633.95	7.61

(2) 公司本期无核销其他应收款情况。

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	7,560,000.00	1 年以内	26.06
中电技国际招标有限责任公司	投标保证金	1,500,000.00	1-2 年	5.17
重庆聚诚招标代理有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	4.14
北京市华龙电力物资公司	投标保证金	1,012,500.00	1 年以内	3.49
中铁十四局集团电气化工程有限公司南京长江隧道机电安装工程项目部	投标保证金	863,346.01	2-3 年	2.98
合计		12,135,846.01		41.84

(4) 其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

6、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	88,179,320.37	88.49	50,917,022.62	89.40
1-2 年	10,749,176.26	10.79	1,442,450.28	2.53

2-3 年	428,083.28	0.43	4,100,826.79	7.20
3 年以上	293,815.65	0.29	495,263.94	0.87
合 计	99,650,395.56	100.00	56,955,563.63	100.00

备注：预付账款中账龄超过一年以上的金额为 11,471,075.19 元，主要为预付工程款及设备款。

(2) 期末预付账款中预付金额前五名情况

预付客户名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建三木建设发展有限公司	供应商	14,726,452.68	一年以内	预付材料款
合肥神马科技股份有限公司	供应商	9,342,749.65	一年以内	预付设备款
上杭建润电业有限公司	供应商	6,354,088.77	一年以内	预付材料款
白城天奇装备机械有限公司	供应商	4,878,000.00	一年以内	预付设备款
福建灿景实业有限公司	供应商	4,873,720.68	一年以内	预付材料款
合 计		40,175,011.78		

(3) 预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

7、存货

(1) 存货分类

期末数			
项 目	金额	跌价准备	账面价值
原材料	132,578,776.30	135,393.73	132,443,382.57
包装物	2,174,775.56		2,174,775.56
低值易耗品	8,833,496.24		8,833,496.24
自制半成品	15,959,069.92		15,959,069.92
库存商品	257,841,919.97	2,995,599.64	254,846,320.33
委托加工物资	3,926,801.67		3,926,801.67
在产品	40,682,074.42	41,364.31	40,640,710.11
合 计	461,996,914.08	3,172,357.68	458,824,556.40
期初数			
项 目	金额	跌价准备	账面价值
原材料	91,018,596.46	146,834.98	90,871,761.48
包装物	708,975.28		708,975.28

低值易耗品	657,549.81		657,549.81
自制半成品	39,942,393.38		39,942,393.38
库存商品	190,961,148.10	460,327.76	190,500,820.34
委托加工物资	3,749,234.26		3,749,234.26
在产品	38,313,640.57		38,313,640.57
合 计	365,351,537.86	607,162.74	364,744,375.12

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
原材料	146,834.98	135,393.73		146,834.98	146,834.98	135,393.73
自制半成品						
库存商品	460,327.76	2,991,379.51	4,146.44	451,961.19	456,107.63	2,995,599.64
在产品		41,364.31				41,364.31
合 计	607,162.74	3,168,137.55	4,146.44	598,796.17	602,942.61	3,172,357.68

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低法		
自制半成品	成本与可变现净值孰低法		
库存商品	成本与可变现净值孰低法	市价上升	0.0009
在产品	成本与可变现净值孰低法		

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	29,333,928.00	32,120,400.00
3、其他		
合计	29,333,928.00	32,120,400.00

可供出售金融资产系公司持有的按公允价值计量的兴业银行股份有限公司（股票代码：SH601166）2,246,400.00 股股票及兴业证券股份有限公司（股票代码：SH601377）130,000.00 股股票，本期公允价值变动-2,786,472.00 元，计

入权益的累计公允价值变动 24,423,266.82 元。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
福建省南平市油缆加油站有限公司	50	50	4,630,249.98	41,046.39	4,589,203.59	29,731,130.14	299,068.49

备注：福建省南平市油缆加油站有限公司成立于 2003 年 7 月 14 日，注册资本为 1,200,000 元人民币，由公司与中石化股份有限公司福建南平石油分公司分别出资 600,000 元，分别占其注册资本的 50%。该公司经营范围：汽油、柴油、润滑油零售。

该公司经营范围与公司不同，属于不同行业，公司未派遣人员实质参与其日常经营管理，公司无权决定该公司的财务和经营决策，因此公司不能控制该公司，不将其纳入合并财务报表范围，仅采用权益法进行核算。

上述表格中数字来源于该公司提供的未经审计的 2011 年度财务报表。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海经济区电缆联合公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
南平市投资担保中心	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
福建省南平市油缆加油站有限公司	权益法	1,642,000.00	2,179,844.26	149,534.25	2,329,378.51
合 计		3,742,000.00	4,279,844.26	149,534.25	4,429,378.51

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海经济区电缆联合公司	4.40	4.40				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南平市投资担保中心	3.92	3.92				
福建省南平市油缆加油站有限公司	50.00	50.00				
合 计						

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,899,349.91	1,286,736.22		6,186,086.13
1. 房屋、建筑物	4,899,349.91	1,286,736.22		6,186,086.13
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,209,971.61	435,707.58		1,645,679.19
1、房屋、建筑物	1,209,971.61	435,707.58		1,645,679.19
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	3,689,378.30			4,540,406.94
1、房屋、建筑物	3,689,378.30			4,540,406.94
2、土地使用权				

本期投资性房地产摊销额为 167,146.44 元，本期由固定资产转入的折旧额为 268,561.14 元。

12、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、原值合计	413,460,240.95	302,738,221.06	52,916,141.18	663,282,320.83
房屋建筑物	112,275,299.42	182,583,337.23	1,286,736.22	293,571,900.43

项目	期初账面余额	本年增加		本年减少	期末账面余额
机器设备	271,111,376.90	113,645,420.96		48,694,429.86	336,062,368.00
电子设备及其它	12,103,992.79	1,980,962.90		1,278,710.99	12,806,244.70
运输设备	17,969,571.84	4,528,499.97		1,656,264.11	20,841,807.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	202,841,148.96	1,427,506.16	28,508,921.37	40,946,719.80	191,830,856.69
房屋建筑物	24,519,253.32		5,522,171.35	268,561.14	29,772,863.53
机器设备	157,884,261.70	940,733.60	19,423,900.25	40,032,329.49	138,216,566.06
电子设备及其它	8,770,679.67	37,504.56	1,018,318.69	421,687.00	9,404,815.92
运输设备	11,666,954.27	449,268.00	2,544,531.08	224,142.17	14,436,611.18
三、固定资产净值	210,619,091.99				471,451,464.14
房屋建筑物	87,756,046.10				263,799,036.90
机器设备	113,227,115.20				197,845,801.94
电子设备及其它	3,333,313.12				3,401,428.78
运输设备	6,302,617.57				6,405,196.52
四、固定资产减值准备合计					
房屋建筑物					
机器设备					
电子设备及其它					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	210,619,091.99				471,451,464.14
房屋建筑物	87,756,046.10				263,799,036.90

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
机器设备	113,227,115.20			197,845,801.94
电子设备及其它	3,333,313.12			3,401,428.78
运输设备	6,302,617.57			6,405,196.52

本期折旧额为 28,508,921.37 元。

本期由在建工程转入的固定资产金额为 273,696,193.26 元。

(2) 固定资产抵押情况

固定资产类别	原值	净值	备注
机器设备	21,495,277.26	17,503,281.82	见附注五、14
合计	21,495,277.26	17,503,281.82	

(3) 期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产中无由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况，故不需要提取固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
耐水树特种电缆项目	74,823,987.45		74,823,987.45	124,389,558.43		124,389,558.43
船用特种电缆项目	62,176,778.39		62,176,778.39	72,001,454.99		72,001,454.99
500kV 超高压交联电缆项目	87,223,189.19		87,223,189.19	130,238,409.93		130,238,409.93
机器设备等的安装	7,949,176.31		7,949,176.31	4,074,009.33		4,074,009.33
土建工程等	18,530,277.49		18,530,277.49	1,259,499.38		1,259,499.38

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
包头生产基地导线项目	31,787.90		31,787.90	17,335,628.09		17,335,628.09
包头生产基地土建工程	17,469,467.47		17,469,467.47	9,770,413.12		9,770,413.12
上杭太阳铜业公司项目	36,530.00		36,530.00	136,530.00		136,530.00
包头电缆车间土建工程	29,851,740.18		29,851,740.18			
包头特种电缆车间工程	25,218,546.98		25,218,546.98			
太阳满都拉公司项目	6,997,560.93		6,997,560.93			
合计	330,309,042.29		330,309,042.29	359,205,503.27		359,205,503.27

(2) 重要在建工程情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度
耐水树特种电缆项目	26,053.00	124,389,558.43	42,282,247.71	91,847,818.69		67.10%	
船用特种电缆项目	17,246.00	72,001,454.99	47,598,219.99	57,422,896.59		72.48%	
500KV 超高压交联电缆项目	17,230.00	130,238,409.93	51,930,498.56	94,945,719.30		106.15%	
合计		326,629,423.35	141,810,966.26	244,216,434.58			

(承上表)

项目名称	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	期末数
耐水树特种电缆项目	2,888,546.05			募集	74,823,987.45
船用特种电缆项目	1,679,040.49			募集	62,176,778.39
500KV 超高压交联电缆项目	12,050,671.93	3,568,607.71	6.1275%	自筹+扶持	87,223,189.19
合计	16,618,258.47				224,223,955.03

(3) 期末在建工程不存在减值的现象。

14、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	62,464,414.06	5,586,055.36	0.00	68,050,469.42
1、土地使用权	62,100,607.22	5,160,953.00	0.00	67,261,560.22
2、软件	363,806.84	425,102.36	0.00	788,909.20
二、累计摊销合计	6,704,183.74	1,334,896.01	0.00	8,039,079.75
1、土地使用权	6,491,920.27	1,292,049.59	0.00	7,783,969.86
2、软件	212,263.47	42,846.42	0.00	255,109.89
三、无形资产账面净值合计	55,760,230.32			60,011,389.67
1、土地使用权	55,608,686.95			59,477,590.36
2、软件	151,543.37			533,799.31
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
四、无形资产账面价值合计	55,760,230.32			60,011,389.67
1、土地使用权	55,608,686.95			59,477,590.36
2、软件	151,543.37			533,799.31

本期无形资产摊销为 1,334,896.01 元。

(2) 无形资产抵押情况

无形资产名称	面积	原值	净值	备注
土地使用权证	115346 m ²	3,594,157.90	3,242,016.90	备注
合计	115346 m ²	3,594,157.90	3,242,016.90	

备注：公司的子公司福建上杭太阳铜业有限公司于 2011 年 5 月 10 日与中国银行上杭支行签订最高额抵押合同 3000 万，以上杭县国用（2010）第 0677 号土地使用权和一部分固定资产为抵押，至报告期末借款余额为 25,844,457.42 元。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司购买的南平市工业路 91 号地段已经签订土地出让合同，土地使用权证书正在办理中。

(4) 2010 年 9 月，南平市城市建设投资公司、延平区闽江路建设征地拆迁工作领导小组办公室有偿征用公司位于南平市工业路 102 号 5-3-26 的部分土地使用权，由于政府相关部门原因，尚未办理土地变更手续。

15、长期待摊费用

类别	原值	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
新厂区装修费	436,382.74	387,895.78		145,460.88	193,947.84	242,434.90
新厂区绿化费	539,501.00	479,556.44		179,833.68	239,778.24	299,722.76
合 计	975,883.74	867,452.22		325,294.56	433,726.08	542,157.66

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,139,623.82	18,983,844.41	285,025.21	1,140,100.80
递延所得税负债			1,680,366.05	11,202,440.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,827,709.13	2,351,003.85
应付职工薪酬	363,395.55	505,208.58
开办费		119,562.03
可抵扣亏损	2,531,391.36	
专项应付款	64,500.00	42,000.00
公司合并中产生的可抵扣暂时性差异	23,492.80	29,020.52
小计	7,810,488.84	3,046,794.98
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,375.00	360,675.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,663,490.02	4,081,460.82
小计	3,670,865.02	4,442,135.82
互抵后递延所得税资产	4,139,623.82	285,025.21
互抵后递延所得税负债		1,680,366.05

备注：公司本部作为纳税主体，将递延所得税资产与递延所得税负债进行了抵销，以净额列示；分公司、子公司也分别作为纳税主体，将其相关的递延所得税资产与递延所得税负债进行抵销，以净额列示。当某一纳税主体出现递延所得税净资产或递延所得税净负债时，不与其他纳税主体的递延所得税净资产或递延

所得税净负债进行抵销。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,241,241.07	1,047,113.35
合计	4,241,241.07	1,047,113.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	1,047,113.35	1,047,113.35	2010 年度产生的可抵扣亏损
2016 年	3,194,127.72		2011 年度产生的可抵扣亏损
合计	4,241,241.07	1,047,113.35	

17、资产减值情况

项 目	期初账面 余额	本期增加		本期减少			期末账面 余额
		本期计提	其他增加	因资产 价值回 升转回 数	其他原因转 出数	合 计	
一、坏账准备合计	14,736,624.12	11,760,461.00	611,731.98	2,073.24	83,224.65	85,297.89	27,023,519.21
二、存货跌价准备	607,162.74	3,168,137.55		4,146.44	598,796.17	602,942.61	3,172,357.68
合计	15,343,786.86	14,928,598.55	611,731.98	6,219.68	682,020.82	688,240.50	30,195,876.89

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	25,844,457.42	19,600,000.00
保理借款（备注）	32,078,080.00	20,000,000.00
信用借款	1,069,000,000.00	647,000,000.00
合 计	1,126,922,537.42	686,600,000.00

备注：保理借款业务是指公司的子公司福建上杭太阳铜业有限公司与中国银行股份有限公司南平分行签订的融易达业务，该业务是在以赊销为付款方式的交易中，在基础交易及应付账款无争议的前提下，福建上杭太阳铜业有限公司占用买方授信额度，中国银行为福建上杭太阳铜业有限公司提供无追索权应收账款融资。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无逾期未归还的短期借款。

19、应付票据

类 别	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,000,000.00	4,000,000.00
合 计	50,000,000.00	4,000,000.00

备注 1：下一会计期间将到期的金额 50,000,000.00 元。

备注 2：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20、应付账款

（1）应付账款按账龄分类

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	85,640,237.46	56,817,983.02
1~2 年	4,033,813.48	343,827.08
2~3 年	335,972.38	163,866.06
3 年以上	1,256,718.02	1,106,021.52
合 计	91,266,741.34	58,431,697.68

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
福建省南平市油缆加油站有限公司	0.04	0.04
合 计	0.04	0.04

21、预收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	48,024,735.12	28,538,136.77
1—2 年	1,236,713.59	1,537,111.85
2—3 年	789,256.91	
合 计	50,050,705.62	30,075,248.62

（2）主要项目披露

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
左云京能风力发电有限责任公司凉城分公司	1,522,200.00	
梅县金象铜箔有限公司	1,358,043.31	
飞立电缆（厦门）有限公司	1,342,320.00	
内蒙古送变电有限责任公司送电第四分公司	1,300,000.00	
深圳市神州线缆有限公司	1,254,855.75	
合计	6,777,419.06	

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 本期预收款项中账龄超过 1 年的大额预收款项主要是尚未结算的预收货款。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,334,762.18	74,800,720.67	75,671,707.85	2,463,775.00
职工福利		7,155,928.49	7,155,928.49	
社会保险费	1,353,681.67	11,827,548.31	10,795,222.41	2,386,007.57
其中：医疗保险费	9,059.28	2,701,104.43	2,710,163.71	
基本养老保险费	1,086,339.83	7,442,776.29	6,447,234.40	2,081,881.72
失业保险费	253,471.81	759,612.49	708,958.45	304,125.85
工伤保险费	2,869.69	578,001.93	580,871.62	
生育保险费	1,941.06	346,053.17	347,994.23	
住房公积金	7,689.32	1,954,091.12	1,961,780.44	
工会经费	1,852,189.56	919,048.69	1,099,200.72	1,672,037.53
职工教育经费		1,561,425.50	1,561,425.50	
因解除劳动关系给予的补偿		116,683.34	116,683.34	
合 计	6,548,322.73	98,335,446.12	98,361,948.75	6,521,820.10

备注：报告期内没有拖欠职工工资的情况发生。

23、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-5,918,031.14	-21,646,294.78
营业税	7,278.60	6,609.43
企业所得税	5,142,244.59	7,710,666.48
个人所得税	30,353.27	949,204.09
城市维护建设税	427,267.31	326,398.74
教育费附加（含地方教育费附加）	311,370.98	186,514.33
土地使用税	212,932.77	151,006.24
其他	603,839.58	387,748.84
合 计	817,255.96	-11,928,146.63

24、应付股利

类 别	期末数	期初数
国家持有股份应付股利		
境内法人股应付股利	618,452.81	663,749.46
内部职工股应付股利	14,007.87	14,140.60
自然人持有股份应付股利		
合 计	632,460.68	677,890.06

25、其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1 年以内	11,248,843.18	6,270,848.86
1~2 年	2,547,100.14	3,785,487.51
2~3 年	14,556,858.87	2,585,900.00
3 年以上	6,267,848.26	3,516,839.26
合 计	34,620,650.45	16,159,075.63

备注：三年以上未支付的其他应付款主要是公司收取专卖经销商缴纳的资信保证金等。

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
福州太顺实业有限公司	261,654.06	220,087.50
合计	261,654.06	220,087.50

(3) 期末金额较大的其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
包头供电局	17,006,700.68	往来款	原满都拉电缆厂欠款未偿还完毕
东方建设集团有限公司	2,500,000.00	履约保证金	未到期
福建省南平市太阳汽车运输有限公司	838,943.55	其他资信保证金	运输保证金
南平市安达运输有限公司	750,654.23	其他资信保证金	运输保证金
建瓯市闽芝汽车发展有限公司	499,678.76	其他资信保证金	运输保证金
合 计	21,595,977.22	占期末余额的比例为 62.38%	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	9,850,000.00
保证借款		
信用借款		20,150,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)
中国银行南平分行	2009.2.27	2012.12.27	人民币	6.1275
合 计				

(承上表)

贷款单位	期末数	期初数
------	-----	-----

	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行南平分行		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00

备注：截至 2011 年 12 月 31 日，公司无逾期未归还的一年内到期的长期借款。该借款已于 2012 年 1 月 5 日偿还。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计		30,000,000.00

28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
ERP 管理系统开发与应用费(注 1)	100,000.00	100,000.00
特种橡胶套电缆项目(注 2)	80,000.00	80,000.00
750KV 超高压钢芯铝绞线项目(注 3)	100,000.00	100,000.00
500KV 超高压交联电缆项目(注 4)	10,260,000.00	10,800,000.00
基础设施建设项目(注 5)	2,514,755.61	2,654,464.25
110KV 交联聚乙烯绝缘电力电缆项目(注 6)	150,000.00	
合 计	13,204,755.61	13,734,464.25

备注 1：根据南平市财政局、科技局《关于下达 2002 年市科技三项费用补助款的通知》〔南财事[2002]57 号〕，公司于 2002 年取得南平市科技局拨入的科技三项费用拨款 100,000.00 元，用于 ERP 管理系统开发与应用。该项目尚处于开发和应用阶段，尚未验收。

备注 2：根据南平市财政局、科技局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2006 年第一批南平市科技三项费用项目计划和经费的通知》〔南财教〔2006〕15 号〕，公司于 2006 年取得南平市科技局拨入的科技三项费用拨款 80,000.00

元，用于特种橡胶套电缆项目的研究和开发。该项目已顺利完成研究和开发任务，目前准备评审验收。

备注 3：根据南平市科学技术局、南平市财政局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2010 年市科技项目计划和经费(第一批)的通知》(南财教指(2010) 21 号)，公司于 2010 年取得南平市财政局拨入的 2010 年科技项目经费 100,000.00 元，用于 750KV 超高压钢芯铝绞线项目的研究和开发。该项目已顺利完成研究和开发任务，目前准备评审验收。

备注 4：根据南平市发展和改革委员会、南平市经济贸易委员会《南平市发展和改革委员会南平市经济贸易委员会关于转下达重点产业振兴和技术改造(第一批) 2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》(南发改[2009]工业 11 号)。公司在建“500KV 超高压交联电缆项目”获得新增中央预算内投资专项资金(国家补助资金) 1,080 万元。上述专项资金已于 2009 年 11 月 10 日拨付到本公司账户。该补助资金已在“500KV 超高压交联电缆项目”建成并投入运营后，按照固定资产使用年限进行分期确认。

备注 5：根据上杭县财政局《关于下拨福建上杭县闽粤铜业有限公司“三通一平”基础设施建设补助资金的通知》(杭财建[2009]26 号)，子公司福建上杭太阳铜业有限公司(原福建上杭县闽粤铜业有限公司)获得“三通一平”基础设施建设专项补助资金 2,794,172.90 元，上述专项资金并于 2009 年 7 月 29 日拨付到该公司账户。该补助资金已在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认。

备注 6：根据南平市科学技术局、南平市财政局《南平市科技局、南平市财政局关于下达 2011 年市科技项目计划和经费的通知》(南财教(指)[2011]34 号)，公司于 2011 年取得南平市财政局拨入的 2011 年科技项目经费 150,000.00 元，用于额定电压 110KV 交联聚乙烯绝缘电力电缆项目的研究和开发。该项目尚处于研究开发阶段，尚未验收。

29、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行 新股	送 股	公积 金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份	39,175,694.00			19,587,847.00	-567,903.00	19,019,944.00	58,195,638.00
3、其他内资持股	83,815,195.00			41,907,598.00	-4,092.00	41,903,506.00	125,718,701.00
其中：境内法人持股	83,788,637.00			41,894,319.00		41,894,319.00	125,682,956.00
境内自然人持股	6,071.00			3,035.00	-4,092.00	-1,057.00	5,014.00
高管持股	20,487.00			10,244.00		10,244.00	30,731.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	122,990,889.00			61,495,445.00	-571,995.00	60,923,450.00	183,914,339.00
二、无限售条件流通股股份							
1、人民币普通股	78,009,111.00			39,004,555.00	571,995.00	39,576,550.00	117,585,661.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	78,009,111.00			39,004,555.00	571,995.00	39,576,550.00	117,585,661.00
三、股份总数	201,000,000.00			100,500,000.00		100,500,000.00	301,500,000.00

2011年6月1日，根据通过的公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加股本人民币100,500,000.00元，由资本公积转增，转增基准日为2011年5月31日，变更后股本为人民币301,500,000.00元。上述股本变动已经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并出具闽华兴所(2011)验字G-002号验资报告。

目前公司已完成相关工商变更手续并获得福建省工商行政管理局下发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币20,100万元变更为人民币30,150万元，公司类型为股份有限公司（上市），注册号为350000100025891。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	594,041,534.59		100,500,000.00	493,541,534.59
其他资本公积	28,072,011.27	278,283.62	2,368,501.20	25,981,793.69
合 计	622,113,545.86	278,283.62	102,868,501.20	519,523,328.28

备注 1:股本溢价减少 100,500,000.00 元,系根据公司 2010 年度股东大会决议,以发行在外股本 20,100 万股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 5 股所致。

备注 2: 其他资本公积增加 278,283.62 元,主要系公司购买子公司福建上杭太阳铜业有限公司少数股权,新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并财务报表中的资本公积所致。

备注 3: 其他资本公积减少 2,368,501.20 元,主要系公司持有的兴业银行股份有限公司及兴业证券股份有限公司股票的公允价值因其二级市场价格的下
降而减少所致。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,451,864.71	13,014,569.78	15,281.23	73,451,153.26
任意盈余公积	3,699,700.94			3,699,700.94
合 计	64,151,565.65	13,014,569.78	15,281.23	77,150,854.20

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	177,200,477.27	156,325,301.64
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	177,200,477.27	156,325,301.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	124,774,615.30	119,718,403.71
减: 提取法定盈余公积	13,014,569.78	11,743,228.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(备注)	90,450,000.00	87,100,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
其他	-15,281.23	
期末未分配利润	198,525,804.02	177,200,477.27

备注：根据 2011 年公司第六届董事会第十一次会议审议通过的 2010 年度利润分配预案，并经 2010 年度股东大会批准，向全体股东按持股比例分配现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 4.5 元（含税），合计派发现金股利人民币 90,450,000 元。

33、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,463,091,086.68	2,303,714,232.73
其他业务收入	25,295,788.96	33,257,747.66
合计	3,488,386,875.64	2,336,971,980.39

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,091,453,317.68	2,013,044,631.60
其他业务支出	8,982,706.92	24,878,673.59
合计	3,100,436,024.60	2,037,923,305.19

（3）主营业务（分产品）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力电缆	1,156,602,507.42	1,045,274,595.17	720,043,948.87	642,112,942.97
建筑用线	762,261,286.36	627,686,455.71	629,201,406.77	523,804,640.77
特种电缆	759,119,196.60	662,584,388.31	526,788,472.85	448,130,057.80
装备用线	90,687,514.02	73,714,477.56	69,573,813.71	55,080,789.18
数据电缆	13,285,949.49	8,471,341.98	15,193,434.35	9,585,631.58
架空线	280,200,975.91	276,350,046.53	144,198,956.40	140,109,313.84
铜杆	390,223,126.68	387,998,854.86	195,894,780.91	192,349,085.38
其他	10,710,530.20	9,373,157.56	2,819,418.87	1,872,170.08
合计	3,463,091,086.68	3,091,453,317.68	2,303,714,232.73	2,013,044,631.60

(4) 主营业务（分地区）

地区分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,596,060,588.71	2,282,405,771.66	1,847,636,170.96	1,597,993,532.11
其中：福建省	2,374,220,875.24	2,072,495,020.79	1,672,272,017.38	1,436,589,893.31
东北地区	37,999,226.91	37,075,740.56	51,439,404.98	47,283,424.33
华北地区	318,811,776.43	297,618,166.23	113,279,447.78	94,278,491.44
华南地区	293,183,005.02	277,233,314.12	160,342,504.17	157,422,795.50
中西部地区	217,036,489.61	197,120,325.11	131,016,704.84	116,066,388.22
合计	3,463,091,086.68	3,091,453,317.68	2,303,714,232.73	2,013,044,631.60

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例 (%)
福州鼎力太阳电线电缆有限公司	75,354,508.12	2.16
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯电业局	70,962,252.62	2.03
福建省电力物资有限公司	66,937,914.50	1.92
厦门集力电力物资公司	65,896,692.56	1.89
福州志同机电设备有限公司	64,979,162.32	1.86
合计	344,130,530.12	9.86

34、营业税金及附加

类别	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	37,915.11	85,831.60	5%
城市维护建设税	2,372,973.09	2,013,911.17	7%
教育费附加	1,695,009.73	1,184,021.34	5%
合计	4,105,897.93	3,283,764.11	

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,168,190.04	11,367,891.46
运杂费	49,976,079.83	37,192,034.02
广告费	5,866,317.80	2,142,988.00

租赁费	463,688.60	491,444.80
业务招待费	2,528,234.14	2,118,244.30
投标费用	4,864,909.95	2,836,295.13
代理费	5,448,832.34	7,408,404.60
差旅费	4,213,677.96	3,086,985.08
办公费	2,118,914.22	2,106,745.20
其他	653,192.93	916,396.94
合计	86,302,037.81	69,667,429.53

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,773,696.09	20,049,949.47
差旅费	1,924,657.21	2,066,963.91
办公费	4,583,571.02	4,837,892.69
折旧费	4,916,084.71	4,921,418.27
修理费	1,536,041.26	2,135,292.91
财产保险费	1,183,448.27	1,003,935.71
专项服务费	2,970,837.55	2,150,155.19
税金	8,474,970.40	5,568,624.37
技术开发费	14,044,328.94	4,923,625.46
宣传费	773,425.07	182,447.50
无形资产摊销	1,334,896.01	1,268,332.31
业务招待费	4,208,324.00	4,036,252.29
存货盘盈亏、毁损和报废	-58,450.19	557,912.89
开办费		494,939.41
其他	5,369,475.87	3,889,838.44
合计	77,035,306.21	58,087,580.82

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,438,676.37	20,731,655.15
减：利息收入	4,588,422.11	5,973,499.01
利息净支出	54,850,254.26	14,758,156.14
汇总损失		
减：汇兑收益		31,596.72
汇兑净损失		-31,596.72

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	767,427.83	789,714.29
其他	3,125,121.52	951,859.38
合计	58,742,803.61	16,468,133.09

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,758,387.76	3,680,135.57
二、存货跌价损失	3,163,991.11	454,934.11
合 计	14,922,378.87	4,135,069.68

39、公允价值变动收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,375,000.00	-224,450.00
合 计	-2,375,000.00	-224,450.00

备注：公允价值变动收益系公司进行套期保值而进行的铜铝期货交易所产生的浮动盈余。

40、投资收益

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		40,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	149,534.25	233,839.66
处置长期股权投资收益产生的投资收益		-22,237.50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	593,580.00	520,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-4,447,770.37	735,649.81
合 计	-3,704,656.12	1,507,251.97

● 备注：其他发生额为-4,447,770.37 元，系期货套期保值非完全有效性部分计入投资收益。

● (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南平市投资担保中心		40,000.00	本期未分红
合 计		40,000.00	

● (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省南平市油缆加油站有限公司	149,534.25	233,839.66	净利润变动
合 计	149,534.25	233,839.66	

41、营业外收入

(1) 按项目列示

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	340,254.77	2,760,577.47	340,254.77
其中：固定资产处置利得	340,254.77	2,760,577.47	340,254.77
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	11,511,848.69	2,169,096.71	11,511,848.69
其他	1,076,904.90	1,201,219.11	1,076,904.90
合计	12,929,008.36	6,130,893.29	12,929,008.36

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助			
奖励金	460,054.00	1,071,500.00	备注 1
科技经费补助	307,500.25	20,000.00	备注 2
贴息补助	690,000.00		备注 3
财政物流经费项目补助	9,374,585.80	996,100.00	备注 4
与资产相关的政府补助			
基础设施建设项目	679,708.64	81,496.71	备注 5
合计	11,511,848.69	2,169,096.71	

备注 1：奖励金 460,054.00 元，其中：根据南平市经济贸易委员会、南平

市财政局文件《关于下达 2010 年度工业企业纳税大户和品牌创新项目奖励资金的通知》（南经贸综[2011]10 号），公司本期收到的奖励金 40,000.00 元；根据龙岩财政局龙财（企）指【2011】20 号文件，子公司福建上杭太阳铜业有限公司本期收到的亿元上台阶企业奖金 300,000.00 元；根据中共上杭县委员会杭委【2011】8 号文件，子公司福建上杭太阳铜业有限公司本期收到的双破百亿奖 100,000.00 元。

备注 2：科技经费补助 307,500.25 元，其中：根据福建省科学技术厅文件《关于下达 2011 年第一批科技保险保费补贴资金的通知》，公司本期收到的补贴资金 107,500.25 元；根据龙岩财政局龙财（企）指【2011】40 号文件，子公司福建上杭太阳铜业有限公司本期收到的补助资金 200,000.00 元。

备注 3：贴息补助 690,000.00 元，系根据南平市经济贸易委员会、南平市财政局文件《关于下达 2011 年第四批南平市工业企业灾后恢复生产新增贷款贴息补助资金的通知》（南经贸发展[2010]274 号），本期收到的补助经费。

备注 4：财政物流经费项目补助 9,374,585.80 元，系根据上杭县财政局督（转）办件处理意见报告单，子公司福建上杭太阳铜业有限公司获得的外运铜板运费补贴。

备注 5：基础设施建设项目 679,708.64 元，其中：根据上杭县财政局《关于下拨福建上杭县闽粤铜业有限公司“三通一平”基础设施建设补助资金的通知》（杭财建[2009]26 号），子公司福建上杭太阳铜业有限公司获得“三通一平”基础设施建设专项补助资金 2,794,172.90 元，该补助资金在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认，本期确认 139,708.64 元；根据南平市发展和改革委员会、南平市经济贸易委员会《南平市发展和改革委员会南平市经济贸易委员会关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（南发改[2009]工业 11 号）。公司在建“500KV 超高压交联电缆项目”获得新增中央预算内投资专项资金（国家补助资金）1,080 万元。该补助资金在“500KV 超高压交联电缆项目”建成并投入运营后按照固定资产使用年限进行分期确认，本期确认 540,000.00 元。

42、营业外支出

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	20,246.75	1,032,058.17	20,246.75
其中：固定资产处置损失	20,246.75	1,032,058.17	20,246.75
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠	480,000.00	745,000.00	480,000.00
非公益性捐赠	226,800.00	493,560.77	226,800.00
其他	279,062.63	638,211.35	279,062.63
合计	1,006,109.38	2,908,830.29	1,006,109.38

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,524,278.95	25,515,331.47
递延所得税调整	-4,205,388.54	89,802.39
合 计	23,318,890.41	25,605,133.86

● 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

● 基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

● 稀释每股收益=（归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 +与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化）/（当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数）

● 45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-2,786,472.00	-13,672,661.18
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-417,970.80	-2,050,899.18
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-2,368,501.20	-11,621,762.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-2,368,501.20	-11,621,762.00

46、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,964,685.07	13,994,904.21
专项拨款	10,832,140.05	2,087,600.00
其他	5,516,454.55	8,518,479.88
合 计	19,313,279.67	24,600,984.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	79,474,970.81	45,610,641.98
往来款项	25,824,590.73	29,093,920.81
其他	1,042,991.79	4,971,606.09
合 计	106,342,553.33	79,676,168.88

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,366,779.06	126,306,429.08
加：资产减值准备	14,922,378.87	4,135,069.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,676,067.81	21,556,405.00
无形资产摊销	1,334,896.01	1,268,332.31
长期待摊费用摊销	325,294.56	108,431.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-320,008.02	-1,728,519.30
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）	2,375,000.00	224,450.00
财务费用（收益以“－”号填列）	62,562,899.89	20,700,058.43
投资损失（收益以“－”号填列）	1,565,299.46	-1,507,251.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,844,713.54	-118,813.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-360,675.00	-1,809,773.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,329,137.77	-127,004,698.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-276,946,313.78	-150,366,744.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,851,844.43	-85,142,500.69
其他	-823,577.34	
经营活动产生的现金流量净额	-48,643,965.36	-193,379,125.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	311,516,635.47	369,750,769.45
减：现金的期初余额	369,750,769.45	463,704,297.95
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	-58,234,133.98	-93,953,528.50

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		23,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,198,074.74	18,514,213.52
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-5,198,074.74	4,485,786.48
4. 取得子公司的净资产	3,569,419.75	15,877,164.12
流动资产	27,475,684.66	90,692,567.07
非流动资产	3,138,506.32	39,604,981.25
流动负债	27,044,771.23	111,684,423.24
非流动负债		2,735,960.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	311,516,635.47	369,750,769.45
其中：库存现金	223,477.88	90,126.15
可随时用于支付的银行存款	272,244,554.62	363,522,004.28
可随时用于支付的其他货币资金	39,048,602.97	6,138,639.02
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	311,516,635.47	369,750,769.45

备注：截至 2011 年 12 月 31 日，期末应收票据余额中应收银行承兑汇票在三个月内到期的金额为 73,265,714.79 元，不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福州太顺实业有限公司	本公司的控股股东	有限公司（台港澳合资）	福建福州	刘秀萍	生产开发软件产品	美元 3,800,000

(承上表)

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福州太顺实业有限公司	22.25	22.25	李云孝先生、刘秀萍女士、李文亮先生	74166514-9

备注 1：公司与实际控制人之间的股权及控制关系

公司的实际控制人为：李云孝先生、刘秀萍女士、李文亮先生

其中：刘秀萍女士、李文亮先生通过福州太顺实业有限公司持有公司的股本为 44,727,624 股，持有公司的股权比例为 22.25%。李云孝先生系公司的董事长兼总裁，李云孝先生与刘秀萍女士系配偶关系，李文亮先生系李云孝先生与刘秀萍女士之子。

备注 2：福州太顺实业有限公司经福州市鼓楼区对外经济贸易局以鼓外〔2002〕127 号文件批准，福建省人民政府于 2002 年 8 月 16 日颁发闽榕外资字〔2002〕0147 号批准证书，于 2002 年 9 月 6 日由福州市工商行政管理局颁发企独闽榕总字第 005864 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：刘秀萍。公司的注册资本为 3,800,000.00 美元，系由刘秀萍女士及李文亮先生分别投资 2,280,000.00 美元及 1,520,000.00 美元成立，持股比例分别为 60%、40%。公司的经营范围为：生产、开发软件产品（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）。

（二）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
福建科鹏电子有限公司	全资子公司	有限责任	福建福清	林芳	电线电缆制造
福州太阳贸易有限责任公司	全资子公司	有限责任	福建福州	林芳	电线电缆贸易
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	有限责任	福建上杭	李云孝	连铸连轧低氧铜杆制造销售
太阳电缆（包头）有限公司	全资子公司	有限责任	内蒙古包头	李云孝	电线电缆制造
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	有限责任	内蒙古包头	李云孝	电线电缆制造

（承上表）

子公司全称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建科鹏电子有限公司	人民币 2,200,000 元	100.00	100.00	77601579-5
福州太阳贸易有限责任公司	人民币 3,000,000 元	100.00	100.00	68505592-7
福建上杭太阳铜业有限公司	人民币 50,000,000 元	51.00	51.00	78692552-2
太阳电缆（包头）有限公司	人民币 200,000,000 元	100.00	100.00	55547477-9

包头市太阳满都拉电缆有限公司	人民币 100,000,000 元	90.3422	90.3422	11442154-0
----------------	-------------------	---------	---------	------------

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码证
合营企业								
福建省南平市油缆加油站有限公司	有限责任	福建南平	王宗禧	成品油买卖	人民币 1,200,000 元	50.00	50.00	75139102-2

(四) 本公司的其他关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
厦门象屿集团有限公司	福建厦门	经营管理授权的国有资产	国有独资	王龙维	对公司存在重大影响的投资方
厦门象屿股份有限公司	福建厦门	物流园区相关项目的开发经营、房地产经营服务等	股份有限公司	王龙维	对公司存在重大影响的投资方所属的全资子公司
福建和盛高科技产业有限公司	福建厦门	电力系统技术开发、集成	有限责任	孙立新	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	福建厦门	从事国际海运货物仓储及国际海运集装箱站和堆场业务	有限责任公司 (中外合资)	张水利	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门现代码头有限公司	福建厦门	码头的建设; 码头和其他港口设施经营; 在港口内从事货物装卸、仓储经营	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	黄文洲	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门象屿港湾开发建设有限公司	福建厦门	土地成片开发 (凭政府批文经营); 工程项目管理; 基础设施建设; 房地产开发、经营与管理	有限责任	张水利	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司

(五) 关联交易事项

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销, 公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

1、关联交易定价政策

本公司参照市场价格确定关联交易价格。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

销售商品					
厦门象屿港湾开发建设有限公司	销售产品	1,582,242.53	0.05		
福建和盛高科技产业有限公司	销售产品	2,059,212.73	0.06	1,423,543.95	0.06
厦门象屿集团有限公司	销售产品	394,210.85	0.01		
福建亿力锅炉有限公司	销售产品	17,094.02	0.00		
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	销售产品			77,274.44	
厦门现代码头有限公司	销售产品			336,323.08	0.01
小计		4,052,760.13	0.12	1,837,141.47	0.07
材料采购					
福建省南平市油缆加油站有限公司	材料采购			83,940.49	0.00
厦门象屿股份有限公司	材料采购			935,539.79	0.04
小计				1,019,480.28	0.04

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
福州太顺实业有限公司	福建科鹏电子有限公司	福州太顺实业有限公司拥有位于福清市宏路镇棋山村 27 幢厂房及配套设施	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	523,308.12

备注 1：2011 年 1 月 6 日，公司下属子公司福建科鹏电子有限公司同福州太顺实业有限公司约定福建科鹏电子有限公司租赁福州太顺实业有限公司拥有的位于福清市宏路镇棋山村 27 幢的厂房、配套设施及宿舍，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，月租金为 43,609.01 元。该公司已经支付租金 261,654.06 元，其中本年度房租为 523,308.12 元。截至资产负债表日，该公司尚有 261,654.06 元租金未支付。

4、关联方应收及预付款项

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
厦门象屿港湾开发建设有限公司	1,851,223.76	92,561.19		
福建和盛高科技产业有限公司	474,405.61	2,372.03	804,826.57	30,907.30
厦门象屿集团有限公司	461,226.70	20,818.19		

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门现代码头有限公司			19,674.90	983.75
应收账款合计	2,786,856.07	115,751.41	824,501.47	31,891.05
预付账款				
厦门象屿股份有限公司			17,731.95	-
预付账款合计			17,731.95	-

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	福建省南平市油缆加油站有限公司	0.04	0.04
小计		0.04	0.04
其他应付款			
	福州太顺实业有限公司	261,654.06	220,087.56
小计		261,654.06	220,087.56

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无因未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、除上述事项外，公司不存在需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司以发行在外股本总额 30,150 万股为基数，每 10 股发放现金红利 3.3 元（含税），合计分红 99,495,000 元，剩余利润结转并留待以后年度分配，该利润分配方案需提交 2011 年度股东大会审议通过方可实施。

2、除上述事项外，公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 套期工具	6,166,365.00	-2,375,000.00			1,098,600.00
4. 可供出售金融资产	32,120,400.00	-2,786,472.00	24,423,266.82		29,333,928.00
金融资产小计	38,286,765.00	-5,161,472.00	24,423,266.82		30,432,528.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	38,286,765.00	-5,161,472.00	24,423,266.82		30,432,528.00
金融负债					

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收	535,112,473.73	99.68	20,845,667.99	3.90	354,449,776.66	99.51	10,981,713.34	3.10

账款								
组合：账龄分析法	535,112,473.73	99.68	20,845,667.99	3.90	354,449,776.66	99.51	10,981,713.34	3.10
60天以内(含60天)	255,531,812.55	47.60	1,277,659.06	0.50	203,531,102.03	57.14	1,017,655.51	0.50
60天至1年(含1年)	226,834,716.69	42.26	11,341,735.83	5.00	126,024,300.57	35.38	6,301,215.03	5.00
1年至2年(含2年)	40,823,975.87	7.60	4,082,397.59	10.00	20,666,262.39	5.80	2,066,626.24	10.00
2年至3年(含3年)	10,337,929.99	1.93	3,101,379.00	30.00	3,308,779.49	0.93	992,633.85	30.00
3年至4年(含4年)	922,447.98	0.17	461,223.99	50.00	619,574.10	0.17	309,787.05	50.00
4年至5年(含5年)	401,590.65	0.07	321,272.52	80.00	29,812.08	0.01	23,849.66	80.00
5年以上	260,000.00	0.05	260,000.00	100.00	269,946.00	0.08	269,946.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,715,400.00	0.32	1,715,400.00	100.00	1,750,000.00	0.49	1,750,000.00	100.00
60天以内(含60天)								
60天至1年(含1年)					1,750,000.00	0.49	1,750,000.00	100.00
1年至2年(含2年)	1,715,400.00	0.32	1,715,400.00	100.00				
2年至3年(含3年)								
3年至4年(含4年)								
4年至5年(含5年)								
5年以上								
合计	536,827,873.73	100.00	22,561,067.99	4.20	356,199,776.66	100.00	12,731,713.34	3.57

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
济宁瀚博新能源有限公司	1,715,400.00	1,715,400.00	100.00	涉及票据诉讼，收回可能性较小，故全额计提坏账准备
合计	1,715,400.00	1,715,400.00		

(3) 公司本期无核销应收账款情况。

(4) 期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯电业局	客户	53,267,327.84	1 年以内	9.92
福建省电力物资有限公司	客户	27,269,443.17	1 年以内	5.08
内蒙古电力（集团）有限责任公司包头供电局	客户	25,045,408.06	1 年以内	4.67
鞍钢建设集团有限公司	客户	20,988,168.34	1-2 年	3.91
石狮市天易电力物资有限公司	客户	18,853,398.22	1 年以内	3.51
合计		145,423,745.63		27.09

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
包头市太阳满都拉电缆有限公司	控股子公司	5,541,635.98	1.03
厦门象屿港湾开发建设有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	1,851,223.76	0.34
福建和盛高科技产业有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司	474,405.61	0.09
厦门象屿集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方	461,226.70	0.09
福建科鹏电子有限公司	全资子公司	18,980.00	0.00
合计		8,347,472.05	1.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98	26,090,715.50	100.00	3,098,527.03	11.88

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合：账龄分析法	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98	26,090,715.50	100.00	3,098,527.03	11.88
1年以内(含1年)	23,400,056.86	69.76	1,170,002.85	5.00	17,900,506.64	68.61	895,025.33	5.00
1年至2年(含2年)	2,534,819.90	7.56	253,481.99	10.00	2,238,713.08	8.58	223,871.30	10.00
2年至3年(含3年)	1,912,424.29	5.70	573,727.29	30.00	5,423,128.56	20.79	1,626,938.57	30.00
3年至4年(含4年)	5,242,448.41	15.63	2,621,224.21	50.00	282,887.39	1.08	141,443.70	50.00
4年至5年(含5年)	243,336.00	0.72	194,668.80	80.00	171,158.51	0.66	136,926.81	80.00
5年以上	211,361.32	0.63	211,361.32	100.00	74,321.32	0.28	74,321.32	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
1年以内(含1年)								
1年至2年(含2年)								
2年至3年(含3年)								
3年至4年(含4年)								
4年至5年(含5年)								
5年以上								
合计	33,544,446.78	100.00	5,024,466.46	14.98	26,090,715.50	100.00	3,098,527.03	11.88

(2) 公司本年无核销其他应收款情况。

(3) 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额比例%
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	7,560,000.00	1年以内	22.54
福建科鹏电子有限公司	全资子公司	5,721,869.84	4年以内	17.06
中电技国际招标有限责任公司	投标保证金	1,500,000.00	1-2年	4.47
重庆聚诚招标代理有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	3.58
北京市华龙物资电力公司	投标保证金	1,012,500.00	1年以内	3.02
合计		16,994,369.84		50.67

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例%
福建科鹏电子有限公司	全资子公司	5,721,869.84	17.06
福建上杭太阳铜业有限公司	控股子公司	55.70	0.00
合计		5,721,925.54	17.06

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海经济区电缆联合公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
南平市投资担保中心	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
福建科鹏电子有限公司	成本法	2,196,413.91	2,196,413.91		2,196,413.91
福州太阳贸易有限责任公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00	-
福建省南平市油缆加油站有限公司	权益法	1,642,000.00	2,179,844.26	149,534.25	2,329,378.51
太阳电缆（包头）有限公司	成本法	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00
福建上杭太阳铜业有限公司	成本法	25,565,386.06	23,000,000.00	2,565,386.06	25,565,386.06
合 计		231,503,799.97	132,476,258.17	99,714,920.31	232,191,178.48

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海经济区电缆联合公司	4.40	4.40				
南平市投资担保中心	3.92	3.92				
福建科鹏电子有限公司	100.00	100.00				
福州太阳贸易有限责任公司	100.00	100.00				
福建省南平市油缆加油站有限公司	50.00	50.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
太阳电缆(包头)有限公司	100.00	100.00				
福建上杭太阳铜业有限公司	51.00	51.00				5,413,965.40
合 计						5,413,965.40

备注 1: 2011 年 2 月 14 日, 公司第六届董事会第十次会议决议, 决定将全资子公司福州太阳贸易有限责任公司予以解散并注销, 注销后该公司可供股东分配的剩余财产全部划归本公司所有。2011 年 9 月 8 日, 根据福州市工商行政管理局登记内销字【2011】09080002 号《准予注销登记通知书》, 该公司注销, 剩余财产全部划归本公司所有。

备注 2: 公司本期累计增资太阳电缆(包头)有限公司人民币 100,000,000.00 元, 其中: 2011 年 5 月 11 日增资 40,000,000.00 元、2011 年 8 月 26 日增资 30,000,000.00 元、2011 年 10 月 24 日增资 30,000,000.00 元, 上述增资已经包头华欣联合会计师事务所审验, 并分别出具包华欣会所验[2011]第 172 号、包华欣会所验[2011]第 310 号、包华欣会所验[2011]第 369 号验资报告予以验证。

备注 3: 2011 年 4 月, 根据股权转让协议, 公司收购福建翻翰工贸有限公司持有的福建上杭太阳铜业有限公司 5%的股权。购买后, 公司持有该公司 51%的股权, 福建翻翰工贸有限公司持有该公司 49%的股权。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,017,039,125.85	2,100,304,886.54
其他业务收入	82,154,880.65	55,690,726.76
合计	3,099,194,006.50	2,155,995,613.30

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务成本	2,665,292,789.12	1,827,134,062.01
其他业务支出	68,472,351.57	48,243,670.07
合计	2,733,765,140.69	1,875,377,732.08

(3) 主营业务（分产品）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力电缆	1,154,914,959.48	1,049,314,079.49	710,050,702.31	638,129,815.20
建筑用线	760,519,942.47	629,852,688.60	629,201,406.77	527,437,219.17
特种电缆	757,459,740.96	664,646,346.14	526,788,472.85	451,171,373.99
装备用线	78,945,036.52	63,755,677.39	69,573,813.71	55,482,460.78
数据电缆	13,284,707.99	8,531,885.70	15,193,434.35	9,673,348.07
架空线	241,206,708.23	239,769,497.75	146,592,622.11	143,244,270.88
其他	10,708,030.20	9,422,614.05	2,904,434.44	1,995,573.92
合计	3,017,039,125.85	2,665,292,789.12	2,100,304,886.54	1,827,134,062.01

(4) 主营业务（分地区）

地区分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,350,055,429.37	2,052,673,290.84	1,715,894,788.19	1,485,292,388.40
其中：福建省	2,130,622,670.90	1,845,072,000.75	1,540,530,634.61	1,323,888,749.60
东北地区	37,999,226.91	37,075,740.56	51,439,404.98	47,283,424.33
华北地区	276,445,882.59	257,080,039.50	113,279,447.78	94,278,491.44
华南地区	137,886,252.89	123,673,698.45	86,280,875.04	81,910,918.69
中西部地区	214,652,334.09	194,790,019.77	133,410,370.55	118,368,839.15
合计	3,017,039,125.85	2,665,292,789.12	2,100,304,886.54	1,827,134,062.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
福州鼎力太阳电线电缆有限公司	75,354,508.12	2.43

客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例(%)
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯电业局	70,962,252.62	2.29
福建省电力物资有限公司	66,937,914.50	2.16
厦门集力电力物资公司	65,896,692.56	2.13
福州志同机电设备有限公司	64,979,162.32	2.10
合计	344,130,530.12	11.10

5、投资收益

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	5,413,965.40	40,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	149,534.25	233,839.66
处置长期股权投资收益产生的投资收益	143,987.88	-22,237.50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	593,580.00	520,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-4,693,353.88	735,649.81
合 计	1,607,713.65	1,507,251.97

● 备注：其他发生额为-4,693,353.88 元，系期货套期保值非完全有效性部分计入投资收益。

● （1）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南平市投资担保中心		40,000.00	本期未分红
福建上杭太阳铜业有限公司	5,413,965.40		上期未分红
合 计	5,413,965.40	40,000.00	

● （2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省南平市油缆加油站有限公司	149,534.25	233,839.66	净利润变动

合 计	149,534.25	233,839.66	
-----	------------	------------	--

6、现金流量表补充资料

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	130,145,697.80	117,432,280.88
加：资产减值准备	14,430,054.12	5,023,324.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,309,468.11	19,484,676.07
无形资产摊销	1,256,651.19	1,220,106.15
长期待摊费用摊销	325,294.56	108,431.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-321,619.70	-1,744,274.91
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）	2,404,500.00	224,450.00
财务费用（收益以“－”号填列）	54,900,316.05	19,492,189.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,061,841.37	-1,507,251.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,971,150.34	-4,538.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-360,675.00	-1,904,415.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,183,129.01	-122,469,425.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-293,079,534.82	-154,399,770.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	161,727,107.80	-32,055,607.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,521,139.39	-151,099,826.20
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	256,429,009.79	333,858,800.60
减：现金的期初余额	333,858,800.60	462,763,102.81
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	-77,429,790.81	-128,904,302.21

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据 2008 年 10 月 31 日《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号），公司非经常性损益项目如下

序号	非经常损益项目	本期金额	上期金额
1	非流动资产处置损益	320,008.02	1,706,281.80
2	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	11,511,848.69	2,169,096.71
3	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		136,216.77
4	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	-4,286,794.74	15,450.00
5	合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	823,577.34	403,495.50
6	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-732,535.07	-1,079,048.51
7	小 计	7,636,104.24	3,351,492.27
8	减：企业所得税影响数	2,048,964.72	620,208.39
9	少数股东损益影响数	3,754,185.11	462,399.54
10	非经常性损益净额	1,832,954.41	2,268,884.34

2、净资产收益率和每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下

（1）2011 年度

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	11.63%	0.4138	0.4138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46%	0.4078	0.4078

（2）2010 年度

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

	资产收益率	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	11.52%	0.3971	0.3971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.3896	0.3896

备注：本期资本公积转增股本 100,500,000.00 股，公司以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（3）计算过程

①加权平均净资产收益率的计算公式如下

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

②每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	124,774,615.30	119,718,403.71
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,832,954.41	2,268,884.34
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	122,941,660.89	117,449,519.37
年初股份总数	4	201,000,000.00	134,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	100,500,000.00	167,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份	8		

项目	序号	本期金额	上期金额
数			
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11 = 4 + 5 + 6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	301,500,000.00	301,500,000.00
基本每股收益（I）	$12 = 1 \div 11$	0.4138	0.3971
基本每股收益（II）	$13 = 3 \div 11$	0.4078	0.3896
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.4138	0.3971
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.4078	0.3896

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
交易性金融资产	-82.18%	主要是用于套期的资金减少所致
应收票据	94.83%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的销售增加所致
应收账款	52.89%	主要是销售规模扩张
预付款项	74.96%	主要是募投项目和包头在建工程预付款增加
其他应收款	39.42%	主要是销售规模扩大，投标保证金增加
固定资产	123.84%	本期在建工程转固定资产及采购的机器设备安装完毕结转增加
递延所得税资产	1352.37%	主要是由于资产减值准备及可抵扣亏损增加所致
短期借款	64.13%	销售规模扩大、流动资金占用增加，相应增加银行借款
应付票据	1150.00%	主要是以银行承兑汇票为结算方式的材料采购增加所致
应付账款	56.19%	因规模扩张导致占用供应商货款增加
预收款项	66.42%	因销售规模扩大导致预收货款增加
应交税费	106.85%	主要是由于增值税缴纳额增加所致
应付利息	563.98%	因银行借款增加所致
其他应付款	114.25%	主要是因合并范围增加而新增的款项
递延所得税负债	-100.00%	递延所得税资产和负债按对抵后净额列示，本期无金额

报表项目	与上期增减变动	原因
实收资本（或股本）	50.00%	根据 2010 年度股东大会决议以资本公积转增股本
营业收入	49.27%	由于销售规模扩张，导致营业收入的上升
营业成本	52.14%	因业务规模扩张及主要原材料平均价格上升导致产品成本的上升
销售费用	23.88%	主要是由于销售规模扩大导致运费增加
管理费用	32.62%	主要因技术开发费、人工费用及合并范围增加而增加
财务费用	256.71%	因银行借款规模的增长和利率的提高所致
资产减值损失	260.87%	因应收帐款和投标保证金的增加，导致坏账准备的计提增加；铜价波动，相应计提存货跌价准备
公允价值变动收益	-958.14%	因进行铜铝期货交易产生的浮动盈余减少
投资收益	-345.79%	主要因期货套期保值非完全有效性部分收益减少所致
营业外收入	110.88%	主要是控股子公司上杭太阳铜业收到运费补贴大幅增加所致
营业外支出	-65.41%	主要是本期非流动资产处置损失减少

十三、财务报表的批准报出

公司财务报表于 2012 年 3 月 27 日经第六届董事会第二十次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。