

安徽楚江科技新材料股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 07 月 31 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节 财务报告.....	49
第十节 备查文件目录.....	135

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司
董事会	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	安徽楚江科技新材料股份有限公司章程
楚江集团、控股股东	指	安徽楚江投资集团有限公司
清远精诚	指	清远精诚铜业有限公司
精诚再生	指	安徽精诚再生资源有限公司
宣城再生	指	宣城精诚再生有限公司
香港精诚	指	精诚铜业（香港）有限公司
楚江合金	指	芜湖楚江合金铜材有限公司
森海高新	指	安徽森海高新电材有限公司
双源管业	指	芜湖双源管业有限公司
双源带钢	指	芜湖双源带钢有限公司
楚江物流	指	芜湖楚江物流有限公司
南陵物流	指	南陵楚江物流有限公司
顶立科技	指	湖南顶立科技有限公司
元	指	人民币元
会计师	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	精诚铜业	股票代码	002171
变更后的股票简称	楚江新材		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽楚江科技新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	楚江新材		
公司的外文名称（如有）	Anhui Truchum Advanced Materials and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TRUCHUM		
公司的法定代表人	姜纯		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,007,429,638.80	3,848,941,147.03	4.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,895,972.10	21,869,713.26	68.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,106,947.41	5,202,484.71	421.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,317,942.64	-39,429,326.93	154.07%
基本每股收益（元/股）	0.093	0.058	60.34%
稀释每股收益（元/股）	0.093	0.055	69.09%
加权平均净资产收益率	3.31%	2.32%	0.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,416,259,131.79	2,109,274,300.10	14.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,113,589,969.19	1,096,604,165.78	1.55%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-225,186.79	

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）	11,626,256.23	
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	1,247,279.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,448.34	
减：所得税影响额	1,989,695.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,418,076.58	
合计	9,789,024.69	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，公司始终坚持主导产业发展不动摇，坚持产品快速升级不动摇，坚持转型创新不动摇，坚持向新兴产业进军不动摇的战略指导思想，进一步明确“以材料为主轴；以国防军工、高端装备、电子信息为发展方向；基础材料领域在转型、升级、整合上形成突破，新材料领域在高、精、尖上形成突破”的战略发展规划。

报告期内，公司实现铜基、钢基产品产销量19.81万吨，较上年同期增长14.50%；实现营业收入400,742.96万元，比上年同期增长4.12%；归属于上市公司股东的净利润3,689.60万元，比上年同期增长68.71%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，在大宗商品价格震荡下跌，市场供需尚难恢复，价格竞争激烈的大背景下，公司坚持稳健经营的思路，在不断扩大铜板带材、电工材料、合金线材、特种带钢、钢管生产经营规模的同时，着力于新产品开发和产品结构调整、提升高附加值产品在新兴行业的应用比例，提升了公司的综合竞争实力。

2015年上半年，公司生产经营规模持续增长，市场销售稳步提升：

- 1、铜板带材实现销量6.65万吨，较上年同期增长13.10%，实现产品销售收入200,540.28万元，较上年同期增长5.22%；
- 2、铜杆材实现销量3.53万吨，较上年同期增长20.89%，实现产品销售收入131,644.43万元，较上年同期增长6.73%；
- 3、合金线材实现销量1.48万吨，较上年同期增长9.63%，实现产品销售收入43,237.79万元，较上年同期增长3.86%；
- 4、钢带管材实现销量8.15万吨，较上年同期增长13.99%，实现产品销售收入24,589.91万元，受钢材价格跌幅较大影响，产品销售收入较上年同期减少10.56%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,007,429,638.80	3,848,941,147.03	4.12%	各类产品销售规模增长，营业收入增加。
营业成本	3,825,320,133.00	3,671,778,549.80	4.18%	随着产品销售规模增长而增加。
销售费用	44,997,943.34	42,147,799.59	6.76%	本报告期销售规模增长，销售费用同比增加。
管理费用	69,950,059.68	67,641,890.74	3.41%	主要原因为管理人员薪资费用同比上升。
财务费用	19,506,117.93	28,355,563.96	-31.21%	本报告期内，国家下调银行贷款基准利率，公司利息支出下降。
所得税费用	9,729,568.08	7,329,655.34	32.74%	主要原因为本报告期利润同比增加所致。

研发投入	68,910,001.93	74,638,227.37	-7.67%	主要因为本报告期根据研发项目投入进度而发生的研发支出额较上年同期略有下降。
经营活动产生的现金流量净额	21,317,942.64	-39,429,326.93	154.07%	主要因为本报告期销售规模上升，销售商品收到的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-27,226,106.72	-22,747,537.41	-19.69%	主要因为购建固定资产等长期资产支付的现金同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	37,027,583.59	72,156,791.86	-48.68%	主要是上年同期非公开发行股份吸收投资 1.15 亿元所致。
现金及现金等价物净增加额	31,199,736.63	9,936,062.25	214.01%	主要是本报告期资金存量同比增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

2014年5月16日，公司收到中国证监会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向楚江集团发行股份购买其持有楚江合金100%的股权、森海高新100%的股权、楚江物流100%的股权和双源管业70%的股权，并向楚江集团、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭发行股份募集配套流动资金。

根据《安徽精诚铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》内容，楚江集团承诺：从本次交易实施完成当年起的三个会计年度内，每年标的公司实现的扣除非经常性损益后的累积净利润合计数，不低于相关《资产评估报告书》所预测的标的公司同期的累积预测净利润合计数。《资产评估报告书》所预测的2015年度各标的公司净利润（扣除非经常性损益）分别为：楚江合金1,853.48万元，森海高新1,826.84万元，双源管业913.02万元，楚江物流355.46万元。

截止2015年6月30日，楚江合金2015年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润1,108.44万元，森海高新2015年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润1,053.39万元，双源管业2015年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润446.11万元，楚江物流2015年1-6月实现扣除非经常性损益后净利润234.48万元，分别完成2015年度承诺业绩额的59.80%、57.66%、48.86%和65.97%。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

围绕公司2015年经营计划，报告期内，公司实现销售收入40.07亿元，完成年度计划的45.53%，实现利润总额4,965.55万元，完成年度计划的52.46%，实现归属于上市公司股东的净利润3,689.60万元，完成年度计划的52.71%。

2015年上半年，公司重点开展了以下工作：

1、加强客户服务，稳定客户基础，调整产品结构，促转型升级

针对公司主营产品下游行业特点，继续贯彻“传统行业性价比取胜、新兴行业技术和品质取胜”的竞争策略。抓住行业去产能化机会，发挥多元化产品互补的优势，迅速抢占市场，通过提升客户服务水平，积极开发新客户，各类产品市场占有率明显提升，市场基础得以进一步稳固。报告期内，实现各类铜基产品销量11.66万吨，较上年同期增加14.88%，各类钢基产

品销量8.15万吨，比上年同期增加13.99%。其中，LED支架、汽车连接器、高铁电缆护套用铜带，Y牙型铜线等高附加值产品结构占比稳步提升。

2、强化公司研发资源配置，加强技术中心能力建设，提升综合实力

公司在去年研发资源整合基础上，进一步强化研发资源配置，通过外部技术领军人员引进和内部技术骨干人才培养，搭建核心研发团队。公司还积极与外部高校、研究院所进行产、学、研合作，金属基础材料领域研发能力、新产品产业化能力得到显著提升。

3、有效降低生产成本，持续提升产品盈利能力，保障经营目标实现

报告期内，公司一方面强化责任落实，细化成本过程跟踪，将成本控制目标纳入各级人员的岗位责任，不断优化流程管理，有效降低产品生产成本；另一方面强化工艺创新，形成用料技术突破，有效降低原料成本，提升产品盈利能力，保障经营目标的实现。报告期内，剔除大宗商品价格震荡下跌，市场需求尚难恢复等客观因素的影响，公司主要产品成本均不同程度下降。

4、加快外延式扩张，向新材料领域进军，推动公司可持续发展

报告期内，公司启动了发行股份购买资产重大事项，公司将以本次收购顶立科技为契机，利用顶立科技成熟的热工装备和新材料工艺核心技术，重点发展国防军工、高端装备等领域产品，最终实现基础材料 and 新材料领域的双轮驱动。目前公司发行股份购买资产事项正按计划推进，若本次收购成功，新兴材料发展公司将以顶立科技为起点，通过高端装备与新材料结合的发展模式，实现产业链的拓展。

5、强化核心骨干岗位激励机制建设

公司将目标管理与岗位责任制、岗位管理结合，强化核心骨干岗位的激励机制，同时，在发行股份购买资产重大事项中，同时启动公司第一期员工持股计划，将公司发展与个人发展相融合，建立核心骨干队伍的长效激励机制。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
加工制造业	4,000,124,071.06	3,818,486,448.20	4.54%	4.42%	4.48%	-0.05%
物流运输	14,009.00	12,327.93	12.00%	74.28%	70.01%	2.21%
分产品						
铜板带	2,005,402,810.30	1,908,448,022.57	4.83%	5.22%	5.40%	-0.17%
铜杆	1,316,444,268.46	1,287,302,928.90	2.21%	6.73%	6.33%	0.37%
铜棒线	432,377,911.38	399,637,106.80	7.57%	3.86%	4.14%	-0.25%
钢带、管材	245,899,080.92	223,098,389.93	9.27%	-10.56%	-10.59%	0.03%
运输服务	14,009.00	12,327.93	12.00%	74.28%	70.01%	2.21%
分地区						
国内	3,987,888,159.83	3,805,483,800.34	4.57%	4.96%	5.05%	-0.09%
国外	12,249,920.23	13,014,975.79	-6.25%	-60.51%	-59.48%	-2.71%

四、核心竞争力分析

1、规模优势

金属基础材料加工业是资金、技术密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司产品门类齐全，规模优势明显，行业地位突出，具有较强的市场定价权和话语权。2015年1-6月公司生产铜基合金板带材6.65万吨，铜合金线材1.48万吨，产品规模居国内行业首位。随着公司规模协同效益的逐渐发挥，行业优势地位将进一步巩固，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

2、以废杂铜直接使用和原料结构优化为手段的成本优势

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

3、以高效的市场反应和运作能力为代表的市场优势

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

4、引进与创新并存的技术优势

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

5、品种多、规格全、质量优，高、中、低三个档次全面发展

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

6、以优良的执行力和持续改进推动力为特点的管理优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	11,503.7
报告期投入募集资金总额	485.09
已累计投入募集资金总额	9,886.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号）核准，向楚江集团、孙昌好、姜彬、阮诗宏、袁浩杰、卢旭6名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）18,040,843股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币6.59元/股，募集配套资金总额为人民币118,889,155.00元，扣除与发行有关的费用3,852,163.37元，实际募集资金净额为115,036,991.63元。</p> <p>为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据有关法律法规及深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运</p>	

作指引》的规定，公司在芜湖扬子农村商业银行桥北支行设立了募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号为 20000037292710300000034，并分别与保荐机构华林证券有限责任公司（以下简称“华林证券”）、芜湖扬子农村商业银行桥北支行（以下简称“开户银行”）签订了《募集资金三方监管协议》。

本次募集资金主要用于：（1）偿还借款（用于支付本次购买标的公司已有集体流转土地变更为国有出让土地之出让金）9,000 万元；（2）投资楚江合金 25,000 吨/年高新技术改造及新增 5,000 吨/年升级产品项目。

公司非公开发行募投项目中的“25000 吨/年高新技术改造及新增 5000 吨/年升级产品项目”由全资子公司芜湖楚江合金铜材有限公司（以下简称“楚江合金”）实施，2014 年 9 月 2 日，本公司、楚江合金、华林证券与桥北支行签署了《募集资金四方监管协议》，在桥北支行开设募集资金专项账户，账号：20000190281110300000106。

截止 2015 年 06 月 30 日，公司直接投入募集资金项目 98,866,863.69 元，其中 2015 年上半年度使用募集资金 4,850,895.22 元；募集资金专用账户累计产生利息收入 261,842.95 元，其中 2015 年 1-6 月份募集资金产生利息收入 199,988.68 元；募集资金专户余额为人民币 16,431,970.89 元，其中楚江新材募集资金专户余额 42,531.07 元，楚江合金募集资金专户余额 16,389,439.82 元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还借款（用于支付本次购买标的公司已有集体流转土地变更为国有出让土地之出让金）	否	9,000	9,000	0	9,000	100.00%	是	不适用	不适用	否
楚江合金 25,000 吨/年高新技术改造及新增 5,000 吨/年升级产品项目	否	2,503.7	2,503.7	485.09	886.69	35.42%	否	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	11,503.7	11,503.7	485.09	9,886.69	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	11,503.7	11,503.7	485.09	9,886.69	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用	不适用									

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 06 月 30 日，募集资金专户余额为人民币 1,643.20 万元，其中楚江新材募集资金专户余额 4.25 万元，楚江合金募集资金专户余额 1,638.94 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
楚江新材关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告	2015 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远精诚	子公司	制造业	加工制造	30,000,000.	206,944,111	94,935,237.	516,376,00	3,733,815	2,802,394.54

铜业有限公司				00	.86	49	6.91	.05	
安徽精诚再生资源有限公司	子公司	物资回收、加工制造	物资回收、再生金属熔铸加工	50,000,000.00	60,521,341.85	58,734,633.60	60,163,321.40	628,001.22	469,884.74
宣城精诚再生资源有限公司	子公司	物资回收、加工制造	物资回收、再生金属熔铸加工	5,000,000.00	38,107,944.39	-2,664,327.81	0.00	-37,826.21	-28,369.66
芜湖楚江合金铜材有限公司	子公司	制造业	有色金属(不含贵金属)加工、销售及五金电器、化工产品(不含危险品)、电线电缆销售等。	45,000,000.00	270,420,267.16	135,209,853.91	432,390,290.01	12,578,616.06	14,113,076.45
安徽森海高新电材有限公司	子公司	制造业	导电铜杆、电线、电缆、电磁线生产、加工、销售,高科技导电材料研发	150,000,000.00	546,608,159.17	156,869,759.79	1,316,545,300.32	12,867,591.37	9,947,852.85
芜湖双源管业有限公司	子公司	制造业	黑色金属生产、加工、销售	45,000,000.00	242,969,437.84	64,079,865.18	245,992,895.62	6,728,313.83	7,795,266.45
芜湖双源带钢有限公司	子公司	制造业	钢材轧制、焊管加工; 钢材、焊管销售; 进出口业务	20,000,000.00	37,510,020.39	27,992,011.08	24,819,968.57	-342,806.60	-30,624.49
芜湖楚江物流有限公司	子公司	运输业	公路普通运输、货物配载, 货物代理、物流信息服务	4,000,000.00	38,435,640.79	11,453,676.17	24,782,259.24	496,411.18	319,335.85
南陵楚江物流有限公司	子公司	运输业	道路普通货物运输、仓储、信息咨询	10,000,000.00	32,321,655.18	14,936,623.46	29,565,305.00	2,265,734.89	2,550,874.49

精诚铜业 (香港)有 限公司	子公司	有色金属 进出口贸 易	进出口贸 易	\$2,000,000. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----------------------	-----	-------------------	-----------	--------------------	------	------	------	------	------

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	60.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,109.10	至	5,838.98
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,649.36		
业绩变动的原因说明	1、公司各产品产销规模稳步提升；2、公司优化产品结构的同时，持续成本费用挖潜。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2015年4月10日，公司2014年度股东大会审议通过《关于公司2014年度利润分配的议案》，决定以2014年末公司总股本398,203,374股为基数，向全体股东每10股派发现金0.50元（含税），共计19,910,168.70元。不派送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润留待以后年度分配。公司于2015年5月26日实施了上述利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年05月18日	电话会议	电话沟通	机构	海通证券股份有限公司、方正证券股份有限公司等	一、上市公司概况介绍； 二、本次交易标的概况介绍；三、问答交流环节：1、发行股份购买资产的背景，未来公司发展的方向定位；2、顶立科技主要的客户范围，未来的拓展空间；3、高端热处理装备应用的细分领域，军工业务的占比；4、2015年4000万元净利润、2016年5000万元净利润、2017年6000万元净利润业绩承诺的依据；5、公司员工持股计划实施的进展情况，公司管理层人员是否全部参加。 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《精诚铜业：2015年5月18日投资者关系活动记录表》（编号：2015-001）。
2015年05月22日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券：刘博，方正证券：杨诚笑、王小芑，广州证券：郑彦，中国银河证券：华立，华夏基	一、公司基本概况介绍； 二、公司收购顶立科技的背景；三、顶立科技具体的产品与业务及下游应用范围；四、顶立科技的技

				<p>金：夏云龙，泰达宏利基金：高扬，上海毓璜投资：江智俊，上海彤源投资：倪纵，海富通基金：傅明笑，东吴人寿：张立忠，招商期货：刘光智</p> <p>术情况以及未来发展；五、顶立科技的客户构成情况；六、顶立科技获得军工资质的情况；七、公司收购后的协同效应；八、公司有没有考虑互联网+的运用；九、公司是怎么在产业布局和企业利润方面平衡的；十、顶立科技目前发明专利有多少，上市公司未来给予 3000 万元奖励的考虑；十一、公司认为在材料上缩小与国外差距的关键在哪；十二、目前交易的进展如何。</p> <p>详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《精诚铜业：2015 年 5 月 22 日投资者关系活动记录表》（编号：2015-002）。</p>
2015 年 06 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	<p>东方证券：王天一；国投瑞银：李轩；红象投资：陈超；易方达基金：孙逸</p> <p>一、公司转型升级的方向及收购顶立科技的战略考虑；二、顶立科技的主要业务及特点；三、新材料产业的核心竞争力在哪；四、顶立科技目前已掌握的新材料工艺技术主要有哪一些；五、顶立科技下游的应用领域、主要客户及军工业务占比；六、顶立科技获得军工资质的情况；七、公司本次收购的进展；八、公司拟更名是出于什么方面的考虑。</p> <p>详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《精诚铜业：2015 年 6 月 24 日投资者关系活动记录表》（编号：2015-003）。</p>

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

截至本报告期末，公司治理实际状况与《公司法》、中国证监会等有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异，未发现内部控制存在重大缺陷的情况。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
安徽楚江投资集团有限公司	母公司	资金拆借利息	11.82	0.00	11.82	0.00%	0.00	0.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务往来对公司经营成果及财务状况不产生重大影响。						

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
		0.00		0.00				
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
清远精诚铜业有限公司	2014年03月31日	6,000	2014年08月31日	6,000	连带责任保证	2014年9月23日至2015年9月23日	否	是
清远精诚铜业有限公司	2015年03月10日	6,000		0.00	连带责任保证			

清远精诚铜业有限公司	2015 年 03 月 10 日	4,000		0	连带责任保 证			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		6,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		6,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
		0.00		0.00				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		6,000		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		6,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.39%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0.00				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				以上担保全部为对控股子公司提供的担保, 被担保方经营情况良好, 偿债能力较强, 担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	安徽楚江投资集团有限公司	关于关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除的承诺：为避免通过关联交易输送利润来保证标的资产完成业绩承诺，楚江集团承诺，在利润补偿期间内，若标的资产与楚江集团及其他关联方发生关联交易，在测算业绩承诺完成程度时，将关联交易产生的利润从当期实现的净利润中予以扣除。	2014年02月18日	自2014年1月1日起至2016年12月31日止	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	关于盈利补偿的承诺：安徽楚江投资集团有限公司同意自本次重大资产重组完成后的当年起的三个会计年度，如果标的公司在利润补偿期间累	2013年12月02日	自2014年1月1日起至2016年12月31日止	正常履行中

		积实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润合计数未达到评估报告所预测的标的公司对应同期的累积预测净利润合计数的, 则楚江集团须按照《盈利预测补偿协议》约定向精诚铜业进行补偿。			
	安徽楚江投资集团有限公司	关于所持股份锁定的承诺: 本公司本次所认购的上市公司本次发行的股份, 自发行结束之日起 36 个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符, 本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后, 由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份, 亦遵守上述约定。	2013 年 09 月 04 日	自 2014 年 7 月 10 日起至 2017 年 7 月 9 日止	正常履行中
	卢旭;阮诗宏;孙昌好;袁浩杰;姜彬	关于所持股份锁定的承诺: 本人本次所认购的上市公司本次发行的股份, 自发行结束之	2013 年 09 月 04 日	自 2014 年 7 月 10 日起至 2017 年 7 月 9 日止	正常履行中

		日起 36 个月内不转让。若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符,本人将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后,由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份,亦遵守上述约定。			
	安徽楚江投资集团有限公司	关于规范关联交易的承诺函: 1、尽量避免或减少本公司及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与精诚铜业及其子公司之间发生关联交易; 2、不利用股东地位及影响谋求精诚铜业及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 3、不利用股东地位及影响谋求与精诚铜业及其子公司达成交易的优先权利; 4、将以市场公允价格与精诚铜业及其子公司进行交易,不	2013 年 08 月 16 日	长期有效	正常履行中

		<p>利用该类交易从事任何损害精诚铜业及其子公司利益的行为； 5、就本公司及其下属子公司与精诚铜业及其子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关股东造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。</p>			
	安徽楚江投资集团有限公司	<p>关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺： 1、本公司及本公司控制的其它企业不会以任何直接或间接的方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营</p>	2013年08月16日	长期有效	正常履行中

	<p>业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及上市公司下属控股公司主营业务相同或相似的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控制的其它企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及上市公司下属控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本公司及本公司控制的其它企业将立即通知上市公司及上市公司下属控股子公司，并尽力将该商业机会让渡于上市公司及上市公司下属控股子公司。</p> <p>3、本公司若因不履行或不适当履行上述承诺，给精诚铜业及其相关方造成损失的，本公司以现金方式全额承担该等损失。</p> <p>4、上述承诺自本次重大资产重组事项</p>			
--	---	--	--	--

		获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本公司具有法律约束力, 本公司不再拥有上市公司控股权后, 上述承诺失效。			
	安徽楚江投资集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺函: 一、保证精诚铜业的人员独立: 1、保证精诚铜业的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在精诚铜业工作、并在精诚铜业领取薪酬, 不在承诺人及承诺人除精诚铜业外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务。2、保证精诚铜业的人事关系、劳动关系独立于承诺人。3、保证承诺人推荐出任精诚铜业董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行, 承诺人不干预精诚铜业董事会和股东大会已经做出的	2013年08月16日	长期有效	正常履行中

	<p>人事任免决定。</p> <p>二、保证精诚铜业的财务独立：</p> <p>1、保证精诚铜业及控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证精诚铜业及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预精诚铜业的资金使用。3、保证精诚铜业及其控制的子公司独立在银行开户，不与承诺人及其关联企业共用一个银行账户。4、保证精诚铜业及控制的子公司依法独立纳税。</p> <p>三、保证精诚铜业的机构独立：</p> <p>1、保证精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，并与承诺人的机构完全分开；精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及其关联企业之间在办公</p>			
--	---	--	--	--

	<p>机构和生产经营场所等方面完全分开。2、保证精诚铜业及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，承诺人不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。</p> <p>四、保证精诚铜业的资产独立、完整：1、保证精诚铜业及其控制的子公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用精诚铜业的资金、资产及其他资源。五、保证精诚铜业的业务独立：1、保证精诚铜业在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。2、保证承诺人及其控制的其他关联人避免与精诚铜业及控制的子公司发生同业竞争。3、保证严格控制关联交易事项，</p>			
--	--	--	--	--

		<p>尽量减少精诚铜业及控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照精诚铜业的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。</p> <p>4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预精诚铜业的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	何凡	<p>自本公司股票上市交易之日起一年内自愿接受锁定，不进行转让。另外，在其任职期间</p>	2007年09月11日	长期有效	正常履行中

		每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。			
	安徽楚江投资集团有限公司	楚江集团现在与将来均不与股份公司在产品销售方面发生关联交易，如果存在因任何原因引起上述关联交易的情形，所得收益归股份公司所有。	2007 年 04 月 30 日	长期有效	正常履行中
	安徽楚江投资集团有限公司	公司控股股东楚江集团于 2007 年 2 月 28 日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、楚江集团目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。2、楚江集团不会直接投资、收购与股份公司业务	2007 年 02 月 28 日	长期有效	正常履行中

		相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起楚江集团与股份公司发生同业竞争，楚江集团将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。4、集团公司保证不利用股东地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使其全资拥有或其拥有50%股权以上或相对控股的下属公司遵守上述承诺。5、楚江集团签署本承诺书的行为，已经取得其权力机关的同意，代表了楚江集团的真实意思。			
	姜纯	公司实际控制人姜纯于2007年2月28日向本公司出具了《关于避免与安徽精诚铜业股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与股	2007年02月28日	长期有效	正常履行中

		<p>份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务。</p> <p>2、本人不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。</p> <p>3、如果将来因任何原因引起本人与股份公司发生同业竞争，本人将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。</p> <p>4、本人签署本承诺书的行为，代表了本人的真实意思。</p>			
	安徽楚江投资集团有限公司	<p>1、依法行使股东权，不以股东以外的任何身份参与安徽精诚铜业股份有限公司的决策与管理。</p> <p>2、谨慎行使股东权，不为自己单方面的利益而行使股权。</p> <p>3、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的决策与经营权。保证安徽</p>	2007年02月28日	长期有效	正常履行中

	<p>精诚铜业股份有限公司的重大决策只由安徽精诚铜业股份有限公司的股东大会和董事会作出，不直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。本公司及本公司各职能部门不对安徽精诚铜业股份有限公司或其部门下达任何指令、指标或其他工作命令。4、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的人事独立。对安徽精诚铜业股份有限公司董事、监事候选人的提名，将严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。保证本公司提名的董事、监事候选人具备相关专业知识、决策、监督能力。不对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；不越过股东大会、董事会任免安徽精诚铜业股份有限公司的高级管</p>			
--	---	--	--	--

	<p>理人员。5、尊重安徽精诚铜业股份有限公司的财产权。本公司不以任何形式侵占安徽精诚铜业股份有限公司的财产，不要求安徽精诚铜业股份有限公司为本公司或本公司的控股或参股企业提供任何形式的违规担保。6、对安徽精诚铜业股份有限公司及其他各股东负担诚信义务。本公司对安徽精诚铜业股份有限公司严格依法行使出资人的权利，不利用自己发起人的地位谋取额外的利益。7、本公司签署本承诺书的行为业已得到本公司权力机关的同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司的真实意思。8、本公司将严守本承诺书。如因本公司不遵守本承诺书，而造成安徽精诚铜业股份有限公司损失的，安徽精诚铜</p>			
--	--	--	--	--

		业股份有限公司可根据本承诺书向本公司要求损害赔偿。			
其他对公司中小股东所作承诺	安徽精诚铜业股份有限公司	2012年8月18日，公司2012年第一次临时股东大会于审议通过了《关于制定未来三年股东回报规划（2012-2014）的议案》，对公司2012年-2014年利润分配承诺如下：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。2、公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，在公司未分配利润为正且报告期净利润为正，且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的情况下，结合公司持续经营和长期发展，未来三年每年进行一次现	2012年08月18日	自2012年1月1日起至2014年12月31日止	已履行完毕

		金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。3、在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以另行增加发放股票股利方式进行利润分配。4、在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配预案，并提交股东大会进行审议表决。公司接受所有股东、独立董事和监事会对公司利润分配预案的建议和监督。			
	何凡	公司董事、副总裁何凡先生于 2008 年 5 月 28 日追加承诺称：自申报离任后六个月至十二个月内通过证	2008 年 05 月 28 日	长期有效	正常履行中

		券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过 50%。			
	安徽精诚铜业股份有限公司	<p>2015 年 6 月 23 日，公司 2015 年第一次临时股东大会于审议通过了《安徽精诚铜业股份有限公司未来三年（2015-2017 年度）股东分红回报规划》，对公司 2015 年-2017 年利润分配承诺如下：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。2、公司根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，在公司未分配利润为正且报告期净利润为正，且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的情况下，</p>	2015 年 06 月 24 日	自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止	正常履行中

		<p>结合公司持续经营和长期发展，未来三年每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。3、在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以另行增加发放股票股利方式进行利润分配。4、在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配预案，并提交股东大会进行审议表决。公司接受所有股东、独立董事和监事会对公司利润分配预案的建议和监督。</p>			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司因筹划重大事项，经公司申请，公司股票于 2014 年 11 月 24 日开市起停牌，并于 2014 年 11 月 25 日披露了《关于筹划重大事项停牌的公告》。经公司确认本次停牌的重大事项为重大资产重组事项后，于 2014 年 12 月 1 日披露了《关于筹划重大资产重组停牌的公告》。

2、2015 年 5 月 8 日，公司第三届董事会第二十三次会议通过了《关于〈安徽精诚铜业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》、《关于〈安徽精诚铜业股份有限公司一第 1 期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案，具体详见公司于 2015 年 5 月 11 日通过指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关材料，公司股票自 2015 年 5 月 11 日开市起复牌。

3、2015 年 6 月 5 日，公司第三届董事会第二十四次会议通过了《关于〈安徽精诚铜业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于召开安徽精诚铜业股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》等相关议案，详见公司于 2015 年 6 月 6 日通过指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关材料。

4、2015 年 6 月 23 日，公司 2015 年第 1 次临时股东大会通过了《关于〈安徽精诚铜业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈安徽精诚铜业股份有限公司一第 1 期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案。

5、2015 年 6 月 25 日，公司向中国证券监督管理委员会提交了公司发行股份购买资产的申请文件，中国证监会出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（152144 号）。

6、2015 年 7 月 2 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（152144 号）要求公司在补正通知书发出之日起三十个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门报送有关补正材料。公司正按照补正通知书的要求，积极准备补正材料，及时报送中国证监会行政许可申请受理部门。公司本次发行股份购买资产事项已获得公司股东大会批准，尚需中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性，公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,302,317	18.66%				-534,675	-534,675	73,767,642	18.53%
其他内资持股	74,302,317	18.66%				-534,675	-534,675	73,767,642	18.53%
其中：境内法人持股	59,163,374	14.86%						59,163,374	14.86%
境内自然人持股	15,138,943	4.00%				-534,675	-534,675	14,604,268	3.67%
二、无限售条件股份	323,901,057	81.34%				534,675	534,675	324,435,732	81.47%
人民币普通股	323,901,057	81.34%				534,675	534,675	324,435,732	81.47%
三、股份总数	398,203,374	100.00%						398,203,374	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，其中有限售条件股份减少 534,675 股，无限售条件股份增加 534,675 股。系由公司董事何凡先生限售股份 534,675 股解锁上市流通（每年解禁的股份数不超过上年最后一个交易日登记在其名下股份总数的 25%）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,752		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽楚江投资 集团有限公司	境内自然人	52.72%	209,949,994	0	59,163,374	150,786,620	质押	117,464,000
卢旭	境内自然人	1.26%	5,000,000	0	5,000,000	0		
中国建设银行 —华夏红利混 合型开放式证 券投资基金	其他	1.20%	4,763,039	0	0	4,763,039		
中国建设银行 股份有限公司 —易方达国防 军工混合型证 券投资基金	其他	1.06%	4,213,725	4,213,725	0	4,213,725		
中国银行—工 银瑞信核心价 值股票型证券 投资基金	其他	1.04%	4,144,582	4,144,582	0	4,144,582		
中国工商银行 股份有限公司 —富国研究精 选灵活配置混 合型证券投资 基金	其他	0.70%	2,800,000	2,800,000	0	2,800,000		
中国建设银行 —信诚精萃成 长股票型证券 投资基金	其他	0.69%	2,763,239	2,763,239	0	2,763,239		
全国社保基金 —零七组合	其他	0.68%	2,699,753	2,699,753	0	2,699,753		
何凡	境内自然人	0.54%	2,139,024	0	1,604,268	534,756		
中国工商银行	其他	0.53%	2,127,152	2,127,152	0	2,127,152		

一易方达价值精选股票型证券投资基金								
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、何凡先生在安徽楚江投资集团有限公司担任董事职务，何凡先生与安徽楚江投资集团有限公司构成关联股东关系。2、除前述关联关系外，未知无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽楚江投资集团有限公司	150,786,620	人民币普通股	150,786,620					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,763,039	人民币普通股	4,763,039					
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	4,213,725	人民币普通股	4,213,725					
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	4,144,582	人民币普通股	4,144,582					
中国工商银行股份有限公司—富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	2,763,239	人民币普通股	2,763,239					
全国社保基金—零七组合	2,699,753	人民币普通股	2,699,753					
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	2,127,152	人民币普通股	2,127,152					
张慕中	2,055,082	人民币普通股	2,055,082					
华润深国投信托有限公司—智慧金 128 号集合资金信托计划	1,726,846	人民币普通股	1,726,846					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、何凡先生在安徽楚江投资集团有限公司担任董事职务，何凡先生与安徽楚江投资集团有限公司构成关联股东关系。2、除前述关联关系外，未知无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈小祝	总工程师	聘任	2015 年 03 月 07 日	因工作需要聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽楚江科技新材料股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	334,784,831.13	299,166,094.50
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	8,169,108.53	4,767,520.00
衍生金融资产		
应收票据	128,652,747.97	112,378,518.11
应收账款	540,375,869.42	296,568,348.20
预付款项	52,926,074.95	30,997,404.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,439,800.09	44,701,688.17
买入返售金融资产		
存货	545,687,268.52	555,872,662.95

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	28,569,905.84	10,915,147.57
流动资产合计	1,679,605,606.45	1,355,367,384.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	557,183,259.77	576,632,116.18
在建工程	15,321,969.78	9,727,733.25
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	144,073,024.33	145,623,403.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,075,271.46	21,923,662.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	736,653,525.34	753,906,915.62
资产总计	2,416,259,131.79	2,109,274,300.10
流动负债：		
短期借款	658,840,000.00	583,000,000.00
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	186,237,400.00	13,780,100.00

应付账款	116,460,854.61	80,495,647.73
预收款项	28,030,082.62	21,017,343.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	51,342,015.04	64,410,406.50
应交税费	17,129,725.57	10,352,065.81
应付利息	8,406,997.34	4,315,875.13
应付股利		1,792,000.00
其他应付款	14,230,875.74	14,264,725.23
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	149,889,068.75	148,557,893.75
其他流动负债		
流动负债合计	1,230,567,019.67	941,986,057.62
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	26,744,166.67	28,609,166.67
递延所得税负债	255,450.00	2,375.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,999,616.67	28,611,541.67
负债合计	1,257,566,636.34	970,597,599.29
所有者权益：		
股本	398,203,374.00	398,203,374.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	410,332,200.90	410,332,200.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,917,486.61	37,917,486.61
一般风险准备		
未分配利润	267,136,907.68	250,151,104.27
归属于母公司所有者权益合计	1,113,589,969.19	1,096,604,165.78
少数股东权益	45,102,526.26	42,072,535.03
所有者权益合计	1,158,692,495.45	1,138,676,700.81
负债和所有者权益总计	2,416,259,131.79	2,109,274,300.10

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	170,646,148.48	97,588,410.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,350,670.00	2,103,600.00
衍生金融资产		
应收票据	18,864,224.80	33,796,480.58
应收账款	249,688,856.77	170,530,997.15
预付款项	18,980,569.41	15,679,801.49
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,403,298.65	109,690,445.92
存货	198,719,886.22	247,155,550.24
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	8,314,794.96	
流动资产合计	818,968,449.29	676,545,285.78

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	428,276,991.72	428,276,991.72
投资性房地产		
固定资产	428,704,196.50	449,774,362.33
在建工程	2,161,680.44	1,999,273.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,423,178.99	29,781,587.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,254,300.36	8,405,707.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	896,820,348.01	918,237,923.17
资产总计	1,715,788,797.30	1,594,783,208.95
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	150,000,000.00
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	125,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	90,701,037.63	88,622,362.13
预收款项	556,312.87	5,792,317.81
应付职工薪酬	30,660,164.68	41,716,843.29
应交税费	6,464,916.79	2,613,692.80
应付利息	7,994,152.77	3,937,836.12
应付股利		
其他应付款	1,929,206.80	1,803,392.17
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	149,889,068.75	148,557,893.75
其他流动负债		
流动负债合计	638,194,860.29	553,044,338.07
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	16,325,000.00	17,550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,325,000.00	17,550,000.00
负债合计	654,519,860.29	570,594,338.07
所有者权益：		
股本	398,203,374.00	398,203,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,270,327.27	537,270,327.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,489,708.50	18,489,708.50
未分配利润	107,305,527.24	70,225,461.11
所有者权益合计	1,061,268,937.01	1,024,188,870.88
负债和所有者权益总计	1,715,788,797.30	1,594,783,208.95

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	4,007,429,638.80	3,848,941,147.03
其中：营业收入	4,007,429,638.80	3,848,941,147.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,974,571,493.65	3,818,112,856.52
其中：营业成本	3,825,320,133.00	3,671,778,549.80
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	6,137,279.37	5,058,678.20
销售费用	44,997,943.34	42,147,799.59
管理费用	69,950,059.68	67,641,890.74
财务费用	19,506,117.93	28,355,563.96
资产减值损失	8,659,960.33	3,130,374.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,494,600.00	-10,259,440.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,047,129.05	966,528.57
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）	35,399,874.20	21,535,379.08
加：营业外收入	15,184,273.49	9,747,077.81
其中：非流动资产处置利得	71,983.13	1,112,102.38
减：营业外支出	928,616.28	284,849.78
其中：非流动资产处置损失	297,169.92	56,273.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,655,531.41	30,997,607.11
减：所得税费用	9,729,568.08	7,329,655.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,925,963.33	23,667,951.77
归属于母公司所有者的净利润	36,895,972.10	21,869,713.26

少数股东损益	3,029,991.23	1,798,238.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,925,963.33	23,667,951.77
归属母公司所有者的综合收益总额	36,895,972.10	21,869,713.26
归属于少数股东的综合收益总额	3,029,991.23	1,798,238.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.093	0.058
（二）稀释每股收益	0.093	0.055

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：19,238,817.87 元。

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：汤秋桂

会计机构负责人：黎明亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,527,608,432.96	1,555,032,205.34
减：营业成本	1,450,853,906.40	1,476,711,176.21
营业税金及附加	3,244,058.42	2,290,415.54
销售费用	22,711,517.76	21,113,626.89
管理费用	35,744,353.25	32,421,993.58
财务费用	14,385,790.01	13,183,943.15
资产减值损失	4,146,345.32	1,640,166.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	225,050.00	-9,915,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	54,738,474.32	4,152,465.61
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）	51,485,986.12	1,908,348.78
加：营业外收入	6,483,785.99	3,511,578.60
其中：非流动资产处置利得	64,023.51	0.00
减：营业外支出	828,129.69	225,397.17
其中：非流动资产处置损失	284,178.67	46,821.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,141,642.42	5,194,530.21
减：所得税费用	151,407.60	1,686,133.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,990,234.82	3,508,397.02
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	56,990,234.82	3,508,397.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.01
（二）稀释每股收益	0.14	0.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,517,472,514.22	4,381,457,532.23
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		220,747.35
收到其他与经营活动有关的现金	21,369,911.77	27,317,634.40
经营活动现金流入小计	4,538,842,425.99	4,408,995,913.98

购买商品、接受劳务支付的现金	4,267,708,417.57	4,220,081,038.40
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	146,089,390.43	128,527,789.29
支付的各项税费	75,425,285.06	60,301,769.44
支付其他与经营活动有关的现金	28,301,390.29	39,514,643.78
经营活动现金流出小计	4,517,524,483.35	4,448,425,240.91
经营活动产生的现金流量净额	21,317,942.64	-39,429,326.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,096.46	1,155,255.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,093,344.36	851,040.60
投资活动现金流入小计	1,282,440.82	2,006,295.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,508,547.54	24,753,833.19
投资支付的现金		
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	28,508,547.54	24,753,833.19
投资活动产生的现金流量净额	-27,226,106.72	-22,747,537.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		115,890,394.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	678,840,000.00	490,665,894.31

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,491,528.99	129,529,940.62
筹资活动现金流入小计	682,331,528.99	736,086,229.30
偿还债务支付的现金	603,000,000.00	615,570,089.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,806,545.40	28,362,982.94
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	7,497,400.00	19,996,364.68
筹资活动现金流出小计	645,303,945.40	663,929,437.44
筹资活动产生的现金流量净额	37,027,583.59	72,156,791.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	80,317.12	-43,865.27
五、现金及现金等价物净增加额	31,199,736.63	9,936,062.25
加：期初现金及现金等价物余额	295,985,994.50	342,685,739.83
六、期末现金及现金等价物余额	327,185,731.13	352,621,802.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,718,202,392.57	1,766,766,967.50
收到的税费返还		220,747.35
收到其他与经营活动有关的现金	21,896,961.64	2,757,166.93
经营活动现金流入小计	1,740,099,354.21	1,769,744,881.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,581,967,552.22	1,586,658,827.20
支付给职工以及为职工支付的现金	78,805,951.53	74,700,823.92
支付的各项税费	30,296,092.36	21,377,616.82
支付其他与经营活动有关的现金	67,269,639.12	26,623,842.86
经营活动现金流出小计	1,758,339,235.23	1,709,361,110.80
经营活动产生的现金流量净额	-18,239,881.02	60,383,770.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	55,000,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,023.51	60,191.08
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	161,542.59	207,904.75
投资活动现金流入小计	55,225,566.10	268,095.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,944,496.03	15,726,056.54
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,944,496.03	15,726,056.54
投资活动产生的现金流量净额	42,281,070.07	-15,457,960.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		115,890,394.37
取得借款收到的现金	305,000,000.00	247,765,894.31
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,529,940.62
筹资活动现金流入小计	305,000,000.00	373,186,229.30
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	329,070,089.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,063,767.91	15,742,712.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	256,063,767.91	344,812,802.62
筹资活动产生的现金流量净额	48,936,232.09	28,373,426.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	80,316.94	-43,863.35
五、现金及现金等价物净增加额	73,057,738.08	73,255,373.60
加：期初现金及现金等价物余额	97,588,410.40	91,074,762.26
六、期末现金及现金等价物余额	170,646,148.48	164,330,135.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	398,203,374.00				410,332,200.90				37,917,486.61		250,151,104.27	42,072,535.03	1,138,676,700.81
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	398,203,374.00				410,332,200.90				37,917,486.61		250,151,104.27	42,072,535.03	1,138,676,700.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,985,803.41	3,029,991.23	20,015,794.64
（一）综合收益总额											36,895,972.10	3,029,991.23	39,925,963.33
（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											-19,910,168.69		-19,910,168.69
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												-19,910,168.69		-19,910,168.69
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	398,203,374.00				410,332,200.90				37,917,486.61			267,136,907.68	45,102,526.26	1,158,692,495.45

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	380,162,531.00				379,433,993.83				18,489,708.50		152,712,887.68	38,524,852.81	969,323,973.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	380,162,531.00				379,433,993.83				18,489,708.50		152,712,887.68	38,524,852.81	969,323,973.82

	00				,993.83				708.50		,887.68	852.81	,973.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	18,040,843.00				96,996,148.63						20,239,513.29	1,798,238.51	137,074,743.43
(一)综合收益总额											21,869,713.26	1,798,238.51	23,667,951.77
(二)所有者投入和减少资本	18,040,843.00				96,996,148.63								115,036,991.63
1. 股东投入的普通股	18,040,843.00				96,996,148.63								115,036,991.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-1,630,199.97		-1,630,199.97
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,630,199.97		-1,630,199.97
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	398,203,374.00				476,430,142.46				18,489,708.50		172,952,400.97	40,323,091.32	1,106,398,717.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	70,225,461.11	1,024,188,870.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	70,225,461.11	1,024,188,870.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										37,080,066.13	37,080,066.13
（一）综合收益总额										56,990,234.82	56,990,234.82
（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										-19,910,168.69	-19,910,168.69
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-19,910,168.69	-19,910,168.69
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	107,305,527.24	1,061,268,937.01

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	65,750,951.28	571,775,009.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	326,040,000.00				161,494,350.00				18,489,708.50	65,750,951.28	571,775,009.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,163,374.00				375,775,977.27					1,878,197.05	449,817,548.32
（一）综合收益总额										3,508,397.02	3,508,397.02

(二)所有者投入和减少资本	72,163,374.00				375,775,977.27						447,939,351.27
1. 股东投入的普通股	72,163,374.00				375,775,977.27						447,939,351.27
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-1,630,199.97	-1,630,199.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,630,199.97	-1,630,199.97
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	398,203,374.00				537,270,327.27				18,489,708.50	67,629,148.33	1,021,592,558.10

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、总部地址

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

的股份有限公司。企业法人营业执照的注册号为：340000000041699，注册资本398,203,374元，注册地址：安徽省芜湖市九华北路8号，法定代表人：姜纯。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]257号文核准，公司于2007年9月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）35,000,000股，并于2007年12月5日在安徽省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为13,585万元，企业法人营业执照注册号为：3400002400083。

根据公司2007年年度股东大会决议，2008年6月11日，公司实施了2007年年度利润分配方案，增加股本27,170,000股。同时因公司经营范围变更，公司于2008年7月3日在安徽省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为16,302万元，企业法人营业执照注册号变更为340000000041699。

2011年3月1日，公司实施了2010年年度利润分配方案，增加股本163,020,000股，公司于2011年3月30日在芜湖市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为32,604万元，企业法人营业执照注册号不变。

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]477号）文件核准，精诚铜业向楚江集团发行54,122,531股股份购买相关资产，非公开发行不超过18,040,843股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年9月29日，公司办理完毕上述注册资本及公司章程的工商变更登记手续，并取得了芜湖市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，变更后的注册资本为39,820万元。

2015年7月17日，公司取得了芜湖市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“安徽精诚铜业股份有限公司”变更为“安徽楚江科技新材料股份有限公司”。2015年7月21日，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“精诚铜业”变更为“楚江新材”。

（2）业务性质、主要经营活动

本公司属于有色金属冶炼及压延加工业。本公司经营范围：有色金属（不含贵金属）材料研发、加工、销售（矿产资源勘查开采除外），高科技产品开发、销售，经营各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的主要产品包括：铜板带材、电工材料、合金线材、特种带钢及钢管等。

（3）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2015年7月30日批准报出。

2.合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股

权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法。

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

9、金融工具

（1）金融资产的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类：

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

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

(3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

(4) 金融工具与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

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

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

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同	账龄分析法

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。	
组合 2: 将应收款项中账龄短且用于购买期货合约而暂存在期货交易所的期货保证金作为确信可收回特征组合。	其他方法
组合 3: 将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

（1）存货的分类：

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

（2）发出存货的计价方法：

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

13、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失

共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、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。
- 4) 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提

的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

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

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

20、长期待摊费用

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

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

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。

23、收入

(1)销售商品收入

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

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25、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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1)套期会计

1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

2) 套期工具的指定

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

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

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

3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

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

4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

- ②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- ③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。
- ④套期有效性能够可靠地计量。
- ⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

- ①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- ①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；
- ②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

6) 现金流量套期的确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

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

- A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

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

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

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

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%，12%
本公司全资子公司南陵楚江物流有限公司按营业收入 2.5% 的核定税率预征企业所得税。		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,200.23	251,889.99
银行存款	317,198,230.90	295,734,104.51
其他货币资金	17,497,400.00	3,180,100.00
合计	334,784,831.13	299,166,094.50

其他说明

2015年6月30日其他货币资金中17,497,400元系本公司、子公司双源管业、双源带钢为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,169,108.53	4,767,520.00

衍生金融资产	8,169,108.53	4,767,520.00
合计	8,169,108.53	4,767,520.00

其他说明：

- (1) 交易性金融资产主要系本公司期末持有的被评价为无效套期的期货合约。
- (2) 交易性金融资产期末余额较期初余额增长71.35%，主要系期末持有的不满足运用套期会计方法条件指定为套期工具的期货合约增加所致。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,002,156.97	109,101,604.47
商业承兑票据	2,650,591.00	3,276,913.64
合计	128,652,747.97	112,378,518.11

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	601,373,487.25	0.00
商业承兑票据	145,000,000.00	0.00
合计	746,373,487.25	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

期末应收票据中无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	99,170,659.97	18.00%			99,170,659.97	15,000,000.00	5.00%			15,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	450,481,218.72	82.00%	9,276,009.27	2.00%	441,205,209.45	287,314,641.01	95.00%	5,746,292.81	2.00%	281,568,348.20
合计	549,651,878.69	100.00%	9,276,009.27	1.70%	540,375,869.42	302,314,641.01	100.00%	5,746,292.81	1.90%	296,568,348.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	447,151,407.63	8,943,028.16	2.00%
1 至 2 年	3,329,811.09	332,981.11	10.00%
合计	450,481,218.72	9,276,009.27	2.06%

确定该组合依据的说明：

应收账款报告期末余额较本年初增加81.81%，主要原因系期末应收账款在信用期内尚未收款所致。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

单位名称	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽华电线电缆集团有限公司	28,738,501.48	-	-	已取得客户申请开具的国内信用证
安徽龙庵电缆集团有限公司	27,500,000.00	-	-	
安徽长风电缆集团有限公司	35,000,000.00			
安徽国电电缆集团有限公司	7,932,158.49	-	-	
合计	99,170,659.97	-	-	

(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 3,529,716.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽长风电缆集团有限公司	41,216,405.05	7.50%	124,328.10
安徽华电线电缆集团有限公司	28,738,501.48	5.23%	-
安徽龙庵电缆集团有限公司	28,231,289.86	5.14%	14,625.80
安徽宇晟浩瀚电子科技有限公司	11,985,235.53	2.18%	239,704.71
温州丰迪接插件有限公司	11,800,251.48	2.15%	236,005.03
合计	121,971,683.40	22.19%	614,663.64

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,064,210.25	98.37%	30,217,554.98	97.48%
1 至 2 年	101,864.70	0.19%	779,850.00	2.52%
2 至 3 年	760,000.00	1.44%		
合计	52,926,074.95	--	30,997,404.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款主要系预付原材料采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例
金隆铜业有限公司	4,547,399.01	8.59%
唐山新宝泰钢铁有限公司	4,286,131.34	8.10%
唐山国丰钢铁有限公司	2,707,413.87	5.12%
浙江巨东股份有限公司	2,639,927.41	4.99%
上海亨威金属资源有限公司	2,470,000.00	4.67%
合计	16,650,871.63	31.46%

其他说明：

预付款项2015年6月30日余额较2014年12月31日余额增长70.74%，主要系公司采取预付货款方式采购原材料增加所致。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,643,289.64	100.00%	203,489.55	0.50%	40,439,800.09	44,916,995.87	100.00%	215,307.70	0.48%	44,701,688.17
合计	40,643,289.64	100.00%	203,489.55	0.50%	40,439,800.09	44,916,995.87	100.00%	215,307.70	0.48%	44,701,688.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,311,045.50	166,220.91	2.00%
1 至 2 年	372,686.40	37,268.64	10.00%
合计	8,683,731.90	203,489.55	2.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他方法	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
可收回的期货保证金	31,959,557.74	-	-	34,489,425.19	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,818.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,072,757.74	35,574,245.19
预付款项转入	5,973,813.00	5,973,813.00
垫付款	1,194,394.18	1,955,928.16
备用金	945,309.40	619,638.46
税收返还款	122,006.97	53,313.74
其他暂付款	335,008.35	740,057.32
合计	40,643,289.64	44,916,995.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信期货有限公司	保证金	15,576,561.07	1 年以内	38.33%	
无为县泥汭镇财政所	预付账款转入	5,973,813.00	1 年以内	14.70%	119,476.26
安粮期货有限公司	预付账款转入	4,790,451.43	1 年以内	11.79%	
南华期货股份有限公司	保证金	4,138,846.95	1 年以内	10.18%	
中粮期货有限公司	保证金	3,774,029.49	1 年以内	9.29%	
合计	--	34,253,701.94	--	84.28%	119,476.26

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
税收返还款	营改增税收返还	122,006.97	1 年以内	2015 年度
合计	--	122,006.97	--	--

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,290,884.14	2,789,337.84	200,501,546.30	185,947,784.05	2,691,946.12	183,255,837.93
在产品	201,776,721.35	379,517.22	201,397,204.13	236,487,147.95	541,510.10	235,945,637.85
库存商品	145,598,397.36	1,973,206.96	143,625,190.40	138,961,671.00	2,855,194.24	136,106,476.76
周转材料	163,327.69		163,327.69	564,710.41		564,710.41
合计	550,829,330.54	5,142,062.02	545,687,268.52	561,961,313.41	6,088,650.46	555,872,662.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,691,946.12	2,789,337.84		2,691,946.12		2,789,337.84
在产品	541,510.10	379,517.22		541,510.10		379,517.22
库存商品	2,855,194.24	1,973,206.96		2,855,194.24		1,973,206.96
合计	6,088,650.46	5,142,062.02		6,088,650.46		5,142,062.02

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	9,666,513.78	501,200.00
被套期项目	10,321,289.96	3,919,364.20
待抵扣的进项税	7,212,410.22	6,488,844.14

可抵扣税金		
预缴税款	5,739.23	5,739.23
待摊利息	1,363,952.65	
合计	28,569,905.84	10,915,147.57

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加161.75%，主要系期末持有的满足运用套期会计方法条件，指定为套期工具的期货（铜）合约与被套期项目公允价值、可抵扣税金及待摊利息增加所致。

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	246,693,581.03	684,022,403.15	32,137,588.76	14,936,105.50	977,789,678.44
2.本期增加金额	9,295,278.79	8,619,537.87	525,676.07	1,340,383.59	19,780,876.32
（1）购置	556,643.75	967,593.20	329,299.56	820,708.86	2,674,245.37
（2）在建工程转入	8,738,635.04	7,651,944.67	196,376.51	519,674.73	17,106,630.95
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	273,129.56	6,477,343.65	1,758,501.00	148,280.76	8,657,254.97
（1）处置或报废	269,823.56	6,477,343.65	1,758,501.00	148,280.76	8,653,948.97
（2）技改转出	3,306.00				3,306.00
4.期末余额	255,715,730.26	686,164,597.37	30,904,763.83	16,128,208.33	988,913,299.79
二、累计折旧					
1.期初余额	62,415,827.85	303,377,120.16	25,944,420.34	9,420,193.91	401,157,562.26
2.本期增加金额	6,078,328.90	29,296,591.15	1,418,029.24	1,007,833.40	37,800,782.69
（1）计提	6,078,328.90	29,296,591.15	1,418,029.24	1,007,833.40	37,800,782.69
3.本期减少金额	90,381.65	5,356,592.58	1,670,575.95	110,754.75	7,228,304.93
（1）处置或报废	88,670.33	5,356,592.58	1,670,575.95	110,754.75	7,226,593.61
（2）技改转出	1,711.32				1,711.32

4.期末余额	68,403,775.10	327,317,118.73	25,691,873.63	10,317,272.56	431,730,040.02
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,311,955.16	358,847,478.64	5,212,890.20	5,810,935.77	557,183,259.77
2.期初账面价值	184,277,753.18	380,645,282.99	6,193,168.42	5,515,911.59	576,632,116.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	11,348,140.88	正在办理
专家楼	5,825,277.43	正在办理
宿舍楼	12,742,540.75	正在办理
活动中心	2,383,117.42	正在办理
高精带联合厂房-熔炼厂房	5,117,437.66	正在办理
高精带联合厂房-热轧厂房	6,281,323.62	正在办理
高精带联合厂房-精轧厂房	21,186,158.74	正在办理
高精带联合厂房-综合仓库	764,228.25	正在办理
高精带联合厂房-机修厂房	785,165.28	正在办理
高精带联合厂房-原料库	6,939,861.10	正在办理
高精带联合厂房-办公楼	4,439,292.94	正在办理
楚江合金加工车间	3,420,859.60	正在办理
楚江合金原料仓库	543,741.05	正在办理
合计	81,777,144.72	

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精带厂房设备改造项目	109,219.12	0.00	109,219.12	135,462.48	0.00	135,462.48
一带厂房设备改造项目	2,020,286.32	0.00	2,020,286.32	207,221.01	0.00	207,221.01
二带厂房设备改造项目	32,175.00	0.00	32,175.00	1,656,589.82	0.00	1,656,589.82
合金 25000 吨/年高新技术改造及新增 5000 吨/年升级产品技改	1,755,417.84	0.00	1,755,417.84	5,698,494.12	0.00	5,698,494.12
双源年开平分条二万吨卷板项目	2,886,210.45	0.00	2,886,210.45	669,193.45	0.00	669,193.45
森海办公楼项目	1,952,589.00	0.00	1,952,589.00	759,789.00	0.00	759,789.00
二辊热轧机替换三辊热轧机	2,453,667.84	0.00	2,453,667.84	0.00	0.00	0.00
2500KVA 电力增容	932,143.52	0.00	932,143.52	0.00	0.00	0.00
零星工程	3,180,260.69	0.00	3,180,260.69	600,983.37	0.00	600,983.37
合计	15,321,969.78		15,321,969.78	9,727,733.25		9,727,733.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高精带厂房设备改造项目	20,690,000.00	135,462.48	4,147,624.21	4,173,867.57	0.00	109,219.12	73.64%	75%	0.00	0.00		其他
一带厂房设备	15,580,000.00	207,221.01	3,820,805.69	2,007,740.38	0.00	2,020,286.32	77.70%	75%	0.00	0.00		其他

改造项目												
二带厂房设备改造项目	4,350,000.00	1,656,589.82	452,544.52	2,076,959.34	0.00	32,175.00	84.97%	85%	0.00	0.00		其他
合金 25000 吨/年高新技术改造及新增 5000 吨/年升级产品技改	48,397,000.00	5,698,494.12	3,796,046.24	7,739,122.52	0.00	1,755,417.84	22.74%	13%	0.00	0.00		募股资金
双源年开平分条二万吨卷板项目	9,000,000.00	669,193.45	2,217,017.00	0.00	0.00	2,886,210.45	32.07%	52%	0.00	0.00		其他
森海办公楼项目	6,070,000.00	759,789.00	1,192,800.00	0.00	0.00	1,952,589.00	32.17%	65%	0.00	0.00		其他
二辊热轧机替换三辊热轧机	2,800,000.00		2,453,667.84	0.00	0.00	2,453,667.84	87.63%	98%	0.00	0.00		其他
2500KV A 电力扩容	930,000.00		932,143.52	0.00	0.00	932,143.52	100.23%	99%	0.00	0.00		其他
合计	107,817,000.00	9,126,749.88	19,012,649.02	15,997,689.81		12,141,709.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

- 1) 报告期末，在建工程余额较年初增长57.51%，主要系本年公司技术改造新增固定资产投资所致。
- 2) 报告期末，在建工程不存在减值情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	157,385,128.51	110,000.00	190,000.00	221,914.43	157,907,042.94
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	157,385,128.51	110,000.00	190,000.00	241,914.43	157,927,042.94
二、累计摊销					
1.期初余额	11,916,955.13	110,000.00	35,834.91	220,849.63	12,283,639.67
2.本期增加金额	1,561,553.94		5,000.22	3,824.78	1,570,378.94
(1) 计提	1,561,553.94		5,000.22	3,824.78	1,570,378.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,478,509.07	110,000.00	40,835.13	224,674.41	13,854,018.61
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	143,906,619.44		149,164.87	17,240.02	144,073,024.33
2.期初账面价值	145,468,173.38		154,165.09	1,064.80	145,623,403.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,602,683.37	2,636,510.81	12,039,760.74	2,197,627.49
可抵扣亏损	79,296,615.88	13,067,166.32	70,557,162.21	11,772,200.27
应付职工薪酬	6,428,290.64	1,607,072.66	32,964,600.50	5,568,318.49
公允价值变动损益	1,299,700.00	321,230.00	411,500.00	61,725.00
递延收益	12,119,166.67	2,443,291.67	11,059,166.67	2,323,791.67
合计	113,746,456.56	20,075,271.46	127,032,190.12	21,923,662.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,703,000.00	255,450.00	9,500.00	2,375.00
合计	1,703,000.00	255,450.00	9,500.00	2,375.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,075,271.46		21,923,662.92
递延所得税负债		255,450.00		2,375.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	32,500,000.00
保证借款	440,000,000.00	231,500,000.00
信用借款	60,000,000.00	319,000,000.00
信用证借款	128,840,000.00	
合计	658,840,000.00	583,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 关联方保证担保情况详见本附注“十二、3.(1)”。
- 2) 期末抵押借款情况详见本附注“七、43”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	135,000,000.00	
银行承兑汇票	51,237,400.00	13,780,100.00
合计	186,237,400.00	13,780,100.00

(1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 报告期末, 公司应付票据较年初增长 1251.50%, 主要是公司以票据方式支付原料采购款增加所致。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	86,760,208.39	63,883,852.99
应付运费	18,380,036.07	9,177,534.48
应付劳务费	1,337,869.12	674,712.21
应付工程款	2,869,001.63	2,608,775.50
设备款	7,113,739.40	4,150,772.55
合计	116,460,854.61	80,495,647.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

报告期末, 公司应付账款较年初增长 44.68%, 主要是公司对原料供应商正常信用期内暂未支付款增加所致。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,030,082.62	20,924,593.47
预收房租		92,750.00
合计	28,030,082.62	21,017,343.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

报告期末, 公司预收账款较年初增长 33.37%, 主要是客户以预付款结算方式支付货款增加所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,069,879.90	121,001,345.40	125,729,210.26	51,342,015.04
二、离职后福利-设定提存计划	8,340,526.60	9,950,507.14	18,291,033.74	
合计	64,410,406.50	130,951,852.54	144,020,244.00	51,342,015.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,411,275.41	104,844,573.55	109,572,438.21	29,683,410.75
2、职工福利费		8,186,361.08	8,186,361.08	
3、社会保险费	0.20	5,484,688.77	5,484,688.97	
其中：医疗保险费	0.20	4,483,004.33	4,483,004.53	
工伤保险费		705,071.62	705,071.62	
生育保险费		296,612.82	296,612.82	
4、住房公积金		2,467,322.00	2,467,322.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,658,604.29	18,400.00	18,400.00	21,658,604.29
合计	56,069,879.90	121,001,345.40	125,729,210.26	51,342,015.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,340,526.60	8,946,322.55	17,286,849.15	0.00
2、失业保险费	0.00	1,004,184.59	1,004,184.59	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,340,526.60	9,950,507.14	18,291,033.74	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,201,334.36	2,505,945.49
营业税	11,090.51	15,387.63
企业所得税	4,620,548.98	4,849,006.77
个人所得税	383,772.05	150,520.62
城市维护建设税	635,392.35	131,890.44
房产税	239,645.99	200,808.65
教育费附加	299,071.31	58,169.41
地方教育费附加	199,380.85	38,779.63
土地使用税	1,238,843.08	1,129,010.59
水利基金	1,039,593.85	1,027,461.76
印花税	242,994.68	227,027.26
车船使用税	18,057.56	18,057.56
合计	17,129,725.57	10,352,065.81

其他说明：

报告期末，公司应交税费余额较年初增长65.47%，主要是公司期末应缴未缴增值税增加所致。

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	716,372.34	637,750.13
中小企业集合票据利息	7,690,625.00	3,678,125.00
合计	8,406,997.34	4,315,875.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

报告期末，公司应付利息余额较年初增长94.79%，主要是公司计提的中小企业集合票据应付利息尚未到支付期所致。

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	1,792,000.00
合计		1,792,000.00

主要是公司子公司楚江物流在本报告期支付应付未付的股利所致。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	779,504.69	1,198,526.05
保证金	8,504,486.40	7,831,312.18
暂扣款	3,390,628.69	3,957,946.13
风险互助金	1,372,591.62	922,723.28
代收代付款	183,664.34	354,217.59
合计	14,230,875.74	14,264,725.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用 不适用

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	149,889,068.75	148,557,893.75
合计	149,889,068.75	148,557,893.75

其他说明：

本公司于2012年6月11日接到中国银行间市场交易商协会（中市协注[2012]SMECN18号）《接受注册通知书》，中国银行间市场交易商协会决定接受包括本公司在内的安徽省芜湖市共三家企业的集合票据注册，此次集合票据总注册金额为450,000,000.00元，其中本公司发行金额为150,000,000.00元，本次集合票据由兴业银行股份有限公司主承销。

本公司于2012年7月13日发行芜湖市2012年度第一期中小企业集合票据，本公司发行金额为面值150,000,000.00元，发行费用为7,987,050.00元，票面利率为5.35%。该中小企业集合票据于2015年7月16日到期。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,609,166.67		1,865,000.00	26,744,166.67	财政拨款
合计	28,609,166.67		1,865,000.00	26,744,166.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金	本期计入营业外	其他变动	期末余额	与资产相关/与收

		额	收入金额			益相关
3万吨高精度产业化高精带项目	7,000,000.00		500,000.00		6,500,000.00	与资产相关
高精度铜板带生产线节能改造项目	4,900,000.00		350,000.00		4,550,000.00	与资产相关
高精度铜板带节水改造项目	3,290,000.00		235,000.00		3,055,000.00	与资产相关
高精度铜合金板带材项目高技术产业化补助	560,000.00		40,000.00		520,000.00	与资产相关
单项设备补助	1,800,000.00		100,000.00		1,700,000.00	与资产相关
高导铜杆生产线节能改造项目	6,649,166.67		395,000.00		6,254,166.67	与资产相关
铜合金生产线节能综合改造项目	4,410,000.00		245,000.00		4,165,000.00	与资产相关
合计	28,609,166.67		1,865,000.00		26,744,166.67	--

25、股本

单位：元

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

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	410,332,200.90			410,332,200.90
合计	410,332,200.90			410,332,200.90

27、盈余公积

单位：元

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

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		110,156,572.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		42,556,314.89
调整后期初未分配利润	250,151,104.27	152,712,887.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,895,972.10	21,869,713.26
应付普通股股利	19,910,168.69	1,630,199.97
期末未分配利润	267,136,907.68	172,952,400.97

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,000,138,080.06	3,818,498,776.13	3,830,630,035.06	3,654,643,080.22
其他业务	7,291,558.74	6,821,356.87	18,311,111.97	17,135,469.58
合计	4,007,429,638.80	3,825,320,133.00	3,848,941,147.03	3,671,778,549.80

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	23,228.01	30,582.86
城市维护建设税	3,514,211.52	2,884,819.57
教育费附加	2,599,839.84	2,143,275.77
合计	6,137,279.37	5,058,678.20

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及装卸费	23,164,747.69	22,906,054.48
职工薪酬	14,036,630.84	11,215,429.64
包装物	4,115,322.88	3,713,820.62
差旅费	1,598,611.80	2,310,374.34
租赁费	352,530.21	449,420.25
车辆及招待费用	239,203.98	395,351.70
办公及水电费用	382,338.80	208,829.75
通讯费及电话费	399,326.01	447,906.69
出口清关代理费	38,120.85	42,751.84
其他	671,110.28	457,860.28
合计	44,997,943.34	42,147,799.59

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,467,868.63	36,269,287.60
税金	11,102,564.25	12,695,013.67
折旧费	5,380,775.04	5,252,521.48
技术及开发服务费		507,015.40
办公及差旅费	2,180,048.35	1,942,499.28
租赁费	178,326.00	1,783,472.00
车辆费用	1,209,780.48	1,144,952.20
无形资产摊销	1,570,378.94	1,549,429.25
通讯及电话费	623,165.44	451,101.55
招待费	451,879.36	597,020.42
退货损失	1,874,907.65	3,059,916.82
中介机构服务费	1,909,649.64	0.00
其他	4,000,715.90	2,389,661.07
合计	69,950,059.68	67,641,890.74

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	18,048,701.67	26,050,557.63
减：利息收入	1,093,344.36	1,107,207.26
利息净支出	16,955,357.31	24,943,350.37
汇兑损失		-1.92
减：汇兑收益	74,879.65	61,187.07
汇兑净损失	-74,879.65	-61,188.99
银行手续费	284,323.46	120,652.85
贴现息	9,310,964.85	10,784,835.85
其他	-6,969,648.04	-7,432,086.12
合计	19,506,117.93	28,355,563.96

报告期内，公司财务费用总额较上年同期下降31.21%，主要原因为国家下调银行贷款基准利率，公司利息支出下降。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,517,898.31	3,312,879.23
二、存货跌价损失	5,142,062.02	-182,505.00
合计	8,659,960.33	3,130,374.23

报告期内，公司资产减值损失总额较上年同期增加176.64%，主要是本报告期内计提的存货跌价准备较上年同期增加所致。

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	200,150.00	-10,259,440.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	200,150.00	-10,259,440.00
其他	1,294,450.00	0.00
合计	1,494,600.00	-10,259,440.00

报告期内，公司公允价值变动损益总额较上年同期增加114.57%，主要系本期不满足套期保值有效条件的持仓期货铜合约发生损失减少所致。

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货损益	1,047,129.05	966,528.57
合计	1,047,129.05	966,528.57

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	71,983.13	1,112,102.38	71,983.13
其中：固定资产处置利得	71,983.13	1,112,102.38	71,983.13
政府补助	13,932,395.66	8,479,295.91	11,626,256.23
其他	1,179,894.70	155,679.52	1,179,894.70
合计	15,184,273.49	9,747,077.81	12,878,134.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税奖励款*1	10,843,100.00	2,501,600.00	与收益相关
铜合金板带材项目补助*2	1,125,000.00	1,125,000.00	与资产相关
企业出口增量奖励		16,000.00	与收益相关
财政局发展资金		300,000.00	与收益相关
政府扶持资金*3	605,556.23	1,383,899.42	与收益相关
设备改造补助*4	740,000.00	2,473,900.00	与资产相关
营改增税收返还*5	441,139.43	678,896.49	与收益相关
其他政府补助	177,600.00		
合计	13,932,395.66	8,479,295.91	--

其他说明：

*1根据芜湖市财政局《关于调整和完善市区城镇土地使用税奖励政策的通知》规定，按企业实际缴纳的城镇土地使用税的一定比例对企业进行奖励，本年度收到奖励款为10,843,100.00元。

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

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

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

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

报告期内，公司营业外收入总额较上年同期增长55.78%，主要是收到的政府补助款增加所致。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	297,169.92	56,273.61	297,169.92
其中：固定资产处置损失	297,169.92	56,273.61	297,169.92
对外捐赠		50,000.00	
其他	631,446.36	178,576.17	631,446.36
合计	928,616.28	284,849.78	928,616.28

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,628,101.62	4,560,977.98
递延所得税费用	2,101,466.46	2,768,677.36
合计	9,729,568.08	7,329,655.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,655,531.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,448,924.12
子公司适用不同税率的影响	1,815,281.70
调整以前期间所得税的影响	-21010.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,485.29
其他	445,887.38
所得税费用	9,729,568.08

报告期内，公司所得税费用较上年同期增长32.74%，主要是本报告期公司利润总额同比增加所致。

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	12,066,895.66	7,066,626.05
收到期货保证金	5,200,000.00	17,600,000.00
收罚款	284,993.00	259,074.11
收履约保证金	1,258,500.00	642,000.00
其他	2,559,523.11	1,749,934.24
合计	21,369,911.77	27,317,634.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	1,818,367.05	1,829,272.69
交通及差旅费	2,639,731.65	2,649,314.09
通讯及电话费	862,780.98	876,014.99
车辆及招待费用	1,655,748.07	2,279,154.87
租赁费	609,662.09	1,890,403.88
维修费用	286,592.80	557,184.30
零星工程及保险费用	1,261,986.26	763,609.43
中介及顾问和公告费用	1,237,660.38	129,977.96
支付期货保证金	16,346,230.00	20,000,000.00
装卸及运杂费	142,913.29	292,353.04
支付的银行手续费	284,323.46	120,703.95
单位往来		6,343,624.44
其他	1,155,394.26	1,783,030.14
合计	28,301,390.29	39,514,643.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,093,344.36	851,040.60
合计	1,093,344.36	851,040.60

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部承兑汇票	3,491,528.99	129,529,940.62
合计	3,491,528.99	129,529,940.62

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还楚江集团暂借款	0.00	19,996,364.68
票据保证金	7,497,400.00	0.00
合计	7,497,400.00	19,996,364.68

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,925,963.33	23,667,951.77
加：资产减值准备	8,659,960.33	3,130,374.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,800,782.69	39,202,915.32
无形资产摊销	1,570,378.94	4,631,863.10
长期待摊费用摊销	0.00	67,105.50
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）	-71,983.13	-931,554.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	297,169.92	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,494,600.00	10,259,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,048,701.67	28,251,064.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,047,129.05	-1,494,727.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,848,391.46	3,014,850.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	253,075.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,131,982.87	65,823,371.95

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-278,073,129.33	-142,140,037.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	182,468,377.94	-71,391,943.23
其他	0.00	-1,520,000.00
经营活动产生的现金流量净额	21,317,942.64	-39,429,326.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	327,185,731.13	352,621,802.08
减：现金的期初余额	295,985,994.50	342,685,739.83
现金及现金等价物净增加额	31,199,736.63	9,936,062.25

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	327,185,731.13	295,985,994.50
其中：库存现金	89,200.23	251,889.99
可随时用于支付的银行存款	317,198,230.90	295,734,104.51
可随时用于支付的其他货币资金	9,898,300.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	327,185,731.13	295,985,994.50

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,497,400.00	冻结保证金
存货	80,431,361.55	抵押贷款
固定资产	21,259,648.34	抵押贷款
无形资产	133,046,601.30	抵押贷款
合计	252,235,011.19	--

其他说明：

本公司以账面价值为8,102,480.03元的土地使用权作为抵押物，与交通银行股份有限公司芜湖分行签订了期限自2014年5月8日至2017年5月8日止不超过1,450.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为本公司向交通银行股份有限公司芜湖分行提供最高额不超过12,000.00万元的保证担保。截至2015年6月30日止，本公司已向签约银行取得10,000.00万元贷款。

本公司分别以账面价值为5,299,540.26元和11,282,979.73元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行股份有限公司芜湖景春支行签订期限自2014年1月8日至2017年1月8日止不超过1,000.00万元及期限自2012年3月20日至2015年3月20日止不超过2,000.00万元的《最高额抵押合同》。截至2015年6月30日，本公司徽商银行股份有限公司芜湖景春支行贷款余额为零。

本公司子公司清远精诚以公司存货以及账面价值为3,372,803.90元的房屋建筑物、账面价值为2,677,404.47元的土地使用权作为抵押物，与广发银行股份有限公司清远分行签订了不超过6,000.00万元的《最高额抵押合同》，同时本公司为清远精诚向广发银行股份有限公司清远支行提供6,000.00万元的保证担保。截至2015年6月30日，清远精诚已向签约银行取得3,000.00万元贷款。

本公司子公司森海高新以账面价值为13,054,353.73元的房屋建筑物作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了期限自2015年4月17日至2018年4月17日不超过1,050.00万元的《最高额抵押合同》。截至2015年6月30日，森海高新未向签约银行取得贷款。

本公司子公司双源管业以账面价值为38,478,876.13元的土地使用权作为抵押物，与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订了期限自2014年6月12日至2017年6月12日不超过1,690.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为双源管业向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供4,500.00元的保证担保。截至2015年6月30日，双源管业已向签约银行取得2,500.00万元贷款。

本公司子公司森海高新以账面价值为6,386,444.05元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了期限自2013年7月19日至2016年7月19日止不超过1,750.00万元的《最高额抵押合同》。截至2015年6月30日，森海高新未向签约银行取得贷款。

本公司子公司楚江合金以账面价值为60,818,876.63元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了期限自2014年1月17日至2017年1月17日止不超过4,000.00万元的《最高额抵押合同》。截至2015年6月30日，期末借款余额为零。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,290,949.33
其中：美元	1,356,145.26	6.1136	8,290,929.66
港币	24.94	0.7886	19.67
应收账款	--	--	3,065,185.04
其中：美元	501,371.54	6.1136	3,065,185.04
应付账款			3,597,633.27
其中：美元	588,463.97	6.1136	3,597,633.27

(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

45、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

套期保值的风险分析

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

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

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

(4) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

截至2015年6月30日，公司套期保值持仓情况如下表：

单位：元

项目名称	无效套期	有效套期	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：			
衍生金融资产	8,169,108.53	-	8,169,108.53
小计	8,169,108.53	-	8,169,108.53
其他流动资产：			
套期工具	-	9,666,513.78	9,666,513.78
被套期项目	-	10,321,289.96	10,321,289.96
小计	-	19,987,803.74	19,987,803.74

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

3、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
清远精诚铜业有限公司	25.00%	700,598.64		23,733,809.38
芜湖双源管业有限公司	30.00%	2,338,579.94		12,971,113.56
芜湖双源带钢有限公司	30.00%	-9,187.35		8,397,603.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远精诚铜业有限公司	175,785,637.45	31,158,474.41	206,944,111.86	112,008,874.37		112,008,874.37	107,750,288.34	27,298,638.09	135,048,926.43	42,916,083.48		42,916,083.48
芜湖双源管业有限公司	142,554,526.55	100,414,911.29	242,969,437.84	178,634,122.66	255,450.00	178,889,572.66	127,497,625.30	103,765,235.50	231,262,860.80	174,978,262.07		174,978,262.07
芜湖双源带钢有限公司	32,192,898.94	5,317,121.45	37,510,020.39	9,518,009.31		9,518,009.31	34,332,036.15	3,139,748.11	37,471,784.26	9,449,148.69		9,449,148.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远精诚铜业有限公司	516,376,006.91	2,802,394.54	2,802,394.54	-12,289,776.38	368,603,748.32	4,779,474.00	4,779,474.00	17,703,704.24
芜湖双源管业有限公司	245,992,895.62	7,795,266.45	7,795,266.45	40,877,294.30	275,333,300.62	2,297,523.50	2,297,523.50	-5,840,373.85
芜湖双源带钢有限公司	24,819,968.57	-30,624.49	-30,624.49	-18,912,953.10	33,301,306.60	-286,290.12	-286,290.12	-2,253,714.36

十、与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

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

险和市场风险。

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

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

(二)信用风险信息

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

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截止2015年6月30日，本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	账面余额(万元)					坏账准备(万元)	账面价值(万元)
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	33,478.48	-	-	-	33,478.48	-	33,478.48
应收票据	12,865.27	-	-	-	12,865.27	-	12,865.27
应收账款	54,632.21	332.98			54,965.19	927.6	54,037.59
小计	100,975.96	332.98	0.00	0.00	101,308.94	927.60	100,381.34
金融负债：							
短期借款	65,884.00	-	-	-	65,884.00	-	65,884.00
应付票据	18,623.74	-	-	-	18,623.74	-	18,623.74
应付账款	11,646.09				11,646.09	-	11,646.09
其他应付款	481.21	355.53	225.61	360.74	1,423.09	-	1,423.09
1年内到期的非流动负债	14,988.91	-	-	-	14,988.91	-	14,988.91
长期借款	-		-	-		-	
小计	111,623.95	355.53	225.61	360.74	112,565.83	0.00	112,565.83

(四)市场风险信息

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

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止2015

年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目名称	美元项目	港元项目			合计
外币金融资产：					
货币资金	8,290,929.66	19.67			8,290,949.33
应收账款	3,065,185.04	-	-	-	3,065,185.04
应付账款	3,597,633.27	-	-	-	3,597,633.27
预收账款		-	-	-	
小 计	14,953,747.97	19.67			14,953,767.64

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2015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100个基点，那么本公司当年的净利润将增加0.78万元。

2.利率风险

本公司期末有息金融负债(不包括公司发行的中小企业集合票据)44,500万元，利率的上下波动将对企业利润实现产生重要影响，在其他风险变量不变的情况下，按目前平均贷款利率4.85%每增长1%，那么公司当年净利润减少21.58万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 衍生金融资产	8,169,108.53			8,169,108.53
(2) 套期项目公允价值变动	9,666,513.78	-	-	9,666,513.78
(3) 被套期项目公允价值变动	10,321,289.96	-	-	10,321,289.96

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

报告期内本公司不存在持续第二层次公允价值计量、持续第三层次公允价值计量的项目。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽楚江投资集团有限公司	安徽省芜湖市	投资管理	11,436 万元	52.72%	52.72%

本企业的母公司情况的说明

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

公司营业执照号：340208000006238

公司法人代表：姜纯。

公司经营地址：芜湖经济技术开发区北区。

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

本企业最终控制方是姜纯。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楚江集团	50,000,000.00	2014 年 02 月 17 日	2017 年 02 月 16 日	否
楚江集团	120,000,000.00	2014 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 26 日	否
楚江集团	70,000,000.00	2014 年 02 月 28 日	2016 年 02 月 27 日	否
楚江集团	180,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2016 年 01 月 22 日	否
楚江集团	70,000,000.00	2014 年 01 月 28 日	2016 年 01 月 19 日	否
楚江集团	20,000,000.00	2014 年 05 月 19 日	2015 年 05 月 19 日	否
楚江集团	45,000,000.00	2014 年 09 月 16 日	2015 年 12 月 15 日	否

楚江集团	102,500,000.00	2013 年 12 月 20 日	2015 年 05 月 14 日	是
楚江集团	100,000,000.00	2014 年 05 月 13 日	2017 年 05 月 13 日	否
楚江集团	20,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2016 年 03 月 20 日	否
楚江集团	20,000,000.00	2015 年 05 月 04 日	2016 年 05 月 04 日	否
楚江集团	48,000,000.00	2015 年 01 月 30 日	2016 年 04 月 22 日	否
楚江集团	25,000,000.00	2015 年 01 月 15 日	2017 年 01 月 14 日	否
楚江集团	20,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2016 年 01 月 03 日	否

关联担保情况说明

本公司为本公司子公司清远精诚在银行提供了期限自2014年9月23日至2015年9月23日止的6,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额3,000.00万元。

*1楚江集团为本公司在中国工商银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行提供了期限自2014年2月17日至2017年2月16日止5,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元；

*2楚江集团为本公司在交通银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2014年4月26日至2017年4月26日止12,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为10,000.00万元；

*3楚江集团为本公司在中国农业银行股份有限公司芜湖出口加工区支行提供了期限自2014年2月26日至2016年2月27日止7,000.00万元的最高额保证担保；

*4楚江集团为本公司在中国农业银行股份有限公司芜湖出口加工区支行提供了期限自2015年1月23日至2016年1月22日止18,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为6,000.00万元；

*5楚江集团为本公司在中国工商银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2014年1月28日至2015年1月27日止7,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000万元。

*6楚江集团为本公司在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2014年5月19日至2015年5月19日止2,000.00万元的最高额保证担保，借款均已归还；

*7楚江集团为本公司子公司双源管业在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2014年5月12日至2015年5月12日止4,500.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,500.00万元；

*8楚江集团为本公司子公司森海高新在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2013年12月20日至2015年5月14日止10,250.00万元的最高额保证担保，借款均已归还；

*9 楚江集团为本公司子公司森海高新在交通银行芜湖分行提供了期限为2014年5月13日至2017年5月13日止10,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为9,700.00万元；

*10 楚江集团为本公司子公司森海高新在招商银行股份有限公司芜湖中山北路支行提供了期限自2015年1月4日至2016年1月3日止2,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元；

*11 楚江集团为本公司子公司森海高新在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2015年5月4日至2016年5月4日止2,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元。

*12楚江集团为本公司子公司森海高新在中国农业银行股份有限公司无为县支行提供了期限自2015年1月30日至2016年1月29日止4,800.00万元的最高额保证担保，期末借款余额4,800.00万元。

*13 楚江集团为本公司子公司楚江合金在中国农业银行股份有限公司芜湖出口加工区支行提供了期限自2015年1月15日至2017年1月14日止2,500.00万元的最高额保证担保，期末借款余额2,500.00万元。

*14楚江集团为本公司子公司楚江合金在招商银行股份有限公司芜湖中山路支行提供了期限自2015年1月4日至2016年1月3日止2,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额500.00万元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	663,342.56	561,207.26

4、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	楚江集团	0.00	118,222.23

5、关联方承诺**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2015年6月30日止，本公司不存在要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他 适用 不适用**十四、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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

 适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

 适用 不适用

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司报告分部包括：

- ① 铜板带分部；
- ② 电工材料分部；
- ③ 铜线分部；
- ④ 钢带分部。
- ⑤ 物流分部

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铜板带分部	电工材料分部	铜线分部	钢带分部	物流分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,005,402,810.30	1,316,444,268.46	432,377,911.38	245,899,080.92	54,347,564.24	54,333,555.24	4,000,138,080.06
主营业务成本	1,909,684,752.	1,288,432,225.	399,903,753.88	223,250,035.68	48,670,224.34	51,442,216.18	3,818,498,776.

	75	66					13
资产总额	1,857,378,539.50	546,608,159.17	270,420,267.16	231,832,315.45	44,377,295.97	534,357,445.46	2,416,259,131.79
负债总额	720,441,624.41	389,738,399.38	135,210,413.25	160,603,259.19	27,986,996.34	176,414,056.23	1,257,566,636.34

(3) 其他说明

截至2015年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,977,332.35	100.00%	5,288,475.58	2.07%	249,688,856.77	174,011,221.58	100.00%	3,480,224.43	2.00%	170,530,997.15
合计	254,977,332.35	100.00%	5,288,475.58	2.07%	249,688,856.77	174,011,221.58	100.00%	3,480,224.43	2.00%	170,530,997.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	252,615,720.79	5,052,314.42	2.00%
1 至 2 年	2,361,611.56	236,161.16	10.00%
合计	254,977,332.35	5,288,475.58	2.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 1,808,251.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
温州丰迪接插件有限公司	11,800,251.48	4.63%	236,005.03
常州市明联物资有限公司	6,410,051.75	2.51%	128,201.04
中山市一铭洁具金属制品有限公司	5,797,034.08	2.27%	115,940.68
东莞市星擎电子科技有限公司	5,416,348.20	2.12%	108,326.96
佛山市天奇铜业有限公司	4,257,151.33	1.67%	85,143.03
合计	33,680,836.84	13.21%	673,616.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,464,807.43	100.00%	61,508.78	0.04%	152,403,298.65	109,736,140.27	100.00%	45,694.35	0.04%	109,690,445.92
合计	152,464,807.43	100.00%	61,508.78	0.04%	152,403,298.65	109,736,140.27	100.00%	45,694.35	0.04%	109,690,445.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,377,907.25	27,558.14	2.00%
1 至 2 年	339,506.40	33,950.64	10.00%
合计	1,717,413.65	61,508.78	3.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	135,170,832.71	-	-
可收回的期货保证金	15,576,561.07	-	-
合计	150,747,393.78	-	-

(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 15,814.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,576,561.07	18,190,436.75
垫付款	135,960,694.64	90,836,386.57
备用金	592,543.37	537,522.50
其他暂付款	335,008.35	171,794.45
合计	152,464,807.43	109,736,140.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖楚江合金铜材有限公司	出资款	59,672,590.84	1 年以内	39.14%	
芜湖双源管业有限公司	出资款	30,327,409.16	1 年以内	19.89%	
中信期货有限公司	保证金	15,576,561.07	1 年以内	10.22%	
安徽森海高新电材有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	6.56%	
中水致远资产评估有限公司安徽分公司	暂付款	180,000.00	1 年以内	0.12%	3,600.00
合计	--	115,756,561.07	--	75.92%	3,600.00

3、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

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

芜湖楚江物流有限公司	25,872,418.26	-	-	25,872,418.26	-	-
合计	428,276,991.72	-	-	428,276,991.72	-	-

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,489,022,177.75	1,412,790,211.85	1,537,320,197.85	1,460,112,854.38
其他业务	38,586,255.21	38,063,694.55	17,712,007.49	16,598,321.83
合计	1,527,608,432.96	1,450,853,906.40	1,555,032,205.34	1,476,711,176.21

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	
其他	-261,525.68	4,152,465.61
合计	54,738,474.32	4,152,465.61

报告期内，公司全资子公司楚江物流向本公司分配利润 1,500 万元，全资子公司楚江合金向本公司分配利润 4,000 万元。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-225,186.79	
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）	11,626,256.23	
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	1,247,279.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,448.34	

减：所得税影响额	1,989,695.56	
少数股东权益影响额	1,418,076.58	
合计	9,789,024.69	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.068	0.068

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

报告期内主要财务指标变动说明：

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,169,108.53	4,767,520.00	71.35%	主要是公司报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约增加所致。
应收账款	540,375,869.42	296,568,348.20	82.21%	主要是公司正常信用期内产品赊销资金所占用的金额增加所致。
预付款项	52,926,074.95	30,997,404.98	70.74%	主要是公司预付原材料采购款增加所致。
其他流动资产	28,569,905.84	10,915,147.57	161.75%	主要系期末持有的满足运用套期会计方法条件，指定为套期工具的期货（铜）合约与被套期项目公允价值增加所致。
在建工程	15,321,969.78	9,727,733.25	57.51%	主要系本年公司技术改造项目固定资产投入同比增加所致。

应付票据	186,237,400.00	13,780,100.00	1251.50%	主要系以票据方式支付原料采购款增加所致。
应付账款	116,460,854.61	80,495,647.73	44.68%	主要系公司对原料供应商正常信用期内暂未支付款增加所致。
预收款项	28,030,082.62	21,017,343.47	33.37%	主要是客户以预付款结算方式支付货款增加所致。
应交税费	17,129,725.57	10,352,065.81	65.47%	主要是公司期末应缴未缴增值税增加所致。
应付利息	8,406,997.34	4,315,875.13	94.79%	主要是计提公司发行的中小企业集合票据应付未付利息所致。
应付股利		1,792,000.00	-100.00%	主要系公司本报告期支付应付未付股利所致。
递延所得税负债	255,450.00	2,375.00	10655.79%	主要是报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约浮动盈利增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	19,506,117.93	28,355,563.96	-31.21%	主要是国家下调银行贷款基准利率，公司利息支出下降。
资产减值损失	8,659,960.33	3,130,374.23	176.64%	主要是本报告期内计提的存货跌价准备较上年同期增加所致。
公允价值变动收益	1,494,600.00	-10,259,440.00	114.57%	主要是报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约浮动盈利增加所致。
营业外收支	14,255,657.21	9,462,228.03	50.66%	主要是本报告期内公司收到的政府补贴款同比增加所致
所得税费用	9,729,568.08	7,329,655.34	32.74%	主要是本报告期内公司利润总额同比增加所致
营业利润	35,399,874.20	21,535,379.08	64.38%	1、本报告期内产销规模、营业收入同比增长；
利润总额	49,655,531.41	30,997,607.11	60.19%	2、公司通过内部挖潜，各类产品成本均不同程度的下降；
归属于母公司所有者的净利润	36,895,972.10	21,869,713.26	68.71%	3、受国家利率调整等影响，财务费用持续下降；
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	21,317,942.64	-39,429,326.93	154.07%	主要原因为本报告期销售规模上升，销售商品收到的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-27,226,106.72	-22,747,537.41	-19.69%	主要原因为购建固定资产等长期资产支付的现金同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	37,027,583.59	72,156,791.86	-48.68%	主要是上年同期非公开发行股份吸收投资 1.15 亿元所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人姜纯先生签名的 2015 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人姜纯先生、主管财务负责人汤秋桂女士和会计机构负责人黎明亮先生签名并盖章的会计报表原件和财务报告。
- 三、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

安徽楚江科技新材料股份有限公司

董事长：姜纯

二〇一五年七月三十一日