



**沈阳合金投资股份有限公司**

# 2010 年年度报告

2011 年 3 月

## 重要提示

● 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

● 年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

● 公司本年度报告已经公司第七届董事会第三十八次会议审议通过。会议一致同意此报告。独立董事赵凤丽女士因公出国，董事陈克俊先生因公差，未亲自出席董事会，委托独立董事叔庆璋先生、董事长吴岩先生代为出席并行使表决权。没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

● 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

● 公司董事长吴岩先生、主管会计工作负责人张东文先生、会计机构负责人沈宁先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	公司基本情况简介.....	1
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	2
第三章	股本变动及股东情况.....	4
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
第五章	公司治理结构.....	12
第六章	股东大会情况简介.....	16
第七章	董事会报告.....	16
第八章	监事会报告.....	30
第九章	重要事项.....	32
第十章	财务报告.....	35
第十一章	备查文件.....	105

## 第一章 公司基本情况简介

一、法定中文名称：沈阳合金投资股份有限公司

公司法定英文名称：SHENYANG HEJIN HOLDING CO., LTD

二、法定代表人：吴岩

三、董事会秘书：王端

联系地址：沈阳市浑南新区世纪路55号

联系电话：024-62336767

电子信箱：wangduan@hjin.v.com

证券事务代表：王端

联系电话：024-62336767

传真：024-62336799

电子信箱：wangduan@hjin.v.com

四、公司注册地址：沈阳市浑南新区世纪路55号

公司办公地址：沈阳市浑南新区世纪路55号

邮政编码：110179

公司国际互联网网址：<http://www.hjin.v.com>

电子信箱：hjtz@hjin.v.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券日报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：ST合金

股票代码：000633

七、其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点：2008年10月辽宁沈阳

企业法人营业执照注册号：210132000020791(1-1)

税务登记号码：210103117812926

公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要财务数据及指标：

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润：	5,030,734.43
利润总额：	4,254,902.64
归属于上市公司股东的净利润：	3,180,881.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润：	-31,034,545.94
经营活动产生的现金流量净额：	6,630,654.66

注：扣除的非经常性损益项目及金额：34,215,427.02元

项 目	金 额
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	38,509,113.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,249,183.00
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	315,944.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,130,623.37
所得税的影响	-3,500,722.30
少数股东权益影响	-227,468.37
非经常性损益	34,215,427.02

二、公司前三年主要会计数据和财务指标:

单位: 人民币元

项 目	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
营业收入	84,102,061.20	231,694,075.98	-63.70%	189,398,433.33
利润总额	4,254,902.64	18,076,513.67	-76.46%	-5,228,579.03
归属于上市公司股东的净利润	3,180,881.08	3,775,396.38	-15.75%	-7,931,508.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	-31,034,545.94	-43,652,341.16	28.91%	-25,351,794.30
基本每股收益	0.0083	0.0098	-15.31%	-0.02
稀释每股收益	0.0083	0.0098	-15.31%	-0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.081	-0.113	-28.32%	-0.07
全面摊薄净资产收益率	1.43%	1.72%	-0.29%	-3.68%
加权平均净资产收益率	1.44%	1.74%	-0.30%	-5.67%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产 收益率	-13.96%	-19.92%	5.96%	-11.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产 收益率	-14.06%	-20.07%	6.01%	-19.34%
经营活动产生的现金流量净额	6,630,654.66	-28,771,698.65	123.05%	-11,501,952.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	-0.07	-128.57%	-0.03
项 目	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年末
总资产	376,405,807.15	399,165,188.67	-5.70%	515,851,611.07
所有者权益(或股东权益)	222,351,789.56	219,170,908.48	1.45%	215,818,608.23
归属于上市公司股东的每股净资产	0.58	0.57	1.75%	0.56

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### 1. 股份变动情况表:

数量单位: 股

项 目	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	201,919,707	52.43		0			0	201,919,707	52.43
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	201,919,707	52.43		0			0	201,919,707	52.43
其中: 境内非国有法人持股	201,919,707	52.43		0			0	201,919,707	52.43
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	183,186,666	47.57		0			0	183,186,666	47.57
1. 人民币普通股	183,186,666	47.57		0			0	183,186,666	47.57
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	385,106,373	100						385,106,373	100

其中, 限售股份变动情况表

(单位: 股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽宁省机械(集团)股份有限公司	201,919,707	0	0	201,919,707	股改承诺	2012年11月25日
合计	201,919,707	0	0	201,919,707		

##### 2. 股票发行和上市情况

(1) 到报告期末为止的前三年内, 公司无新股发行;

(2) 报告期内公司无送股、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动、公司资产负债结构发生变动的情形。

(3) 报告期内，公司无内部职工股。

## 二、股东情况

### 1. 报告期内公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

股东总数		24,098			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1. 辽宁省机械(集团)股份有限公司	境内非国有法人	52.43%	201,919,707	201,919,707	30,000,000
2. 宁波北仑神美电器有限公司	境内非国有法人	1.12%	4,322,101	0	0
3. 魏馨怡	境内自然人	0.84%	3,218,662	0	0
4. 山西金瑞投资有限公司	境内非国有法人	0.70%	2,692,123	0	0
5. 太原振浩房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.44%	1,683,449	0	0
6. 范军	境内自然人	0.41%	1,561,201	0	0
7. 储晓林	境内自然人	0.39%	1,507,138	0	0
8. 太原市泽平企划有限公司	境内非国有法人	0.31%	1,187,280	0	0
9. 黄璧	境内自然人	0.31%	1,185,609	0	0
10. 侯晶	境内自然人	0.29%	1,106,440	0	0
前 10 名流通股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
1. 宁波北仑神美电器有限公司	4,322,101		人民币普通股		
2. 魏馨怡	3,218,662		人民币普通股		
3. 山西金瑞投资有限公司	2,692,123		人民币普通股		
4. 太原振浩房地产开发有限公司	1,683,449		人民币普通股		
5. 范军	1,561,201		人民币普通股		
6. 储晓林	1,507,138		人民币普通股		
7. 太原市泽平企划有限公司	1,187,280		人民币普通股		
8. 黄璧	1,185,609		人民币普通股		
9. 侯晶	1,106,440		人民币普通股		
10. 刘卫	1,100,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司流通股股东是否存在关联关系未知，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

注：(1) 辽宁省机械(集团)股份有限公司将其持有的本公司限售流通股30,000,000股(占本公司总股本的7.79%)质押给杭州江东富丽达热电有限公司。(详见2010年5月20日《中国证券报》)。2011年1月31日依据大连市甘井子区人民法院甘民执字第387号《民事裁定书》，辽机集团将其持有的已质押给富丽达的本公司3000万股份过户给富丽达。(详见2011年2月1日《中国证券报》)

(2) 根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券解冻明细单》，辽宁省机械(集团)股份有限公司质押给沈阳机床股份有限公司的1000万本公司股权解除质押手续已于2010年5月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

( (详见2010年5月28日《中国证券报》) )

## 2. 控股股东及实际控制人简介

### (1) 控股股东情况

截止报告期末，公司的控股股东为辽宁省机械（集团）股份有限公司。

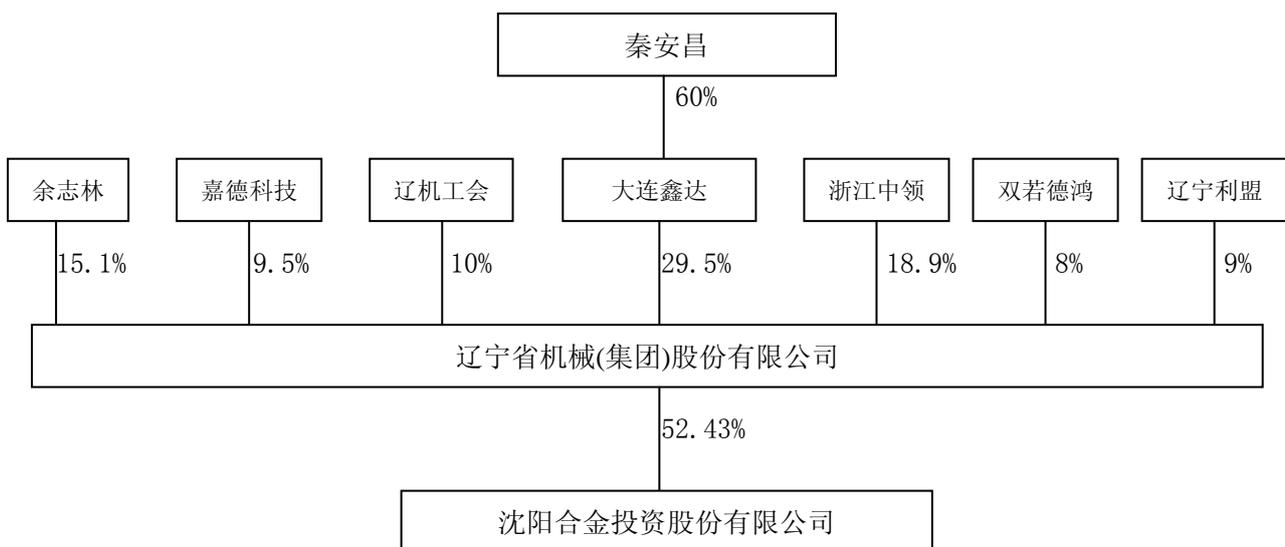
辽宁省机械（集团）股份有限公司，法定代表人：吴岩，地址：大连市民主广场3号，注册资本：1亿元人民币，成立日期：1993年9月29日，经营范围：机械加工制造；实业投资和经营；仓储运输业务；旅游信息、经济信息咨询；房屋租赁；农副产品收购（粮食除外）；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易，以及上述商品的内销贸易。

### (2) 实际控制人情况

辽宁省机械（集团）股份有限公司的第一大股东为大连鑫达投资有限公司。该公司成立于2004年3月25日，法定代表人袁义祥，注册资本15000万元。经营范围：项目投资；机电产品、金属材料、五交化商品、汽车配件、仪器仪表销售；经济信息咨询（以上均不含专项审批）；房屋出租。

大连鑫达投资有限公司的实际控制人为秦安昌。国籍：中国。秦安昌实际控制大连鑫达9000万元股份，占其总股本的60%，为第一大股东、实际控制人。

### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3. 其他持股在10%以上（含10%）的法人股东情况：无

## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况：

#### 1. 董事、监事、高级管理人员的持股变动及薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
吴 岩	董事长	男	54	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	32.50	是
于 伟	董事/总裁	男	48	2010-04-16	2011-05-08	0	0	无	23.00	否
陈克俊	董事	男	53	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	0	是
李英杰	董事/常务副总裁	男	56	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	24.00	否
杜坚毅	董事	男	37	2009-06-23	2011-05-08	0	0	无	0	是
袁义祥	董事	男	48	2010-06-21	2011-05-08	0	0	无	0	是
武春友	独立董事	男	66	2009-10-29	2011-05-08	0	0	无	5.00	否
叔庆璋	独立董事	男	72	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	5.00	否
赵凤丽	独立董事	女	48	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	5.00	否
赵英杰	监事会召集人	男	42	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	0	是
王鲁杰	监事	男	45	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	21.00	否
隋树宽	监事	男	57	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	0	是
屈 丽	监事	女	38	2010-07-26	2011-05-08	0	0	无	0	是
曹 岭	监事	女	40	2010-03-30	2011-05-08	0	0	无	10.80	否
任穗欣	副总裁	男	41	2008-05-08	2011-05-08	0	0	无	19.50	否
张东文	副总裁/财务总监	男	36	2009-08-14	2011-05-08	0	0	无	17.10	否
王端	董事会秘书	男	35	2010-12-28	2011-05-08	0	0	无	7.15	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	170.05	-

#### 2. 董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	应出席会议次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴 岩	董事长	13	1	12	0	0	否
于 伟	董事/总裁	6	0	6	0	0	否
陈克俊	董事	13	1	12	0	0	否
李英杰	董事/常务副总裁	13	1	12	0	0	否
袁义祥	董事	6	0	6	0	0	否
杜坚毅	董事	13	1	12	0	0	否
赵凤丽	独立董事	13	1	12	0	0	否
叔庆璋	独立董事	13	1	12	0	0	否
武春友	独立董事	13	1	12	0	0	否

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 3. 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位	职务
吴 岩	辽宁省机械（集团）股份有限公司	董事长、总裁
于 伟	辽宁省机械（集团）股份有限公司	董事
赵英杰	辽宁省机械（集团）股份有限公司	常务副总裁
杜坚毅	辽宁省机械（集团）股份有限公司	副总裁
隋树宽	辽宁省机械（集团）股份有限公司	审计监察部部长
屈 丽	辽宁省机械（集团）股份有限公司	总会计师

在股东单位是否领取报酬：吴岩、赵英杰、杜坚毅、隋树宽、屈丽在股东单位领取报酬

### 4. 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

吴岩：董事长。1957年1月出生，管理科学与工程研究生。曾任辽宁省外贸局财会处会计，中化辽宁进出口公司财务科、计划科副科长、财务部经理、企管办主任、副总经理，辽宁省华宁公司常务副总经理。1999年起历任辽宁省机械（集团）股份有限公司总会计师、董事、副总经理、副董事长、代董事长等职务。2003年11月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司董事长、总裁。

于伟：董事、总裁。1962年11月出生，硕士学位，高级经济师，中共党员。历任中国建设银行股份有限公司大连市分行资金计划处处长、计划财务部总经理；中国建设银行股份有限公司大连市分行甘井子支行行长。2010年4月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司董事。

陈克俊：董事。1958年6月出生。曾就职于沈阳市工贸合营拉链厂、沈阳市司法局、辽宁省国有资产管理局、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。现任大连利盟投资有限公司董事长。

李英杰：董事、常务副总裁。1955年4月出生，中共党员，硕士。曾任抚顺石油学院应化系系主任、上海石效科技开发公司总经理，上海星特浩企业有限公司副总裁、总裁。现兼任上海星特浩企业有限公司董事长。

袁义祥：董事。1963年5月出生，中共党员，工商管理硕士。历任南京熊猫集团财务处副处长，中国华录集团计财部副部长，中国华录松下电子管理部副部长、副总会计师，

中国华录集团总会计师、总经理，现任大连鑫达投资有限公司董事长。

杜坚毅：董事。1974年10月出生，中共党员。大学本科，北京机械工业学院工业会计专业毕业。1998年起任职辽机集团，历任财务部会计、总经理办公室副主任、主任等职务。2003年12月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司总裁助理，办公室主任等职务。2006年7月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司副总裁。

武春友：独立董事。1945年12月出生，毕业于大连工学院机械系机械制造专业。曾任中日合资大连JMS医疗器具有限公司副总经理、大连理工大学技术经济研究所所长，大连理工大学生态规划与发展研究所所长，大连理工大学管理学院院长。现任大连理工大学生态规划与发展研究所所长，环境管理博士点负责人，工商管理一级学科博士点点长，工商管理一级学科博士后流动站负责人，大连热电股份有限公司独立董事。

叔庆璋：独立董事。1939年3月出生。曾任辽宁时代服装进出口有限公司独立董事。

赵凤丽：独立董事。1963年5月出生。曾任职于辽宁天健会计师事务所，辽宁天拓会计师事务所，辽宁天华会计师事务所。现任职于中准会计师事务所。

赵英杰：监事会召集人。1969年8月出生，会计本科。历任大连五矿进出口公司会计、辽宁省机械进出口公司财务部会计、财务经理，辽宁省机械（集团）股份有限公司财务部经理、总会计师、副总裁兼总会计师。2010年9月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司常务副总裁。

王鲁杰：监事。1966年出生，大学本科。曾任新疆电力设备厂生产技术科科长、办公室副主任、厂长助理兼办公室主任、分厂厂长，苏州美瑞机械制造有限公司总经理等职务，现任沈阳合金材料有限公司总经理。

隋树宽：监事。1954年3月出生。曾任大连宝原核设备有限公司财务部部长，大连宝原核设备有限公司总会计师。现任辽宁省机械（集团）股份有限公司审计监察部部长。

屈丽：监事。1973年2月出生，大学学历。曾任辽宁省机械进出口公司财务部会计，辽宁省机械进出口股份有限公司财务部会计，辽宁省机械进出口公司财务部副经理、财务部经理，辽宁省机械（集团）股份有限公司副总会计师兼财务部部长。2010年9月起任辽宁省机械（集团）股份有限公司总会计师。

曹岭：监事。1971年5月出生，大专学历。曾任上海电镀厂财务部主办会计，上海市实效科技开发有限公司主办会计，上海神彩国际贸易有限公司主办会计。现任上海星特浩企业有限公司财务部经理、财务总监，沈阳合金投资股份有限公司审计部总经理。

任穗欣：副总裁。1970年11月出生，大学学历，高级经济师。曾在中国工商银行辽宁省分行从事信贷工作，历任沈阳合金投资股份有限公司总经理助理兼办公室主任、财务总监、董事会秘书。

张东文：副总裁、财务总监。1974年3月出生，硕士。曾就职于沈阳铁路分局财务处，辽宁捷信会计师事务所，辽宁金汇会计师事务所，万隆会计师事务所辽宁分所。

王端：董事会秘书。1976年2月出生，EMBA，曾任沈阳合金投资股份有限公司董事长秘书、董事会秘书处高级经理，现任沈阳合金投资股份有限公司董事会秘书处主任、董事会证券事务代表。

#### 5. 年度报酬情况

公司独立董事的津贴根据公司2009年第四次临时股东大会审议通过的《关于调整独立董事薪酬的方案》确定。2010年度公司董事、监事、高级管理人员的薪酬（基本工资、各项奖金、福利补贴等）均依据有关工资管理的规定，按照公司劳动工资制度的规定、所在岗位及综合绩效考评结果确定。

#### 6. 报告期内董事、监事、高级管理人员聘任或离任的情况

(1) 2010年3月4日，郭介胜先生辞去其所担任的公司董事职务（详见2010年3月6日《中国证券报》）。

(2) 公司于2010年3月4日召开第七届监事会第八次会议，沈宁先生辞去公司监事职务，提名曹岭女士为公司第七届监事会监事候选人。经2010年年度股东大会审议通过选举曹岭女士为公司第七届监事会监事（详见2010年3月6日《中国证券报》及2010年3月31日《中国证券报》）。

(3) 公司于2010年6月21日召开第七届董事会第二十八次会议，吴国康先生辞去公司董事职务。董事会推举袁义祥先生、于伟先生为公司第七届董事会董事候选人。经2010年第一次临时股东大会审议通过选举袁义祥先生、于伟先生为公司第七届董事会董事（详见2010年6月23日《中国证券报》及2010年7月27日《中国证券报》）。

(4) 公司于2010年7月7日召开第七届监事会第十次会议，李青先生辞去公司监事职务，提名屈丽女士为公司第七届监事会监事候选人。经2010年第一次临时股东大会审议通过选举屈丽女士为公司第七届监事会监事（详见2010年7月10日《中国证券报》2010年7月27日《中国证券报》）。

(5) 公司于2010年12月28日召开第七届董事会第三十五次会议，公司副总裁、董事

会秘书任穗欣先生不再兼任董事会秘书职务，任穗欣先生仍担任公司副总裁职务。经公司董事长吴岩先生提名，董事会聘任王端先生为公司董事会秘书（详见2010年12月30日《中国证券报》）。

## 二、公司员工情况：

### 1. 员工数量：

截止2010年12月31日，公司及控股子公司在册员工人数为：411人。

### 2. 员工专业构成：

单位：人

生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	其他
263	20	25	18	78	7

### 3. 员工教育构成：

单位：人

博士	研究生	本科	大专	中专	其他
0	6	43	70	91	201

### 4. 公司需承担的离退休职工人数：0人。

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司的治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。本报告期，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等内部控制制度。比照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构：

#### 1. 关于股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司建立了《股东大会议事规则》，能够严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求召集、召开股东大会；公司在股东大会的时间、地点等方面做到让尽可能多的股东参加会议；公司的关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理并及时进行披露。

#### 2. 关于董事和董事会

报告期内，公司共召开了13次董事会。公司董事均积极主动地及时了解掌握公司的经营情况和相关的宏观、行业信息，并通过听取经营者工作汇报等多种形式，为科学决策提供坚实基础。公司董事能够积极组织和参加培训，了解董事的权利、义务和责任，熟悉有关法律法规，掌握董事应具备的相关知识；公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会下设了审计委员会，提名委员会，薪酬与考核委员会，战略委员会，确保董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了3名独立董事，以保证董事会决策的科学性和公正性。

#### 3. 关于监事和监事会

报告期内，公司共召开了5次监事会。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、管理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益；公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 4. 关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益；与利益相关者积极合作，互利互惠，诚实守信，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 5. 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过公司《信息披露管理制度》规范了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。公司指定由董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司的会议决议能做到充分、及时地披露，能够按照法律、法规的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

#### 6. 关于控股股东与上市公司

自辽宁省机械（集团）股份有限公司成为公司控股股东以来，董事会高度重视公司的规范化运作，提高公司治理的标准，使公司能够符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的利益。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，确保公司的重大决策能按照规范的程序作出。报告期内，公司未发生证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》涉及的违规担保事项，也无任何违规与关联方资金往来的行为。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

### 二、独立董事履行职责情况

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司建立了规范的独立董事制度。公司现任独立董事参加了报告期内董事会的历次会议，对会议的各项议题进行了认真审议，并按相关法规和《公司章程》规定对相应事项提交议案及发表意见，保证了公司决策的科学性和公正性；公司独立董事能够认真履行诚信、勤勉义务，

在公司规范运作、科学决策、维护中小投资者权益方面发挥了积极作用。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
叔庆璋	13	13	0	0	
赵风丽	13	13	0	0	
武春友	13	13	0	0	

独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
叔庆璋	无	无	
赵风丽	无	无	
武春友	无	无	

### 三、公司与控股股东在资产、人员、财务、业务、机构等方面的分开情况

1. 业务方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东未与本公司进行同业竞争。

2. 人员方面：公司建立了独立的劳动人事及工资管理制度，建立了独立的劳动人事职能部门，不存在与控制人混合经营的情况。

3. 资产方面：公司与控制人产权关系明确，拥有独立的固定资产、无形资产等。

4. 财务方面：公司设立了独立的财务部门并建立了独立的会计核算体系和独立的财务管理制度，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

5. 机构方面：公司建立了完全独立于控股股东的生产经营和行政管理部门，拥有独立的办公机构和生产经营场所。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到完全独立，具备了独立完整的业务及自主经营的能力。

### 四、关于公司高级管理人员考评及激励机制的建立和实施情况

公司高级管理人员按照相关岗位和经营业绩指标通过综合考评获得薪酬。公司将根据公司自身情况，适时建立适合公司发展需要的管理人员绩效评价和激励约束机制，例如：绩效考核制度、期权期股计划等，使管理人员与全体股东利益趋于一致。

### 五、内部控制制度情况

#### 1. 内部控制自我评价报告

公司内部控制的实际情况与《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公

司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求基本相符。公司已建立比较健全的内部控制体系，制订了比较完善、合理的内部控制制度。2011年，公司将按照《企业内部控制基本规范》、深交所《主板上市公司规范运作指引》等相法律、法规的要求，不断进行内部控制体系的补充和完善，确保公司战略、经营等目标的实现，有效提高公司的风险防范能力，提高公司运作的规范性和透明度，促进公司稳步、健康发展。

报告全文详见<http://www.cninfo.com.cn>。

## 2. 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表如下意见：

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，设立了独立的内部审计部门，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 3. 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》的有关规定，公司独立董事对公司内部控制自我评价发表如下意见：

通过了解公司的组织架构，对合金投资董事会出具的《内部控制自我评价报告》进行认真审核及问询公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，我们认为：该报告全面反映了合金投资内部控制情况，公司已建立了较为完善的内部控制管理体系。重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。希望公司今后在内控制度的执行和监督检查方面进一步加大力度，不断完善内部控制机制，增强内控意识，确保公司持续健康发展。

## 第六章 股东大会情况简介

报告期股东大会情况：报告期内，公司共召开2次股东大会。

### 1. 2009年年度股东大会

公司2009年年度股东大会于2010年3月30日在公司会议室召开，会议决议公告刊登于2010年3月31日《中国证券报》。

### 2. 2010年第一次临时股东大会

公司2010年第一次临时股东大会于2010年7月26日在公司会议室召开，会议决议公告刊登于2010年7月27日《中国证券报》。

## 第七章 董事会报告

2010年是公司走出阴影，为实现发展战略奠定基础的关键一年。依托控股股东辽机集团的大力协助，公司积极应对人民币升值、原材料价格上涨等一系列不利因素，调整产业结构和组织机构，加强对子公司管理，取得了一定成效，为公司今后的发展夯实了基础。

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### 1. 报告期经营情况

(1) 公司对原有产业进行调整和整顿，压缩费用开支。

公司在辽机集团的支持下，经公司股东大会审议通过，将面临搬迁、生产经营具有较大不确定因素的控股子公司大连宝原港务有限公司85%的股权及参股公司大连宝原核设备有限公司41%的股权全部转让给辽机集团。对原有业务已经基本停滞的控股子公司上海星特浩企业有限公司进行减资，将其注册资本由1688万美元减少至500万元人民币，并制定了转让处置上海星特浩企业有限公司的方案，注销了上海合金国贸公司。报告期内，控股子公司苏州美瑞位于东吴南路86号区域的土地被政府规划为储备用地，经与有关部门积极协商，获得动迁补偿7130万元。本报告期，公司收购了星特浩持有的合金材料40%的股权，合金材料成为公司的全资子公司。

通过上述对低效、无效资产的处置，公司的经营性资产质量得到一定程度的改善，缓解了公司的资金压力，压缩了费用开支，取得了一定的转让收益，为公司进一步发展

奠定了基础。

(2) 公司涉诉案件及资产解封取得显著成效。

报告期内，公司高度重视对历史遗留涉诉事项的解决，在大股东的支持下，公司积极与有关方面沟通、协调，积极应诉，做了大量工作，取得了显著的成效。中国农业银行股份有限公司上海外高桥支行诉苏州美瑞及苏州太湖融资租赁合同纠纷一案已经一审判决我公司胜诉。交通银行沈阳分行诉公司承担保证责任一案也取得进展，公司原持有的大连宝原及宝原港务被查封的股份已解封。恒丰银行诉公司贴现协议纠纷一案，经过努力，恒丰银行与公司已单独达成和解协议，解除了对公司浑南产业区22号土地及公司银行账户的查封。在辽机集团的协助下，苏州太湖与苏州美瑞以自有房屋建筑物和土地为对方在中国进出口银行南京分行的贷款提供的抵押担保已经解除。

截止2010年12月31日，公司被查封冻结的资产已经全部解除冻结，被查封冻结资产的解封，化解了公司的经营风险，盘活了公司资产，对公司后续发展有极其重要的意义。

(3) 积极调整组织结构，加大对控股子公司的管理。

本报告期，公司控股子公司上海星特浩原有业务已经停止，上海合金国贸已注销，上海菁星业务尚未开展，仅有苏州美瑞机械制造公司和沈阳合金材料有限公司两个控股子公司进行正常的生产经营，主要产品是割草机、扫雪机等园林机械的组装制造和镍基合金材料产品的制造。报告期内，上述两公司生产经营形势仍然十分严峻。园林机械国际市场的低迷状态尚未完全恢复，苏州美瑞面临搬迁且客户较为单一，毛利率不高；合金材料公司运营资金依然紧张且受原材料价格持续上涨等因素的影响，依然处于亏损状态。

根据国际市场需求低迷以及面临搬迁的实际情况，苏州美瑞一方面强化内部管理和费用控制，向管理要效益；一方面积极与有关部门协商，制定多种搬迁方案，力争最大程度减少搬迁损失。针对合金材料连年亏损的情况，公司及时对合金材料进行了调整和整顿。本报告期对其进行了内部审计并调整了合金材料董事会成员构成。针对原材料价格大幅波动，合金材料流动资金严重匮乏的情况，公司对其增资3000万元以保障其生产经营的正常开展。同时，合金材料制定了减少应收账款、降低成本、提高成材率，开发新品的经营方针并于下半年开始实施，已初见成效。为开发高温合金材料等高附加值产品，提高合金材料产品的盈利能力，2010年12月底，经公司董事会审议通过合金材料出资3000万元，在抚顺经济开发区设立全资子公司辽宁菁星合金材料有限公司。

报告期内，公司实现营业总收入8410.21万元，比上年同期23169.41万元降低了63.7%；（上年同期因处置投资性房地产、房租租赁及原材料处置取得其他业务收入12312万元）。2010年实现营业利润503.07万元，归属母公司所有者的净利润318.09万元。

## 2. 主营业务及其经营状况

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
机电行业	27,190,955.37	23,194,681.28	14.70%	-53.37%	-49.78%	-6.09%
冶金行业	52,650,142.67	51,313,732.05	2.54%	36.79%	26.91%	7.59%
其他	3,156,627.88	2,404,939.2	23.81%	-71.38%	-81.50%	41.69%
合计	82,997,725.92	76,913,352.53	7.33%	-23.03%	-22.80%	-0.28%
主营业务分产品情况						
园林机械/扫雪机类	22,343,243.99	18,080,666.19	19.08%	-25.19%	-21.03%	-4.27%
园林机械/除草机类	4,847,711.38	5,114,015.09	-5.49%	-82.96%	-78.05%	-23.60%
合金线	9,024,193.55	9,659,861.57	-7.04%	9.59%	-1.35%	11.87%
合金棒材	43,625,949.12	41,653,870.48	4.52%	44.19%	35.93%	5.80%
健身器材	125,230.38	202,442.66	-61.66%	-97.37%	-96.57%	-37.59%
其他	3,031,397.5	2,202,496.54	27.34%	-51.69%	-68.99%	40.54%
合计	82,997,725.92	76,913,352.53	7.33%	-23.56%	-23.06%	-0.60%

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
欧洲地区	301,618.81	-91.80%
国内销售	82,696,107.11	-21.17%

## 3. 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购的合计金额为 50,661,885.50 元占年度采购总额的 65.05%，前五名主要客户的销售总额 55,033,647.11 元，占年度销售总额的 65.44%。

## 4. 公司资产构成及费用变化比较分析

本报告期末货币资金余额为 16708.50 万元，占资产总额的 44.39%，较期初余额 3738.13 万元增加了 12970.37 万元，增长了 346.98%，较年初占比 9.3%上升了 35.02 个百分点，本公司货币资金期末较期初变动的主要原因是本公司分别将持有的大连宝原港务有限公司及大连宝原核设备有限公司 85%和 41%的股权转让给辽机集团，共收到转让价款 17,685 万元。

本报告期末交易性金融资产为 128.80 万元，较期初增加了 128.80 万元，主要原因为本公司投资设立了上海菁星实业有限公司，该公司进行股票投资。

报告期末应收票据余额为 625.38 万元，较期初 350.89 万元增加了 274.49 万元，增

长了 78.23%，变动的主要原因为子公司合金材料销售商品收到应收票据尚未承兑。

报告期末应收账款余额为 1742.73 万元，比期初余额 2382.54 万元减少了 639.81 万元，降低了 26.85%，本公司应收账款期末较期初变动的主要原因为子公司合金材料加大货款回收力度减少的应收账款。

报告期末其他应收款余额为 230.62 万元，比期初余额 472.13 万元减少了 241.51 万元，降低了 51.15%，本公司其他应收款期末较期初变动的主要原因为为收到上海谷翠 200 万元房屋转让款。

报告期末存货余额为 1957.96 万元，比期初余额 2227.72 万元减少了 269.76 万元，降低了 12.11%，本公司存货期末较期初变动的主要原因为子公司合金材料及苏州美瑞库存商品减少，存货流转速度加快。

报告期末长期股权投资为 0 元，较期初 13396.37 万元减少了 100%，主要原因为本公司分别将持有的大连宝原港务有限公司及大连宝原核设备有限公司 85%和 41%的股权转让给辽机集团，因宝原港务股权处置，减少宝原港务所持有的大连辽机进出口有限公司 25%的股权。

报告期末固定资产余额为 14793.49 万元，占资产总额的 39.3%，比期初余额 13707.55 万元增加了 1085.94 万元，增长了 7.92%，固定资产增加的主要原因为子公司合金材料日贷设备已完工，由在建工程转入固定资产。

报告期末在建工程余额为 17.38 万元，比期初余额 1830.21 万元减少了 1812.83 万元，下降了 99.05%，在建工程减少的主要原因为子公司合金材料日贷设备已完工，由在建工程转入固定资产。

报告期末递延所得税资产余额 4.75 万元，比期初余额 354.36 万元减少了 349.61 万元，下降了 98.66%，递延所得税资产减少的主要原因为子公司苏州美瑞转销递延所得税。

报告期末短期借款余额为 9.7 万元，比期初余额 48 万元减少了 38.3 万元，下降了 79.79%，短期借款减少的主要原因为子公司合金材料偿还借款。

报告期末应付账款余额为 1119.77 万元，比期初余额 1560.29 万元减少了 440.52 万元，下降了 28.23%，应付账款减少的主要原因是子公司苏州美瑞支付原材料采购欠款，减少应付帐款。

报告期末预收账款余额为 309.26 万元，比期初余额 88.09 万元增加了 221.16 万元，增长了 251.05%，预收账款增加的主要原因是子公司合金材料公司客户预付定金，产品

尚未出货结算。

报告期末应付股利余额为 8.88 万元，比期初余额增加了 8.88 万元，应付股利变动的主要原因为子公司上海星特浩分配股利，应付股东香港裕盈发展有限公司股利。

其他应付款期末余额 582.14 万元，比年初 784.62 万元减少了 202.49 万元，下降了 25.81%，其他应付款减少的主要原因为合并范围变化及归还三源隆办公设备往来款。

一年内到期的非流动负债期末余额 245.60 万元，比期初增加了 245.60 万元。主要原因为子公司合金材料 245.60 万元日元贷款一年内到期。

长期借款期末余额为 7394.40 万元，比期初 6936.93 万元增加了 457.47 万元，增长了 6.59%，长期借款变化的主要原因为日元借款汇率变动。

专项应付款期末余额 1831 万元，比期初增加了 1831 万元。主要原因为子公司苏州美瑞本期收到政府征迁补偿款 1831 万元。

资本公积期末余额为 5798.90 万元，比期初 5981.02 万元减少了 182.12 万元，降低了 3.05%，资本公积变化的主要原因为原子公司宝原港务不再纳入合并范围减少资本公积。

除上述项目外，其他资产及负债项目较上年变动不大。

报告期各项期间费用合计 3804.06 万元，比上年费用合计 4184.53 万元减少了 380.47 万元，下降了 9.09%。其中管理费用发生额为 2895 万元，比上年 3924 万元减少了 1029 万元，降低了 26.21%；财务费用本年发生额为 766 万元，比上年 119 万元增加了 647 万元，增长了 544.79%，期间费用比上年减少的主要原因是公司强化管理，精简机构，清理无效资产，压缩费用及长期借款汇率变化调整汇兑损益。

#### 5. 公司现金流量构成分析

报告期经营活动产生的现金流量净额为 663 万元，占总现金流量净额的 5.08%，比上年同期-2877 万元增加了 3540 万元，增长了 123.05%，主要原因为报告期与上年同期相比减少归还往来单位欠款；本年投资活动产生的现金流量净额为 16695 万元，占总现金流量净额的 127.91%，比上年同期 8187 万元增加了 8508 万元，增长了 103.92%，主要原因为转让宝原港务和宝原核设备，收到股权转让款所致；本年筹资活动产生的现金流量净额为-4304 万元，占总现金流量净额的 32.98%，比上年同期-3523 万元减少了 781 万元，降低了 22.16%，主要原因为本年子公司星特浩减资，退还股东投资款。

#### 6. 公司经营相关信息讨论分析

2010年公司生产经营形势仍然严峻，控股子公司合金材料的运营资金依旧紧张，苏州美瑞面临搬迁。公司在外部经营环境未见好转、人民币升值、原材料价格大幅波动的不利情况下，积极进行产业结构调整，清理无效资产，开源节流，精简机构，加强内部控制，强化公司管理，大力压缩费用；报告期公司出让了宝原港务及大连宝原的股权，注销了上海合金国贸，收购了星特浩持有的合金材料股权并对合金材料进行了增资，投资设立了上海菁星实业有限公司及辽宁菁星合金材料有限公司。通过上述措施优化了公司资产结构，缓解了公司资金压力。报告期公司实现归属母公司净利润为318.09万元，比上年同期减少59.45万元。

#### 7. 主要控股子公司经营情况

经天职国际会计师事务所审计，本公司主要控股子公司 2010 年经营情况和业绩如下：

(1) 上海星特浩企业有限公司，本公司持有其 75%的股份。该企业为中外合作公司（港澳台），主要生产电动工具类产品，注册资本 500 万元，报告期末总资产 6855 万元，净资产 6314 万元，营业总收入 0 万元，报告期净利润-431 万元。

(2) 苏州美瑞机械制造有限公司，本公司持有其 75%的股份。该企业为中外合资公司，主要生产销售扫雪机、松土机、梳草机、除草机等农业园艺工具新技术产品，注册资本 800 万美元(实收资本 66,215,686.75 元)，报告期末总资产 9838 万元，净资产 6924 万元，营业总收入 3041 万元，报告期净利润-495 万元。

(3) 沈阳合金材料有限公司，本公司持有其 100%的权益。该企业为有限责任公司，主要生产镍基合金材料、火花塞电极材料、测温材料、特种焊条等，注册资本 8985 万元。报告期末总资产 11141 万元，净资产 1569 万元，营业总收入 5343 万元，报告期净利润-1307 万元。

(4) 上海菁星实业有限公司，本公司持有其 100%的股份。该企业为有限责任公司，主营业务为投资管理和投资咨询，注册资本 1500 万元，报告期末总资产 1497 万元，净资产 1487 万元，报告期净利润-12 万元。

## 二、公司未来发展展望

### 1. 行业发展趋势及市场竞争格局

目前公司主要投资领域为园林机械的组装制造、镍基合金材料制造等产业。镍基合金材料市场竞争较为激烈，受原材料价格波动的影响较大。公司的园林机械组装制造业全部为出口贴牌业务，国外订单存在一定的不确定因素且受国际市场以及汇率的波动

影响较大，毛利率不高。苏州美瑞2011年将实施异地搬迁，企业动迁将给苏州美瑞的经营带来一定的影响。

## 2. 2011 年工作重点及未来公司发展展望

(1) 继续对现有产业进行调整、整顿，清理低效、无效资产：2011年公司将力争完成对现有产业的调整，对发展潜力不大，盈利能力不强的行业、企业以及低效、无效资产适时出让或退出，优化产业结构及资源配置，提高主营业务持续盈利能力。

(2) 继续加强对控股子公司的管理：2011年公司主要控股子公司合金材料将深挖潜力，大力开发高温合金材料等高附加值新品，并尽快形成效益，确保实现扭亏为盈；苏州美瑞制定多种方案，最大程度避免因搬迁带来的损失。辽宁菁星合金材料公司抓紧时间开工建设，争取2011年底前完成厂区基本建设工作，力争2011年底进入设备调试阶段。上海菁星开展新业务的调研，精简机构、压缩费用，确保资金安全。尽快成立国贸公司，恢复进出口自营业务，并通过贸易等多种方式，提高资金使用效率，增强盈利能力。合金管理咨询公司尝试开展对外咨询服务，确保一定收益。通过上述措施，实现公司经营活动全面恢复正常并逐渐建立起具有持续发展能力的企业核心竞争力。

(3) 全面恢复银行信誉：因受“德隆危机”的影响，公司商业信誉和银行信誉遭受极大破坏，随着重组及股改工作的完成，“德隆危机”阴影已逐渐消除，为保证控股子公司正常生产经营及公司投资业务的资金需求，公司将与银行等有关方面积极沟通，争取于2011年底前获得多家银行授信，全面恢复银行信誉，增强投资者对公司的信心。

(4) 扩大经营范围，提高资金使用效率，培育公司新的利润增长点：公司将扩大经营范围，在强化原有业务的基础上开展对内、对外贸易及管理咨询服务等新业务，提高资金使用效率，增强盈利能力并充分依托大股东的支持，认真调研，审慎决策，通过多种方式适时收购或投资现金流充裕、盈利能力较强的资源型产业，并对现有行业中具有高附加值的产品加大投入，逐渐转变现有的产业格局，彻底扭转公司盈利能力不强的现状。

(5) 继续健全内部管理和控制体系：公司将继续向管理要效益，不断健全和完善内部管理和控制体系，夯实管理基础，改进管理流程，明确管理职责。加强对控股子公司的管理，强化管理制度的执行力度。提高工作效率，增强绩效管理和绩效改进，提升绩效管理水平和促进公司战略目标、阶段目标、个人业绩的有机结合和量化支撑。切实保护公司和投资者的利益，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和实现。

### 3. 资金需求及使用计划

为实现公司发展战略目标，完成 2011 年度的经营计划和工作目标，公司将开展多渠道、多种形式的融资工作，以满足公司生产经营及发展的需要，保证公司持续、健康、稳定发展。主要资金来源方式有：公司自有资金、银行贷款和资本市场融资。

### 4. 风险及对策

由于园林机械的国际市场尚未完全复苏，国内镍基合金材料市场竞争日趋激烈，汇率以及原材料价格的波动也给公司控股子公司的生产经营带来较大的影响。公司的商业信誉及控股子公司的生产经营活动未完全恢复，现有产业结构不合理，主营业务盈利能力不强、自主开发新品能力较弱。同时，苏州美瑞的搬迁也给公司经营带来不确定性。为此，公司将继续对现有主业进行调整、整顿，优化产业结构；强化企业内部及控股子公司管理，提高资金使用效率，提高新品的研发力度并尽早形成效益，增强现有主业的盈利能力和抗风险能力；争取全面恢复商业信誉及银行信誉，获得银行授信。同时，通过多种方式适时、稳健拓展新项目，扩大经营范围，提高经济效益；为公司股东带来更多稳定的回报。

## 三、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1. 本公司报告期内未变更会计政策。
2. 本公司报告期内无重要变更会计估计变更。
3. 本公司报告期内未发生重大会计差错更正。

## 四、报告期投资情况

1. 报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金使用延续到报告期内的情形。
2. 报告期内无非募集资金投资的重大项目。

**五、天职国际会计师事务所为本公司出具了天职沈 SJ[2011]19 号标准无保留意见的审计报告**

## 六、董事会日常工作情况

1. 报告期董事会会议情况及决议内容

2010 年公司共召开 13 次董事会

(1) 公司于 2010 年 1 月 7 日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于独资设立上海菁星实业有限公司的议案》。

(2) 公司于 2010 年 3 月 4 日召开第七届董事会第二十四次会议，会议决议公告刊

登于 2010 年 3 月 6 日《中国证券报》。

(3) 公司于 2010 年 4 月 6 日召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于同意全资子公司进行证券投资的议案》。

(4) 公司于 2010 年 4 月 16 日召开第七届董事会第二十六次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 4 月 20 日《中国证券报》。

(5) 公司于 2010 年 4 月 26 日召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司 2010 年第一季度报告》。

(6) 公司于 2010 年 6 月 21 日召开第七届董事会第二十八次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 6 月 23 日《中国证券报》。

(7) 公司于 2010 年 7 月 7 日召开第七届董事会第二十九次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 7 月 10 日《中国证券报》。

(8) 公司于 2010 年 8 月 19 日召开第七届董事会第三十次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司 2010 年半年度报告》。

(9) 公司于 2010 年 9 月 1 日召开第七届董事会第三十一次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 9 月 3 日《中国证券报》。

(10) 公司于 2010 年 9 月 26 日召开第七届董事会第三十二次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 9 月 28 日《中国证券报》。

(11) 公司于 2010 年 10 月 18 日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于同意子公司继续进行证券投资的议案》。

(12) 公司于 2010 年 10 月 26 日召开第七届董事会第三十四次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司 2010 年第三季度报告》。

(13) 公司于 2010 年 12 月 28 日召开第七届董事会第三十二次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 12 月 30 日《中国证券报》。

## 2. 董事会执行股东大会决议情况

公司董事会在报告期严格按照《公司章程》及国家有关法律法规的要求，切实遵照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会审议通过的各项决议。

## 3. 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 3 名成员组成，全部为独立董事。独立董事赵凤丽女士担任委员会主任委员。报告期内，审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及

公司《审计委员会实施细则》，切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

在2010年年度报告审计工作方面，审计委员会按照工作细则的要求在年审会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。公司2010年财务报告定稿后，经审计委员会审核发表如下意见：经天职国际会计师事务所有限公司审计的公司2010年财务会计报表经我们审阅，认为年审会计师事务所在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，发表了审计意见，未发现有重大不实的情形，同意将其提交董事会审议。同意续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司2011年度会计报表的审计机构，并提请公司董事会审议。

#### 4. 薪酬与考核委员会的履职情况

董事会薪酬与考核委员会成员由3名成员组成，其中2名为独立董事，主任委员由独立董事叔庆璋先生担任。报告期内，薪酬与考核委员会审查了公司薪酬与考核管理情况。根据中国证监会、深圳证券交易所相关文件和公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，薪酬与考核委员会对2010年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

2010年度公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况根据董事、监事及高管人员的管理岗位、职责、年度经营目标的完成情况确定，符合公司薪酬管理制度，是真实、准确的。建议公司管理层根据公司外部环境及公司生产经营的实际情况进一步改革、完善薪酬及激励制度。

### 七、内幕信息知情人管理制度执行情况

为规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平，依据相关法律法规和《公司章程》等有关规定，并结合实际情况，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》与《重大信息内部报告制度》，明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人及其范围、登记备案管理、保密及相关的责任追究等。公司强化内幕信息知情人的登记管理制度和监督检查工作，规范重大信息的内部流转程序，保证信息披露的公平。切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。公司严格执行内幕信息知情人管理制度及相关制度，禁止内幕信息知情人在影响公司股价

的重大敏感信息披露前买卖公司股份。

通过自查，2010 年度内不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，以及受到监管部门的查处和整改情况。也未发现公司内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为。

## 八、本次利润分配预案和前三年分红情况

1. 根据天职国际会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告，本公司2010年实现归属母公司所有者的净利润为318.09万元，加上年初未分配利润，本年度可供股东分配的利润为-28,582.41万元，不具备利润分配条件。2010年度拟不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

独立董事意见：公司2010年度利润分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、《公司章程》的有关规定，符合公司的实际情况和长远利益，有利于公司正常经营，有利于维护股东的长远利益。同意2010年度利润不分配、不实施资本公积金转增股本的预案。同意将该预案提交公司2010年度股东大会审议。

本预案须经2010年年度股东大会审议通过。

### 2. 公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公 司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	-	3,775,396.38	-	-290,826,223.88
2008 年	-	-7,931,508.45	-	-304,921,315.77
2007 年	-	225,081,198.89	-	-345,046,219.62
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

## 九、公司继续选定《中国证券报》、《证券日报》为公司指定信息披露报纸

## 十、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

沈阳合金投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了沈阳合金投资股份有限公司（以下简称“合金投资公司”）于2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2010年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及所有者权益变动表和合并所有者权益变动表（以下简称“财务报表”），并于2011年3月23日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公

司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，合金投资公司编制了本专项说明所附的 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是合金投资公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计合金投资公司 2010 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对合金投资公司实施于 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解合金投资公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2010 年度占用资金的利息 (如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初往来资金余额	2010 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2010 年度往来资金的利息 (如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	辽宁省机械 (集团) 股份有限公司	母公司	其他应收款		8,842.00		8,842.00		股权转让款	非经营性往来
大股东及其附属企业	辽宁省机械 (集团) 股份有限公司	母公司	其他应付款		595.07		595.07		借款	非经营性往来
小计					9,437.07		9,437.07			
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳合金材料有限公司	控股公司	其他应收款	2,835.66	4,770.11		6,512.82	1,092.95	往来款	非经营性往来
	鞍山三和金属复合板制造公司	参股公司	其他应收款	49.98			49.98		借款	非经营性往来
	沈阳合金管理咨询有限公司	控股公司	其他应收款	111.08	23,424.07		11,446.82	12,088.33	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
小计				2,996.72	28,194.18		18,009.62	13,181.28		
总计				2,996.72	37,631.25		27,446.69	13,181.28		

天职国际会计师事务所  
 有限公司  
 中国·北京

中国注册会计师：裴志军  
 中国注册会计师：马龙彪  
 二〇一一年三月二十三日

## 十一、独立董事对公司累计对外担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》规定情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）等的要求和规定，作为沈阳合金投资股份有限公司的独立董事，本着实事求是的态度，对公司2010年度对外担保情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

公司能严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）等法律法规和《公司章程》的有关规定，严格控制对外担保风险。

经我们审慎查验，报告期内，公司除了与控股股东及其关联方发生正常的经营性资金往来外，我们未发现公司资金被控股股东及其关联方违规占用的情况。同时，公司严格控制对外担保风险，严格履行对外担保审批程序。

本报告期，公司继续为公司全资子公司沈阳合金材料有限公司与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”所涉及的9.4亿日元实物贷款中的6.5亿日元提供反担保。

该笔9.4亿的日元实物贷款经国家发改委和财政部同意，由沈阳市财政局提供担保，辽机集团及公司承诺向沈阳市财政局提供反担保，其中辽机集团担保2.9亿日元，公司担保6.5亿日元。该项目为日元政府贷款环境项目，项目及贷款已经国家有关部门批准，贷款期限较长（40年，含10年宽限期）、利率较低，合金投资持有合金材料100%的股权，具有完全的控制力。故我们认为该项担保风险较小。

截止2010年12月31日，公司累计担保余额为5113万元人民币（2010年新增担保0万元），全部为对全资子公司沈阳合金材料有限公司日元环保项目借款提供的担保。上述担保对象的主体资格、资信状况及对外担保的审批程序均符合证监发〔2003〕56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发〔2005〕120号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》及公司对外担保的相关规定。上述担保公司已履行了必要的审批程序，符合公司正常生产经营的需要。我们认为公司2010年度对外担保情况是合理的，符合相关规定的要求。

## 第八章 监事会报告

公司监事会依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定和赋予的职权，本着对全体股东负责的态度，认真履行职权，列席各次董事会会议，对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责进行监督，维护了公司及全体股东的利益，主要工作如下：

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开了5次会议：

1. 2010年3月4日，公司召开第七届监事会第八次会议，审议通过了如下议案：

- (1) 公司 2009 年度监事会报告；
- (2) 公司 2009 年年度报告及摘要；
- (3) 关于公司 2009 年度利润分配的预案；
- (4) 关于续聘 2010 年度财务审计机构的议案；
- (5) 关于公司内部控制自我评价报告的议案；
- (6) 关于更换公司监事的议案。

会议决议公告刊登于2010年3月6日《中国证券报》。

2. 2010年4月26日，公司召开第七届监事会第九次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司2010年第一季度报告》。

3. 2010年7月7日，公司召开第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于更换公司监事的议案》，会议决议公告刊登于2010年7月10日《中国证券报》。

4. 2010年8月29日，公司召开第七届监事第十一次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司2010年半年度报告》。

5. 2010年10月26日，公司召开第七届监事会第十二次会议，审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司2010年第三季度报告》。

### 二、监事会对公司相关事项的意见

1. 公司依法运作情况：报告期内，公司监事列席了公司召开的各次董事会会议和股东大会会议，并依据相关法律法规，对董事会、股东大会的召集、召开、审议、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行公司职务等情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》

的相关规定，规范运作，严格执行公司股东大会的各项决议和授权事项，决策程序科学合理，内部控制制度完善；公司董事和高级管理人员在执行公司职务时忠实履行诚信义务，未发现公司董事和高级管理人员执行职务时有违反国家法律、行政法规和《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况：报告期内，公司检查了公司的财务的情况，认真审核了公司季度报告、半年度和年度报告及其他文件，听取了公司财务部门对公司年度财务状况的说明，认为公司财务管理规范，各项内部控制制度得到了严格的执行并不断完善。监事会认为天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具的 2010 年度标准无保留意见的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3. 法律法规的履行情况：报告期内，公司董事会及经理层继续做好公司规范运作工作，严格遵守《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》和公司《章程》的有关规定，与公司控股股东在资产、业务、机构、人员和财务上实现“五分开”，没有大股东违规占用公司资金现象。

4. 报告期内公司收购与出售资产交易价格合理，并无发现内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失；

5. 报告期内公司与关联方存在关联交易，交易公平合理，定价公允，没有损害非关联方股东的权益和上市公司的利益。

#### 6. 公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深交所《主板上市公司规范运作》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，结合公司的所处行业、经营方式、资产结构及自身特点，建立健全了相应的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和风险控制，保护了公司资产的安全和完整。(2) 公司已建立较完善的内部组织结构，内部审计部门及人员配备到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。(3) 报告期内，公司不存在违反深交所《主板上市公司规范运作指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 第九章 重要事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

详见财务报表附注“十四、或有事项”。

### 二、报告期内，公司未发生的破产重整等相关事项

### 三、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1. 根据公司发展战略，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过，将公司持有的大连宝原港务有限公司85%的股权全部转让给辽宁省机械(集团)股份有限公司(详见2010年7月27日《中国证券报》)。

2. 根据公司发展战略，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过，公司持有的大连宝原核设备有限公司41%的股权全部转让给辽宁省机械(集团)股份有限公司(详见2010年7月27日《中国证券报》)。

### 四、报告期内，公司没有实施股权激励计划。

### 五、报告期重大关联交易事项

#### 1. 与日常经营相关的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽机集团	购销交易	销售商品	28,761,880.15	34.65%	56,589,649.48	52.48%
辽机集团	购销交易	采购商品	12,455,331.79	16.19%	27,912,252.64	46.96%

(1) 关联交易的必要性说明：受“德隆危机”影响，公司信誉下降，控股子公司客户大量减少。通过上述交易，可以由辽机集团接单并对外销售，以保证公司控股子公司的生产经营。此关联交易执行市场公允价，不存在损害本公司利益的行为。

(2) 关联交易对公司独立性的影响：此关联交易不会对本公司主要业务的独立性造成影响。

2. 报告期内，公司与关联方不存在债权债务往来，不存在为关联方提供担保事项。

3. 报告期内，公司不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金事项。

#### 4. 资产收购、出售发生的关联交易

鉴于宝原港务及大连宝原面临政府动迁，宝原港务经营活动已基本停止，大连宝原搬迁改造并达到正常设计能力尚需时日，后续生产经营存在不确定性。根据公司发展战略，为支持公司现有业务发展并为公司战略转型奠定基础，经公司七届董事会第二十九

次会议及临时股东大会审议通过，公司将公司持有的宝原港务85%的股权以1385万元的价格及大连宝原41%的股权以16300万元的价格全部转让给辽宁省机械（集团）股份有限公司（详见2010年7月10日《中国证券报》）。

本次交易盘活公司资产，有利于提高公司的盈利能力。

本次关联交易执行市场公允价，不存在损害本公司利益的行为。

本次关联交易不会对本公司主要业务的独立性造成影响。

## 六、重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司无托管、承包其他公司资产或其他公司承包公司资产事项。

2. 报告期内公司对外担保情况：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	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（是或否）
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			5113 万元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			5113 万元			
担保总额占公司净资产的比例			23%			
公司违规担保情况						
为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产的 50% 部分金额			0			
上述三项担保金额合计			0			

注：本报告期，公司继续为控股子公司沈阳合金材料有限公司与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”所涉及的9.4亿日元实物贷款中的6.5亿日元提供反担保。担保金额因利率变化而有所变动。

3. 委托理财与委托贷款事项

报告期内，公司没有委托理财和委托贷款事项发生，截止报告期末也无委托理财与委托贷款计划。

## 七、承诺事项及履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	辽宁省机械（集团）股份有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月不流通	已履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	辽宁省机械（集团）股份有限公司	1. 关于保持 ST 合金独立性的承诺 2. 关于避免同业竞争的承诺	已履行

		3. 关于减少和规范关联交易的承诺	
		4. 关于履行股份限制流通的承诺	

## 八、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面值	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益
1	股票投资	600030	中信证券	883,613.28	60,000.00	755,400.00	58.65%	-128,213.28
2	股票投资	601328	交通银行	488,675.36	80,000.00	438,400.00	34.04%	-50,275.36
3	股票投资	601018	宁波港	62,900.00	17,000.00	53,040.00	4.12%	-9,860.00
4	股票投资	300158	振东制药	19,400.00	500.00	19,400.00	1.51%	0.00
5	股票投资	601000	唐山港	16,400.00	2,000.00	15,160.00	1.18%	-1,240.00
6	股票投资	002420	毅昌股份	6,900.00	500.00	6,640.00	0.52%	-260.00
期末持有的其他证券投资					-			
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	505,793.16
合计				1,477,888.64	-	1,288,040.00	100%	315,944.52

注：上述证券投资均为公司全资子公司上海菁星实业有限公司以自有资金不超过1000万元用于证券市场投资，已经公司第七届董事会第二十五次及第三十三次会议审议通过。

## 九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘用天职国际会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，该所连续两年为本公司提供审计服务，公司与该所约定2010年年报审计费用为50万元。

## 十、报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

十一、公司、公司董事会及董事在报告期内未受到稽查、行政处罚、通报批评和公开谴责的情形，亦未收到中国证监会及其派出机构对公司出具的整改意见。

## 十二、公司本报告期接待调研、沟通、采访情况

报告期内，无投资机构及其他中介机构等到公司进行调研及采访等情况。本公司在接待中小投资者调研、采访、咨询时，公司及相关信息披露义务人严格遵循《上市公司公平信息指引》的有关规定，未有实行差别对待政策，未有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

在报告期内，公司接到大量投资者咨询电话，主要咨询公司的日常经营情况，重组进程、股改进程等情况，电话回复内容引用的信息均来自公司2010年已披露的相关信息。

## 十三、其他重要事项

详见财务报表附注“十七、其他重要事项”。

## 第十章 财务报告

### 一、审计报告

天职沈SJ[2011]19号

沈阳合金投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳合金投资股份有限公司（以下简称合金投资公司）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2010年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）的规定编制财务报表是合金投资公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）审计意见

我们认为，合金投资公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了合金投资公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司

中国·北京

二〇一一年三月二十三日

中国注册会计师：裴志军

中国注册会计师：马龙彪

二、财务报表（见附表）

三、财务报表附注（见附件）

附表

资产负债表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2010.12.31		2009.12.31	
		合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
流动资产					
货币资金	八.1	167,084,986.29	46,536.32	37,381,281.64	819,715.22
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	八.2	1,288,040.00	-	-	-
应收票据	八.3	6,253,826.23	-	3,508,892.12	-
应收账款	八.4	17,427,277.21	-	23,825,383.38	-
预付款项	八.5	2,297,577.17	-	2,142,250.87	-
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	八.6	2,306,153.32	131,812,772.49	4,721,267.05	29,587,906.30
买入返售金融资产					
存货	八.7	19,579,578.64	-	22,277,169.70	-
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>216,237,438.86</b>	<b>131,859,308.81</b>	<b>93,856,244.76</b>	<b>30,407,621.52</b>
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	八.8	-	180,095,847.78	133,963,664.56	364,207,684.91
投资性房地产					
固定资产	八.9	147,934,953.79	52,199,392.26	137,075,554.83	53,874,768.20
在建工程	八.10	173,788.94	-	18,302,066.37	-
工程物资	八.11	668,000.00	-	668,000.00	-
固定资产清理					
生物性生物资产					
油气资产					
无形资产	八.12	10,895,776.78	5,016,929.22	11,188,139.78	5,194,519.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八.13	448,386.62	-	567,926.66	-
递延所得税资产	八.14	47,462.16	-	3,543,591.71	-
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>160,168,368.29</b>	<b>237,312,169.26</b>	<b>305,308,943.91</b>	<b>423,276,972.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>376,405,807.15</b>	<b>369,171,478.07</b>	<b>399,165,188.67</b>	<b>453,684,593.81</b>

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 资产负债表(续)

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	附注 编号	2010. 12. 31		2009. 12. 31	
		合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
流动负债					
短期借款	八. 17	97,000.00	-	480,000.00	-
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据				-	-
应付账款	八. 18	11,197,713.59	-	15,602,883.02	-
预收款项	八. 19	3,092,563.63	-	880,934.85	-
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八. 20	4,354,261.42	90,832.50	4,714,566.94	3,926.20
应交税费	八. 21	1,466,663.65	53,823.18	1,260,742.58	279,134.11
应付利息	八. 22	130,067.39	-	130,067.39	-
应付股利	八. 23	88,822.68	-		
其他应付款	八. 24	5,821,353.07	153,892,192.68	7,846,207.72	304,400,582.89
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					
一年内到期的非流动负债	八. 25	2,456,039.78	-		
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>28,704,485.21</b>	<b>154,036,848.36</b>	<b>30,915,402.50</b>	<b>304,683,643.20</b>
非流动负债					
长期借款	八. 26	73,943,995.21	-	69,369,276.17	-
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	八. 27	18,310,000.00	-		
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>92,253,995.21</b>	<b>-</b>	<b>69,369,276.17</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,958,480.42</b>	<b>154,036,848.36</b>	<b>100,284,678.67</b>	<b>304,683,643.20</b>
所有者权益(或股东权益)					
实收资本(或股本)	八. 28	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00
资本公积	八. 29	57,988,963.87	965,358.21	59,810,209.57	965,358.21
减:库存股					
专项储备					
盈余公积	八. 30	65,080,549.79	65,080,549.79	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备					
未分配利润	八. 31	-285,824,097.10	-236,017,651.29	-290,826,223.88	-302,151,330.39
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>222,351,789.56</b>		<b>219,170,908.48</b>	
少数股东权益	五. 4	33,095,537.17		79,709,601.52	
<b>所有者权益合计</b>		<b>255,447,326.73</b>	<b>215,134,629.71</b>	<b>298,880,510.00</b>	<b>149,000,950.61</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>376,405,807.15</b>	<b>369,171,478.07</b>	<b>399,165,188.67</b>	<b>453,684,593.81</b>

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 利 润 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2010 年度		2009 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>		84,102,061.20	101,688.20	231,694,075.98	21,400,000.00
其中：营业收入	八.32	84,102,061.20	101,688.20	231,694,075.98	21,400,000.00
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		115,544,776.25	10,484,990.98	230,448,253.54	38,243,212.09
其中：营业成本	八.32	77,884,914.33	17,846.30	165,136,129.43	20,700,000.00
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	八.33	151,742.73	-	12,779,598.00	234,185.00
销售费用	八.34	1,425,624.51	-	1,418,400.01	-
管理费用	八.35	28,952,794.84	10,454,404.30	39,238,537.39	12,912,419.11
财务费用	八.36	7,662,212.06	570.38	1,188,321.65	1,998,049.94
资产减值损失	八.39	-532,512.22	12,170.00	10,687,267.06	2,398,558.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八.37	-189,848.64	-	-	-
投资收益	八.38	36,663,298.12	78,610,476.67	22,969,930.97	-65,030,018.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,405,627.53	-3,663,919.96	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,030,734.43	68,227,173.89	24,215,753.41	-81,873,230.70
加：营业外收入	八.40	1,463,209.56	20,202.83	949,014.76	-
减：营业外支出	八.41	2,239,041.35	2,113,697.62	7,088,254.50	910,096.20
其中：非流动资产处置损失		108,417.98		4,533,670.33	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,254,902.64	66,133,679.10	18,076,513.67	-82,783,326.90
减：所得税费用	八.42	3,508,018.84	-	9,439,959.12	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		746,883.80	66,133,679.10	8,636,554.55	-82,783,326.90
归属于母公司所有者的净利润		3,180,881.08		3,775,396.38	
少数股东损益		-2,433,997.28		4,861,158.17	
<b>六、每股收益</b>					
（一）基本每股收益	十八.1	0.0083		0.0098	
（二）稀释每股收益		0.0083		0.0098	
<b>七、其他综合收益</b>					
<b>八、综合收益总额</b>		746,883.80	66,133,679.10	8,636,554.55	-82,783,326.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,180,881.08		3,775,396.38	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,433,997.28		4,861,158.17	

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 现金流量表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2010 年度		2009 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		82,039,845.96	101,688.20	81,451,594.40	-
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		499,154.17	-	420,063.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	八.43(1)	37,072,441.08	139,958,086.60	37,329,611.86	87,398,967.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>119,611,441.21</b>	<b>140,059,774.80</b>	<b>119,201,269.43</b>	<b>87,398,967.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,415,948.02	-	40,343,860.78	-
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		20,627,989.23	2,296,575.70	21,730,826.40	2,814,788.22
支付的各项税费		5,394,491.47	927,563.42	14,807,369.43	679,632.72
支付其他与经营活动有关的现金	八.43(2)	24,542,357.83	180,000,758.56	71,090,911.47	118,330,074.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,980,786.55</b>	<b>183,224,897.68</b>	<b>147,972,968.08</b>	<b>121,824,495.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,630,654.66</b>	<b>-43,165,122.88</b>	<b>-28,771,698.65</b>	<b>-34,425,527.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		166,474,239.72	88,478,971.98	-	66,921,674.21
取得投资收益收到的现金		505,793.16	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,998.19	80,000.00	107,304,067.83	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,771,475.01			
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>180,133,506.08</b>	<b>88,558,971.98</b>	<b>107,304,067.83</b>	<b>66,921,674.21</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,232,938.46	1,167,028.00	24,719,129.63	20,745,130.00
投资支付的现金		4,952,128.36	45,000,000.00	-	500,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	八.43(3)			716,903.38	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,185,066.82	46,167,028.00	25,436,033.01	21,245,130.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		166,948,439.26	42,391,943.98	81,868,034.82	45,676,544.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		97,000.00	-	725,000.00	-
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		817,884.49	817,884.49	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		914,884.49	817,884.49	725,000.00	-
偿还债务支付的现金		480,000.00	-	1,945,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,420,091.09	-	2,532,274.34	-
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	八.43(4)	34,055,434.19	-	31,482,074.40	20,817,884.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,955,525.28	-	35,959,348.74	20,817,884.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,040,640.79	817,884.49	-35,234,348.74	-20,817,884.49
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-16,863.99	-	-2,523.00	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		130,521,589.14	44,705.59	17,859,464.43	-9,566,867.74
加：期初现金及现金等价物的余额		36,563,397.15	1,830.73	18,703,932.72	9,568,698.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		167,084,986.29	46,536.32	36,563,397.15	1,830.73

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	385,106,373.00	59,810,209.57	-		65,080,549.79		-290,826,223.88	-	79,709,601.52	298,880,510.00
加：会计政策变更	-	-	-							-
前期差错更正	-	-	-		-					-
二、本年初余额	385,106,373.00	59,810,209.57	-		65,080,549.79	-	-290,826,223.88	-	79,709,601.52	298,880,510.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,821,245.70	-	-	-	-	5,002,126.78	-	-46,614,064.35	-43,433,183.27
（一）净利润							3,180,881.08		-2,433,997.28	746,883.80
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	3,180,881.08	-	-2,433,997.28	746,883.80
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-35,091,244.39	-35,091,244.39
1.所有者投入资本									-33,783,330.75	-33,783,330.75
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他									-1,307,913.64	-1,307,913.64
（四）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（五）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-9,088,822.68	-9,088,822.68
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									-9,088,822.68	-9,088,822.68
4.其他										
（六）所有者权益内部结转	-	-1,821,245.70	-		-	-	1,821,245.70	-	-	-
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		-1,821,245.70					1,821,245.70			
（七）其他										-
四、本年年末余额	385,106,373.00	57,988,963.87	-		65,080,549.79	-	-285,824,097.10	-	33,095,537.17	255,447,326.73

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	385,106,373.00	70,553,001.21	-		65,080,549.79		-304,921,315.77	-	76,885,649.06	292,704,257.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	385,106,373.00	70,553,001.21	-		65,080,549.79		-304,921,315.77	-	76,885,649.06	292,704,257.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-10,742,791.64	-	-	-	-	14,095,091.89	-	2,823,952.46	6,176,252.71
(一)净利润							3,775,396.38		4,861,158.17	8,636,554.55
(二)其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	3,775,396.38	-	4,861,158.17	8,636,554.55
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,037,205.71	-2,037,205.71
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他									-2,037,205.71	-2,037,205.71
(四)专项储备提取和使用										-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
(五)利润分配	-	-	-	-	-	-	-423,096.13	-	-	-423,096.13
1.提取盈余公积										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者(或股东)的分配										-
4.其他							-423,096.13			-423,096.13
(六)所有者权益内部结转	-	-10,742,791.64	-	-	-	-	10,742,791.64	-	-	-
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		-10,742,791.64					10,742,791.64			-
(七)其他										-
四、本年年末余额	385,106,373.00	59,810,209.57	-		65,080,549.79	-	-290,826,223.88	-	79,709,601.52	298,880,510.00

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	股东权益合计
一、上年年末余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79		-302,151,330.39		149,000,950.61
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	385,106,373.00	965,358.21	-		65,080,549.79	-	-302,151,330.39	-	149,000,950.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	66,133,679.10	-	66,133,679.10
（一）净利润							66,133,679.10		66,133,679.10
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		66,133,679.10	-	66,133,679.10
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（五）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-
4. 其他									-
（六）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									-
（七）其他									
四、本年年末余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79	-	-236,017,651.29	-	215,134,629.71

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

## 股 东 权 益 变 动 表 (续)

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项 目	上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	股东权益合计
一、上年年末余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79		-219,368,003.49		231,784,277.51
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79		-219,368,003.49	-	231,784,277.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-82,783,326.90		-82,783,326.90
（一）净利润							-82,783,326.90		-82,783,326.90
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		-82,783,326.90	-	-82,783,326.90
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（五）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-
4. 其他									-
（六）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									-
（七）其他									
四、本年年末余额	385,106,373.00	965,358.21	-		65,080,549.79	-	-302,151,330.39	-	149,000,950.61

法定代表人：吴岩

主管会计工作负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

# 沈阳合金投资股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

沈阳合金投资股份有限公司(以下简称本公司或合金投资)于 1987 年 12 月经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发(1987)9 号文批准, 由原隶属于沈阳市冶金局的国有大型企业沈阳合金厂独家发起, 采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1993 年 12 月, 经国家体改委以体改生(1993)227 号文批准公司进行规范化股份制企业试点。

1996 年 11 月 5 日, 经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)316 号文批准, 向社会公开发行人民币普通股 1,400 万股, 并于同年 11 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

1999 年 12 月, 本公司经沈阳市工商局批准由原沈阳合金股份有限公司更名为沈阳合金投资股份有限公司。

2005 年 7 月, 辽宁省机械(集团)股份有限公司(以下简称辽机集团)与托管方中国华融资产管理公司以及新疆德隆(集团)有限责任公司、北京杰圣科技投资有限公司、北京绅士达投资有限公司、四川嘉隆实业投资有限公司、陕西恒业投资有限公司、中企资产托管经营有限公司签订《关于沈阳合金投资股份有限公司股份的转让协议》, 受让上述六家股东合计持有的公司社会法人股 218,573,040 股(占总股本的 56.76%)。辽机集团豁免要约收购的申请已于 2008 年 12 月获得中国证监会批准。2009 年 9 月, 辽机集团受让的公司社会法人股 218,573,040 股已全部过户完毕。

2008 年 4 月 21 日, 本公司召开临时股东大会, 会议以现场投票、委托董事会投票和网络投票方式审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司股权分置改革方案》, 对价方案为: 辽机集团向本公司流通股股东每 10 股送 1 股、参与本公司债务重组并免除其因此而产生的对本公司 3.10 亿元应收款项半年的利息 948.60 万元作为对价安排, 同时辽机集团以非现金资产代新疆德隆偿还其占用本公司的资金余额 3.19 亿元。2009 年 11 月 24 日, 股权分置改革方案全部完成。截止 2010 年 12 月 31 日, 公司股份结构变化为: 有限售条件的流通股合计 201,919,707 股, 全部为辽机集团持有的社会法人股, 占总股本的 52.43%; 无限售条件的流通股合计 183,186,666 股, 占总股本的 47.57%。

本公司企业法人营业执照注册号: 210132000020791(1-1)号; 法定代表人: 吴岩; 注册地址: 沈阳市浑南产业区世纪路 55 号; 注册资本为 385,106,373 元。

本公司的母公司为辽机集团, 最终控制人为自然人秦安昌。

本公司经营范围主要为投资入股，下属子公司经营范围主要为园林机械和铜镍合金材料等的生产销售，主要产品有松土机、梳草机、除草机、扫雪机、农艺园林机械、合金线、合金棒材等。

股东大会是本公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责本公司的日常经营管理工作，监事会是本公司的监督机构。本公司下设的职能部门有董事会秘书处、财务管理部、审计部、投资管理部、人事行政部。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司拥有二级子公司 6 个，分别为上海星特浩企业有限公司（以下简称星特浩）、苏州美瑞机械制造有限公司（以下简称苏州美瑞）、合金美瑞（苏州）机电制造有限公司（以下简称合金美瑞）、沈阳合金材料有限公司（以下简称合金材料）、沈阳合金管理咨询有限公司（以下简称咨询公司）、上海菁星实业有限公司（以下简称菁星公司）。

本公司财务报告已于 2011 年 3 月 23 日经本公司第七届董事会第三十八次会议批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

经本公司 2010 年 10 月 18 日第七届董事会第三十三次会议决议，同意菁星公司以 1,000 万元自有资金投资股票市场，其中 85% 资金用于申购新股，不超过 15% 的资金用于二级市场股票投资。本公司本期对股票投资采用公允价值计量，涉及的报表项目是交易性金融资产。

#### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。权益性投资不作为现金等价物。

#### 5. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 6. 金融资产与金融负债

##### （1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

##### （3）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

2) 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

3) 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

4) 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本

公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

5) 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

#### (4) 金融资产、金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产的转移及终止确认

1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

3) 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (6) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

### 1) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款，在资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

#### ① 单项金额重大应收款项的确认标准及其坏账准备的计提方法

本公司将单项应收账款在 500 万元以上、其他应收款在 400 万元以上确认为单项金额重大的应收账款；对于单项金额重大的应收款项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，计提坏账准备。经单独测试后未减值的，应当包括在具有类似风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。

#### ② 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按风险特征组合计提坏账准备。

本公司系根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据，以账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账 龄	比例
1 年以下（含 1 年）	10%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

#### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项，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，计提坏账准备。

### 2) 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

### 3) 可供出售金融资产

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，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公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与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，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

#### (7) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分；同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产与承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产与承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 7. 存货的核算方法

#### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品等大类。

#### (2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (3) 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

低值易耗品在领用时采用五五摊销法，包装物采用一次摊销法。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

## 8. 长期股权投资的核算

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：如果投资合同或协议中约定在被投资单位的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由投资各方均同意才能通过时确认为对被投资单位具有共同控制；如果约定对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定，则确认为对被投资单位具有重大影响。

### (1) 投资成本的确认政策

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为合并成本，合并过程中购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。如果在合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。本公司将合并成本作为长期股权投资的投资成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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投资成本。

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

以非货币资产交换方式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投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）长期股权投资减值准备

资产负债表日，有迹象表明长期股权投资发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提长期股权投资减值准备。

## 9. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 10. 固定资产的核算方法

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该项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。

### （2）固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；

### （3）固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（4）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率
--------	---------	-------

房屋及建筑物	20-45	4%-10%
机器设备	10-30	4%-10%
运输设备	5-12	4%-10%
电子设备及其他	5-8	4%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 融资租入的固定资产按租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 减值准备：资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提固定资产减值准备。

## 11. 在建工程的核算方法

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

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。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## 12. 无形资产的核算方法

### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。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，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(5) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3) 无形资产产生经济利益的方式。

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提无形资产准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论其是否发生减值迹象，均应于资产负债表日进行减值测试。

### 13. 资产减值的核算方法

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (2) 是否存在减值迹象的判断

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

#### (3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公

司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 14. 长期待摊费用摊销方法

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1年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 15. 借款费用的核算

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。

##### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资

本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 16. 职工薪酬的核算

### (1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### (2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

#### 1) 辞退福利的确认原则：

①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### 2) 辞退福利的计量方法：

①对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

②对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

#### 3) 辞退福利的确认标准：

①对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

②对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## 17. 股份支付的确认和计量

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允

价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 18. 预计负债的核算方法

#### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 19. 收入确认核算

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 根据实际选用下列方法情况确定:

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方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。

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

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, 本公司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。

#### 20. 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;

2) 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

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

2) 与资产相关的政府补助, 本公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## 21. 所得税核算

(1) 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

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

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 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, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，则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，转回减记的金额。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资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/股本溢价，不足冲减的，则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用在发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被合并方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

合并财务报表时，本公司对于同一控制下企业合并取得的子公司采用权益结合法处理，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，按被合并方在合并日的资产、负债的账面价值作为计量属性。本公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司采用购买法处理，自控制被合并方之日起合并其财务报表，按公允价值计量被合并方的可辨认资产及负债。

### 2. 合并范围的确定原则

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### 3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

### 4. 子公司情况

#### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	业务性质
合金美瑞	全资子公司	苏州	赵芳彦	USD6,200	生产销售电动工具等
咨询公司	全资子公司	沈阳	于伟	50	企业管理、投资咨询
菁星公司	全资子公司	上海	李英杰	1,500	投资管理、投资咨询

续上表：

子公司名称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
合金美瑞	75732934-2	58,000,000.00	100	100	是	
咨询公司	69651658-1	500,000.00	100	100	是	
菁星公司	55003889-8	15,000,000.00	100	100	是	

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	业务性质
苏州美瑞	控股子公司	苏州	姜文利	USD800	生产销售扫雪机、园林工具等
合金材料	全资子公司	沈阳	于伟	8,985	生产销售铜、镍合金产品等

续上表：

子公司名称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
苏州美瑞	73440667-5	63,854,545.60	75	75	是	
合金材料	71579743-9	38,991,302.18	100	100	是	

续上表：

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州美瑞	17,311,085.24		
<u>合计</u>	<u>17,311,085.24</u>		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	业务性质
星特浩	控股子公司	上海	李英杰	500	生产销售电动工具等

续上表:

子公司名称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
星特浩	60730524-9	3,750,000.00	75	75	是	

续上表:

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
星特浩	15,784,451.93		
<u>合计</u>	<u>15,784,451.93</u>		

5. 本期合并范围的变化情况

(1) 本公司原持有大连宝原港务有限公司(以下简称宝原港务)85%的股权。2010年7月5日,本公司与辽机集团签订股权转让协议,约定以1,385万元的价款向其转让宝原港务85%的股权,转让价款系以2010年3月31日宝原港务净资产评估值为基础确定。本公司于2010年7月31日与购买方办理完毕股权交接手续,于2010年8月11日收到股权转让款。截止2010年7月31日,宝原港务的净资产为871.94万元,2010年1-7月宝原港务实现净利润-79.35万元。本公司将处置价款与处置日所享有的宝原港务净资产份额的差额作为本期股权处置收益,金额为643.85万元。

(2) 本公司与子公司合金材料原分别持有上海合金国际贸易有限公司(以下简称合金国贸)80%及20%的股权。根据合金国贸于2009年10月26日通过的股东会决议,合金国贸提前终止经营,进入清算程序。根据上海中佳永信会计师事务所有限公司于2010年3月5日出具的上佳信会报[2010]

第 2085 号清算审计报告，截止 2010 年 2 月 28 日，合金国贸净资产为 226.81 万元，清算净损失为 3.90 万元。2010 年 3 月 12 日，合金国贸办理完毕工商注销登记手续。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定：本公司在编制合并财务报表时，不再继续将宝原港务、合金国贸纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将宝原港务 2010 年 1-7 月的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表，将合金国贸 2010 年 1-2 月的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

(3) 2010 年 1 月，本公司出资 1,500 万元，投资设立上海菁星实业有限公司，出资比例为 100%。因此本期将该公司纳入合并范围。

## 六、税 项

本公司适用的主要税种及税率

1. 增值税：本公司经主管税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，本公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，如系自营出口，执行免、抵、退政策；

2. 营业税：按应税收入 5% 计缴；

3. 城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴；根据国务院发布的《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号），子公司苏州美瑞、星特浩自 2010 年 12 月开始按应纳流转税额的 5% 计缴城市维护建设税；

4. 教育费附加：按应纳流转税额的 4% 计缴；

5. 所得税：按应纳税所得额的 25% 计缴；

6. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内未变更会计政策。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未变更会计估计。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2010年1月1日，期末指2010年12月31日，上期指2009年度，本期指2010年度。

## 1. 货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>412,903.99</u>			<u>510,184.28</u>
其中：人民币	351,508.49	1.0000	351,508.49	195,322.11	1.0000	195,322.11
台币				34.00	0.2212	7.52
欧元	591.47	8.8065	5,208.78	1,987.88	9.7971	19,475.46
美元	8,483.96	6.6227	56,186.72	40,748.96	6.8282	278,242.04
港币				19,462.97	0.8805	17,137.15
<b>银行存款</b>			<u>157,620,667.56</u>			<u>16,846,689.55</u>
其中：人民币	157,384,443.18	1.0000	157,384,443.18	15,878,108.11	1.0000	15,878,108.11
台币						
欧元						
美元	35,195.10	6.6227	233,086.60	141,374.78	6.8282	965,335.28
港币	3,687.47	0.8509	3,137.78	3,686.72	0.8805	3,246.16
<b>其他货币资金</b>			<u>9,051,414.74</u>			<u>20,024,407.81</u>
其中：人民币	9,051,414.74	1.0000	9,051,414.74	20,024,407.81	1.0000	20,024,407.81
<b>合 计</b>			<u>167,084,986.29</u>			<u>37,381,281.64</u>

(2) 期末其他货币资金9,051,414.74元，主要为菁星公司存入证券公司投资款。

(3) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(4) 货币资金期末金额较期初金额增长346.98%，主要原因是收到宝原港务及大连宝原核设备有限公司（以下简称大连宝原）股权转让款17,685万元所致。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产类别

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	1,288,040.00	
<b>合 计</b>	<u>1,288,040.00</u>	

(2) 交易性金融资产期末金额系子公司菁星公司期末持有的股票市值。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,253,826.23	3,448,892.12
商业承兑汇票		60,000.00
<b>合计</b>	<b>6,253,826.23</b>	<b>3,508,892.12</b>

(2) 已质押应收票据情况详见本财务报表附注八、17、(2)。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据总额为213万元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	2010.11.17	2011.05.16	1,000,000.00
慈溪金鹰特种合金材料	2010.11.12	2011.05.12	200,000.00
慈溪金鹰特种合金材料	2010.09.19	2011.03.19	150,000.00
天津市泽尔数控机床成套有限公司	2010.08.31	2011.02.27	150,000.00
石家庄宝东电子有限公司	2010.09.14	2011.03.14	100,000.00
<b>合计</b>			<b>1,600,000.00</b>

(4) 应收票据期末较期初增长78.22%，主要原因是子公司合金材料下半年因销售产品收到多笔银行承兑汇票所致。

### 4. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,448,027.65	100.00%	12,020,750.44	40.82%	39,409,510.63	100.00%	15,584,127.25	39.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>29,448,027.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,020,750.44</b>	<b>40.82%</b>	<b>39,409,510.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,584,127.25</b>	<b>39.54%</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	余额	比例	坏帐准备	余额	比例	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	19,255,750.59	65.39%	1,925,100.91	25,747,139.44	65.33%	2,574,239.79
1-2 年(含 2 年)	112,912.50	0.38%	22,582.50	561,826.79	1.43%	112,365.35
2-3 年(含 3 年)	12,595.06	0.04%	6,297.53	406,044.61	1.03%	203,022.32
3 年以上	10,066,769.50	34.19%	10,066,769.50	12,694,499.79	32.21%	12,694,499.79
<u>合计</u>	<u>29,448,027.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,020,750.44</u>	<u>39,409,510.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,584,127.25</u>

(3) 本年度实际核销的应收账款性质、原因及其金额

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
江苏泰州电焊条厂	313,126.34	销货款	执照被吊销	否
江苏宜兴冠光火花塞有限公司	243,697.11	销货款	执照被吊销	否
湖北宜昌电焊条厂	322,502.51	销货款	执照被吊销	否
吉林长春市电焊条厂	326,574.28	销货款	执照被吊销	否
黑龙江佳木斯纸业集团有限公司	104,125.28	销货款	执照被吊销	否
四川重庆火花塞厂	438,675.13	销货款	执照被吊销	否
沈阳合金厂产品经销部	54,574.79	销货款	执照被吊销	否
沈阳合金厂经销部	41,219.75	销货款	执照被吊销	否
沈阳合金厂销售部	700.00	销货款	执照被吊销	否
云南仪表厂	101,545.35	销货款	对方已注销	否
湖南长沙曙光物资公司	156,970.97	销货款	对方已注销	否
安徽省合肥市电焊条厂	122,587.57	销货款	对方已注销	否
江苏常州市电焊条厂	124,405.18	销货款	对方已注销	否
<u>合计</u>	<u>2,350,704.26</u>			

注：合金材料根据于2010年7月26日通过的董事会决议，将云南仪表厂等13家经工商查询已注销或被吊销营业执照的公司所涉及应收款项2,350,704.26元全部核销。

(4) 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
大庆油田力神泵业有限公司	货款	6,184,998.96	1 年以内	21.00%
山东胜利石油管理局无杆采油泵公司	货款	4,150,053.09	1 年以内	14.09%
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	货款	2,703,094.94	1 年以内	9.18%

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款 总额的比例
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	货款	2,276,173.46	1年以内	7.73%
天津大港油田集团中成机械制造有限公司	货款	1,176,230.10	1年以内	3.99%
<u>合计</u>		<u>16,490,550.55</u>		<u>55.99%</u>

(6) 期末应收账款中无应收关联单位款项。

## 5. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏帐准备	余额	比例	坏帐准备
1年以内(含1年)	1,473,932.26	64.15%		1,050,553.48	48.29%	
1-2年(含2年)	27,907.70	1.22%		108,149.65	4.97%	
2-3年(含3年)	33,585.70	1.46%		352,283.19	16.19%	
3年以上	762,151.51	33.17%		664,341.54	30.55%	33,076.99
<u>合计</u>	<u>2,297,577.17</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,175,327.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,076.99</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付账款 总额的比例	未结算原因
苏州宁吴模具公司	材料款	345,226.00	3年以上	15.03%	部分开发的模 具尚未结算
丹阳市恒力炉业有限公司	设备款	161,000.00	1年以内	7.01%	尚未结算
常熟市杜尼电子有限责任公司	预付模具款	153,600.00	1年以内	6.68%	尚未结算
江苏添福产品服务有限公司	认证费首付 款	130,250.00	1年以内	5.67%	尚未结算
泰州市广源电热设备有限公司	设备款	104,400.00	1年以内	4.54%	尚未结算
<u>合计</u>		<u>894,476.00</u>		<u>38.93%</u>	

(3) 期末预付账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付账款中无预付关联单位款项。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,260,000.00	33.42%	4,260,000.00	100.00%	4,260,000.00	26.85%	4,260,000.00	100.00%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,488,310.51	66.58%	6,182,157.19	72.83%	11,606,514.70	73.15%	6,885,247.65	59.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>12,748,310.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,442,157.19</b>	<b>81.91%</b>	<b>15,866,514.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,145,247.65</b>	<b>70.24%</b>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
南京机电产业集团	4,260,000.00	4,260,000.00	100%	评估无可收回性
<b>合计</b>	<b>4,260,000.00</b>	<b>4,260,000.00</b>	<b>100%</b>	

注：南京机电产业集团欠款426万元为本公司原子公司南京二机床有限公司为上海协东盛公司借款担保而存入南京机电产业集团共管账户的股权转让余款。经核查，协东盛公司厂址已变更，无法找到相关人员，根据本公司董事会决议，2007年已对426万元的应收款全额计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏帐准备	余额	比例	坏帐准备
1年以内(含1年)	681,557.89	8.03%	68,155.74	4,307,532.15	37.11%	430,703.16
1-2年(含2年)	2,076,133.88	24.46%	415,226.78	882,671.14	7.61%	176,534.23
2-3年(含3年)	63,688.14	0.75%	31,844.07	325,188.64	2.80%	186,887.49
3年以上	5,666,930.60	66.76%	5,666,930.60	6,091,122.77	52.48%	6,091,122.77
<b>合计</b>	<b>8,488,310.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,182,157.19</b>	<b>11,606,514.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,885,247.65</b>

(4) 本年度实际核销的其他应收款性质、原因及其金额

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生	备注
沈阳北方德威贸易有限公司	70,000.00	代垫款	执照被吊销	否	注1
鞍山三和金属复合板制造公司	499,800.00	借款	评估无可收回性	否	注2
<b>合计</b>	<b>569,800.00</b>				

注1：合金材料根据于2010年7月26日通过的董事会决议，将应收沈阳北方德威贸易有限公司款项

70,000.00元予以核销。

注2：2002年本公司出资50万元，取得鞍山三和金属复合板制造有限公司16.67%的股权。由于该公司成立后未能筹集到投产资金，所以一直未开展生产经营。2007年经董事会决议，对该公司长股权投资50万元及其他应收款余额49.98万元全额计提减值准备。经工商查询，该公司营业执照已于2007年11月已到期，且未换领新的营业执照；目前该公司无具体经营办公地点，本公司无法与其取得联系，上述款项实际已无法收回。基于上述情况，公司本期对长期股权投资50万元及其他应收款49.98万元予以核销。

(5) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
南京机电产业集团	担保费	4,260,000.00	3年以上	33.42%
上海谷翠实业有限公司	售房款	2,000,000.00	1-2年	15.69%
温岭隆江机械制造有限公司	涉诉往来	1,951,308.76	3年以上	15.31%
上海隆江机械制造有限公司	涉诉往来	914,249.76	3年以上	7.17%
沈阳邦杰电机有限公司	往来款	817,003.00	3年以上	6.41%
<u>合计</u>		<u>9,942,561.52</u>		<u>78.00%</u>

(7) 期末其他应收款中无应收关联单位款项。

## 7. 存货

(1) 存货分类

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	4,323,316.14		4,323,316.14	4,538,308.47		4,538,308.47
在产品	6,076,180.45		6,076,180.45	4,474,794.14	259,943.89	4,214,850.25
库存商品	8,942,247.39		8,942,247.39	13,276,560.14	434,241.40	12,842,318.74
低值易耗品	181,781.43		181,781.43	145,738.79		145,738.79
包装物	56,053.23		56,053.23	23,892.70		23,892.70
自制半成品				512,060.75		512,060.75
<u>合计</u>	<u>19,579,578.64</u>		<u>19,579,578.64</u>	<u>22,971,354.99</u>	<u>694,185.29</u>	<u>22,277,169.70</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料						
在产品	259,943.89		259,943.89			259,943.89
库存商品	434,241.40		434,241.40			434,241.40
自制半成品						
委托加工物资						
<b>合计</b>	<b>694,185.29</b>		<b>694,185.29</b>			<b>694,185.29</b>

## 8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大连宝原核设备有限公司	权益法	154,249,090.75	133,221,956.99		133,221,956.99	
大连辽机进出口有限公司	权益法	1,250,000.00	741,707.57		741,707.57	
鞍山三和金属复合板制造有限公司	成本法	500,000.00				
<b>合计</b>		<b>155,999,090.75</b>	<b>133,963,664.56</b>		<b>133,963,664.56</b>	

注1：本公司原持有大连宝原41%的股权。2010年7月5日，本公司与辽机集团签订股权转让协议，约定以16,300万元的价款向其转让大连宝原41%的股权，转让价款系以2010年3月31日大连宝原的净资产评估值为基础确定。本公司于2010年7月31日与购买方办理完毕股权交接手续，于2010年12月收到股权转让款，因处置大连宝原股权本公司取得投资收益31,965,015.57元。

注2：原子公司宝原港务持有大连辽机进出口有限公司25%的股权，因本期本公司已将所持宝原港务股权处置，致使对大连辽机进出口有限公司的长期股权投资减少。

注3：本公司原持有鞍山三和金属复合板制造有限公司16.67%的股权，2007年根据董事会决议已计提减值准备50万元，本期将其核销，核销原因详见本财务报表附注八、6、(4)、注2。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>216,267,098.90</u>	<u>27,359,331.51</u>	<u>20,185,759.66</u>	<u>223,440,670.75</u>
其中：房屋及建筑物	93,055,838.72	5,050,350.24	5,519,842.23	92,586,346.73
机器设备	96,604,629.37	19,483,876.26	10,608,864.25	105,479,641.38
运输设备	10,410,320.65	1,641,354.00	3,379,465.28	8,672,209.37
电子设备及其他	16,196,310.16	1,183,751.01	677,587.90	16,702,473.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	66,358,298.43	10,449,196.97	14,946,480.86	61,861,014.54
其中：房屋及建筑物	16,513,822.76	3,566,964.74	3,758,509.59	16,322,277.91
机器设备	35,577,743.75	5,115,334.15	8,292,166.02	32,400,911.88
运输设备	4,950,459.98	1,112,912.43	2,281,372.23	3,782,000.18
电子设备及其他	9,316,271.94	653,985.65	614,433.02	9,355,824.57
三、固定资产减值准备	12,833,245.64	1,087,617.04	276,160.26	13,644,702.42
累计金额合计				
其中：房屋及建筑物	3,668,602.97			3,668,602.97
机器设备	4,548,840.95	467,573.52	265,224.83	4,751,189.64
运输设备	400,000.00	620,043.52		1,020,043.52
电子设备及其他	4,215,801.72		10,935.43	4,204,866.29
四、固定资产账面价值合计	137,075,554.83			147,934,953.79
其中：房屋及建筑物	72,873,412.99			72,595,465.85
机器设备	56,478,044.67			68,327,539.86
运输设备	5,059,860.67			3,870,165.67
电子设备及其他	2,664,236.50			3,141,782.41

注：本年计提折旧额为10,449,196.97元，由在建工程转入固定资产原价为19,289,765.14元。

(2) 闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	14,105,841.71	9,886,516.08	1,132,000.00	3,087,325.63
合计	<u>14,105,841.71</u>	<u>9,886,516.08</u>	<u>1,132,000.00</u>	<u>3,087,325.63</u>

(3) 期末持有待售的固定资产情况

固定资产项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	21,259,742.73	21,861,165.00	0.00	2011年5月

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司现使用的包括办公楼在内的六处房产暂未办理产权证，账面原值5638.62万元，账面净值4743.03万元，权属证明未办理的主要原因系上述房产的竣工验收手续尚未办理完毕。

合金材料拥有座落于沈河区大南街100号的房产一处，该房屋为以前年度顶账转入，因历史原因

一直无法办理产权证，已提足减值准备，账面净值为1.69万元。

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	173,788.94		173,788.94	150,517.42		150,517.42
日贷设备				18,619,122.47	467,573.52	18,151,548.95
<b>合计</b>	<b>173,788.94</b>		<b>173,788.94</b>	<b>18,769,639.89</b>	<b>467,573.52</b>	<b>18,302,066.37</b>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
日贷设备	18,619,122.47	224,749.30	18,843,871.77	
<b>合计</b>	<b>18,619,122.47</b>	<b>224,749.30</b>	<b>18,843,871.77</b>	

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
日贷设备	864,224.72	135,013.05	60.07%	日元贷款	
<b>合计</b>	<b>864,224.72</b>	<b>135,013.05</b>			

(3) 在建工程期末金额较期初金额减少99.05%，主要原因是日贷设备已完工转入固定资产所致。

11. 工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未安装设备	668,000.00			668,000.00
<b>合计</b>	<b>668,000.00</b>			<b>668,000.00</b>

注：工程物资分别为：洁具装配流水线一套，价值30万元；连轧机组一台，价值36.8万元。项目尚未投产，两套设备在工程物资核算。上述工程物资不存在重大减值迹象。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>14,250,931.60</u>			<u>14,250,931.60</u>
1、专有技术				
2、土地使用权	13,402,500.55			13,402,500.55
3、财务软件及其他软件系统	648,431.05			648,431.05
4、商标注册				
5、席位费	200,000.00			200,000.00
二、累计摊销额合计	<u>3,062,791.82</u>	<u>292,363.00</u>		<u>3,355,154.82</u>
1、专有技术				
2、土地使用权	2,315,036.17	237,025.30		2,552,061.47
3、财务软件及其他软件系统	557,755.65	45,337.70		603,093.35
4、商标注册				
5、席位费	190,000.00	10,000.00		200,000.00
三、无形资产账面价值合计	<u>11,188,139.78</u>			<u>10,895,776.78</u>
1、专有技术				
2、土地使用权	11,087,464.38			10,850,439.08
3、财务软件及其他软件系统	90,675.40			45,337.70
4、商标注册				
5、席位费	10,000.00			

(2) 期末持有待售的无形资产情况

无形资产项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	5,878,847.56	16,800,080.00	0.00	2011年5月

(3) 本公司无形资产不存在重大减值迹象。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	567,926.66	7,500.00	127,040.04		448,386.62
<u>合计</u>	<u>567,926.66</u>	<u>7,500.00</u>	<u>127,040.04</u>		<u>448,386.62</u>

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
坏账准备		1,123,719.63
固定资产减值准备		360,520.72
可抵扣亏损		2,059,351.36
公允价值变动损益	47,462.16	
<u>合计</u>	<u>47,462.16</u>	<u>3,543,591.71</u>

(2) 未确认递延所得税资产暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	22,462,907.63	22,267,573.37
存货跌价准备		694,185.29
固定资产减值准备	9,027,368.17	11,391,162.76
在建工程减值准备		467,573.52
长期股权投资减值准备		500,000.00
可抵扣亏损	37,770,017.53	16,814,058.21
<u>合计</u>	<u>69,260,293.33</u>	<u>52,134,553.15</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2010		474,919.13
2011	9,033,342.01	4,203,968.84
2012	113,748.15	113,748.15
2013	53,483.92	53,483.92
2014	12,176,286.44	11,967,938.17
2015	16,393,157.01	
<u>合计</u>	<u>37,770,017.53</u>	<u>16,814,058.21</u>

(4) 已确认递延所得税资产对应的可抵扣差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
公允价值变动	189,848.64

项目	金 额
合计	189,848.64

### 15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			合计	期末余额
			其他减少	转回	转销		
坏账准备	26,762,451.89		920,669.55	458,370.45	2,920,504.26	4,299,544.26	22,462,907.63
存货跌价准备	694,185.29			694,185.29		694,185.29	
长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00	500,000.00	
固定资产减值准备	12,833,245.64	1,087,617.04			276,160.26	276,160.26	13,644,702.42
在建工程减值准备	467,573.52				467,573.52	467,573.52	
<b>合 计</b>	<b>41,257,456.34</b>	<b>1,087,617.04</b>	<b>920,669.55</b>	<b>1,152,555.74</b>	<b>4,164,238.04</b>	<b>6,237,463.33</b>	<b>36,107,610.05</b>

注：本期坏账准备其他减少额为920,669.55元，主要原因是本公司期末不再将宝原港务、合金国贸纳入合并范围所；固定资产减值准备本期计提额为1,087,617.04元，其中467,573.52元系在建工程完工转入固定资产所致。

### 16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产	24,138,803.71		24,138,803.71	
1. 东吴南路 86 号的房产	18,145,183.11		18,145,183.11	
2. 东吴南路 86 号土地使用权	5,993,620.60		5,993,620.60	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	5,911,728.27		5,911,728.27	
浑南新区西区 22 号-2 土地使用权	5,093,843.78		5,093,843.78	
银行存款	817,884.49		817,884.49	
应收票据		100,000.00		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,050,531.98</b>	<b>100,000.00</b>	<b>30,050,531.98</b>	<b>100,000.00</b>

注：期末受限制资产情况索引本财务报表附注八、17、(2)。

### 17. 短期借款

#### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	97,000.00	480,000.00
<b>合 计</b>	<b>97,000.00</b>	<b>480,000.00</b>

(2) 本公司以银行承兑汇票100,000.00元作质押,向招商银行沈阳分行借款97,000.00元,出票日2010年8月13日,到期日2011年2月13日,借款年利率为5.1%。

#### 18. 应付账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,980,738.71	8,863,493.43
1 年以上	6,216,974.88	6,739,389.59
<u>合 计</u>	<u>11,197,713.59</u>	<u>15,602,883.02</u>

##### (2) 期末应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
辽机集团	3,434,894.95	6,012,969.31
<u>合 计</u>	<u>3,434,894.95</u>	<u>6,012,969.31</u>

(3) 期末无账龄超过1年的大额 (100万元以上) 应付账款。

(4) 期末应付关联方款项为3,434,894.95元,占应付账款总额的比例为30.67%,详见附注十、6。

#### 19. 预收账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,278,966.31	49,211.33
1 年以上	813,597.32	831,723.52
<u>合 计</u>	<u>3,092,563.63</u>	<u>880,934.85</u>

(2) 期末无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无预收关联方款项。

(4) 期末金额较期初金额增长251.05%,主要是由于合金材料所生产的镍基合金材料市场环境转好致使预收账款增加。

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	943,936.00	14,192,807.53	13,565,124.96	1,571,618.57
二、职工福利费	3,115,166.47	1,051,418.32	1,934,137.94	2,232,446.85
三、社会保险费	332,188.75	3,733,057.96	3,749,089.14	316,157.57
其中：1. 医疗保险费	134,178.02	1,054,882.25	1,056,389.81	132,670.46
2. 基本养老保险费	74,428.49	2,366,905.23	2,378,808.47	62,525.25
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	48,548.02	227,250.42	228,108.23	47,690.21
5. 工伤保险费	75,177.48	60,119.38	61,942.28	73,354.58
6. 生育保险费	-143.26	23,900.68	23,840.35	-82.93
四、住房公积金	34,424.80	1,110,604.73	1,108,233.60	36,795.93
五、工会经费	100,625.40	213,766.51	286,830.23	27,561.68
六、职工教育经费	178,978.82	17,203.00	26,501.00	169,680.82
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		33,853.68	33,853.68	
九、其他	9,246.70	6,529.00	15,775.70	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>4,714,566.94</b>	<b>20,359,240.73</b>	<b>20,719,546.25</b>	<b>4,354,261.42</b>

(2) 应付职工薪酬余额除工会经费、教育经费外，其他主要系本公司当月计提职工工资及应上缴的社会保险费等，一般在下月实际发放及上缴，不存在拖欠职工工资情况。职工福利费期末余额系苏州美瑞及星特浩累计计提的职工福利基金。

#### 21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-158,381.51	-115,458.41
增值税	725,255.12	238,806.81
营业税		35,049.50
土地增值税		195,135.00
土地使用税	679,258.66	679,258.66
城市维护建设税	54,568.16	86,345.97
教育附加	35,072.47	49,340.56
代扣代缴个人所得税	130,890.75	83,169.32
其他		9,095.17
<b>合计</b>	<b>1,466,663.65</b>	<b>1,260,742.58</b>

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	130,067.39	130,067.39	未到付息期
<u>合计</u>	<u>130,067.39</u>	<u>130,067.39</u>	

23. 应付股利

主要投资者名称	期末余额	期初余额
香港裕盈发展有限公司	88,822.68	
<u>合计</u>	<u>88,822.68</u>	

24. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	694,639.41	1,141,525.99
1年以上	5,126,713.66	6,704,681.73
<u>合计</u>	<u>5,821,353.07</u>	<u>7,846,207.72</u>

(2) 期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
上海第一中级法院	诉讼费	1,055,534.00
<u>合计</u>		<u>1,055,534.00</u>

(4) 期末无应付关联方款项。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	2,456,039.78	
<u>合计</u>	<u>2,456,039.78</u>	

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,456,039.78	
<u>合计</u>	<u>2,456,039.78</u>	

(3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率	币种	期末余额		利率	期初余额	
					外币金额	本币金额		币种	金额
日本协力银行	2001-3-10	2011-8-31	0.75%	日元	30,224,462.00	2,456,039.78			

26. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	73,943,995.21	69,369,276.17
<u>合计</u>	<u>73,943,995.21</u>	<u>69,369,276.17</u>

(2) 长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率	币种	期末余额		利率	币种	期初余额	
					外币金额	本币金额			外币金额	本币金额
日本协力银行	2001/3/10	2041/3/10	0.75%	日元	909,967,945.00	73,943,995.21	0.75%	日元	940,192,407.00	69,369,276.17

注：长期借款期末余额73,943,995.21元，形成原因为：2002年6月，合金材料与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”，日本协力银行同意转贷给合金材料6.5亿日元贷款，该贷款年利率为0.75%，贷款期限为40年（含宽限期10年）；2006年4月，根据国家发展和改革委员会及财政部文件同意，在原批准该项目6.5亿日元基础上增加贷款2.9亿日元，上述贷款分别由本公司和辽机集团对沈阳市财政局提供担保。需要说明的是，上述贷款中30,224,462.00日元贷款的到期日为2011年8月31日，期末本公司将其重分类至1年内到期的长期借款。

27. 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
政府征迁补偿款	18,310,000.00	
<u>合计</u>	<u>18,310,000.00</u>	

注：苏州美瑞本期收到政府征迁补偿款1,831万元，具体情况详见本财务报表附注十七、2。

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	201,919,707.00						201,919,707.00
其中：境内法人持股	201,919,707.00						201,919,707.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	183,186,666.00						183,186,666.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>385,106,373.00</b>						<b>385,106,373.00</b>

## 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,630.00			28,630.00
其他资本公积	59,781,579.57		1,821,245.70	57,960,333.87
<b>合计</b>	<b>59,810,209.57</b>		<b>1,821,245.70</b>	<b>57,988,963.87</b>

注：原子公司宝原港务不再纳入合并范围，致使资本公积减少182万元。

## 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,080,549.79			65,080,549.79
<b>合计</b>	<b>65,080,549.79</b>			<b>65,080,549.79</b>

## 31. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-290,826,223.88	-304,921,315.77
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-290,826,223.88	-304,921,315.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,180,881.08	3,775,396.38
资本公积转入	1,821,245.70	10,742,791.64
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工福利及奖励基金		423,096.13
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-285,824,097.10	-290,826,223.88

### 32. 营业收入及营业成本

#### （1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	82,997,725.92	108,575,703.71
其他业务收入	1,104,335.28	123,118,372.27
<u>合计</u>	<u>84,102,061.20</u>	<u>231,694,075.98</u>

#### （2）营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	76,913,352.53	99,960,580.01
其他业务成本	971,561.80	65,175,549.42
<u>合计</u>	<u>77,884,914.33</u>	<u>165,136,129.43</u>

#### （3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林机械/扫雪机类	22,343,243.99	18,080,666.19	29,868,307.71	22,894,495.98
园林机械/除草机类	4,847,711.38	5,114,015.09	28,444,566.39	23,294,245.52
合金线	9,024,193.55	9,659,861.57	8,234,348.70	9,791,754.90

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金棒材	43,625,949.12	41,653,870.48	30,255,978.28	30,642,918.44
健身器材	125,230.38	202,442.66	4,752,688.55	5,896,705.75
运输业务			744,916.60	337,654.72
其他	3,031,397.50	2,202,496.54	6,274,897.48	7,102,804.70
<u>合计</u>	<u>82,997,725.92</u>	<u>76,913,352.53</u>	<u>108,575,703.71</u>	<u>99,960,580.01</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲地区	301,618.81	305,897.46	3,676,137.57	4,328,557.50
国内	82,696,107.11	76,607,455.07	104,899,566.14	95,632,022.51
<u>合计</u>	<u>82,997,725.92</u>	<u>76,913,352.53</u>	<u>108,575,703.71</u>	<u>99,960,580.01</u>

(5) 其他业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
处置投资性房地产			113,400,000.00	57,638,429.58
房屋出租	281,688.20	49,436.30	2,517,735.93	678,194.26
销售材料	786,594.09	922,125.50	5,816,711.05	5,579,246.37
其他	36,052.99		1,383,925.29	1,279,679.21
<u>合计</u>	<u>1,104,335.28</u>	<u>971,561.80</u>	<u>123,118,372.27</u>	<u>65,175,549.42</u>

(6) 公司前五名客户的销售收入情况

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例
主营业务收入	54,010,094.54	64.22%
其他业务收入	1,023,552.57	1.22%
<u>合计</u>	<u>55,033,647.11</u>	<u>65.44%</u>

(7) 营业收入本期较上期减少63.70%，主要原因有二：一是苏州美瑞因受动迁影响，致使主营业务收入减少3,521万元；二是上期本公司存在处置投资性房地产收入11,340万元，本期无此项收入。

33. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
营业税	5,051.75	4,783,693.67
城市维护建设税	80,151.81	166,382.87
教育费附加	66,539.17	147,609.08
其他(土地增值税等)		7,681,912.38
<u>合计</u>	<u>151,742.73</u>	<u>12,779,598.00</u>

(2) 营业税金及附加本期较上期减少98.81%，主要原因是上期公司因处置投资性房地产致使营业税金及附加大幅上扬，本期无此项业务。

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	561,248.61	689,684.80
差旅费	147,973.09	81,239.95
业务招待费	15,794.70	14,346.00
办公费	23,457.94	30,691.25
社会保险及公积金	51,899.00	71,730.00
折旧费	33,192.02	35,855.23
宣传展览费	114,170.04	76,253.48
工会经费	4,333.25	3,827.99
物料消耗	32,053.81	3,822.12
运输费	339,892.88	265,886.69
其他	101,609.17	145,062.50
<u>合计</u>	<u>1,425,624.51</u>	<u>1,418,400.01</u>

35. 管理费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	6,374,433.37	7,727,816.23
福利费	509,560.46	596,739.66
差旅费	916,791.31	914,926.24
业务招待费	1,773,834.83	4,026,990.23
办公费	919,706.08	2,724,954.44
董事会经费	714,889.59	117,572.00

项 目	本期金额	上期金额
修理费	432,617.90	814,724.39
物料消耗	476,756.55	511,709.76
地方税费	1,688,947.53	2,292,970.96
工会经费	151,628.75	137,215.86
教育经费	18,163.00	5,000.00
财产保险费	219,775.39	255,303.58
聘请中介机构费	4,306,000.00	5,469,000.00
研发费用	187,600.17	486,151.68
折旧费	3,391,135.54	4,676,710.46
无形资产摊销	292,363.00	454,023.03
养老保险	1,777,731.01	1,923,921.68
医疗保险	894,539.14	913,139.34
失业保险	184,790.46	190,924.81
工伤保险	56,133.61	72,454.20
生育保险	2,226.78	7,133.93
住房公积金	730,072.60	566,105.35
取暖费	258,111.80	257,727.80
上市公司托管费	30,000.00	30,000.00
水电费	259,649.43	504,464.22
其他	2,385,336.54	3,560,857.54
<b>合计</b>	<b><u>28,952,794.84</u></b>	<b><u>39,238,537.39</u></b>

(2) 管理费用本期较上期下降26.21%，减少金额为1028.56万元，主要原因有二：一是星特浩本期末开展经营活动，费用较上期下降447.89万元；二是本公司虽然已于2009年8月31日将所持原子公司苏州太湖企业有限公司（以下简称苏州太湖）的股权全部转让，但其2009年1-8月利润表仍需纳入本公司合并范围，苏州太湖2009年1-8月管理费用发生额为398.48万元；另外，本期本公司将所持宝原港务股权于2010年7月31日全部转让，合并范围发生变化，致使管理费用下降104.69万元。

### 36. 财务费用

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	692,194.53	2,525,095.17
减：利息收入	152,971.87	32,270.13
汇兑损益	7,050,628.16	-1,729,696.86

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费及其他	72,361.24	425,193.47
<u>合计</u>	<u>7,662,212.06</u>	<u>1,188,321.65</u>

(2) 财务费用本期较上期增长544.79%，主要原因为本期人民币对日元汇率大幅下跌，形成汇兑损失所致。

### 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-189,848.64	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	<u>-189,848.64</u>	

### 38. 投资收益

#### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,246,000.00	-3,961,721.63
处置长期股权投资产生的投资收益	38,403,504.96	26,931,652.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	505,793.16	
<u>合计</u>	<u>36,663,298.12</u>	<u>22,969,930.97</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
大连宝原	-2,186,972.56	-3,663,919.96
大连辽机进出口有限公司	-59,027.44	
<u>合计</u>	<u>-2,246,000.00</u>	<u>-3,663,919.96</u>

#### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益分项列示

被投资单位	本期金额	上期金额
大连宝原	31,965,015.57	
宝原港务	6,438,489.39	
苏州太湖		27,454,522.27
苏州太湖机电有限公司		9,401.75

被投资单位	本期金额	上期金额
上海元特浩洁具用品有限公司		-532,271.42
<b>合计</b>	<b>38,403,504.96</b>	<b>26,931,652.60</b>

(4) 本期投资收益较上期增长了59.61%，主要原因为本期处置宝原港务、大连宝原股权所致。

### 39. 资产减值损失

#### (1) 分项列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-458,370.45	9,125,508.25
2. 存货跌价损失	-694,185.29	694,185.29
3. 固定资产减值损失	620,043.52	400,000.00
4. 在建工程减值损失		467,573.52
<b>合计</b>	<b>-532,512.22</b>	<b>10,687,267.06</b>

(2) 资产减值损失本期较上期大幅减少，主要原因是本公司于2009年8月31日已将苏州太湖股权转让，本期不再将其纳入合并范围。苏州太湖2009年1-8月资产减值损失发生额为827.49万元。

### 40. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	214,026.56	814,664.35	214,026.56
其中：固定资产处置利得	214,026.56	814,664.35	214,026.56
无形资产处置利得			
2. 政府补助	1,249,183.00		1,249,183.00
3. 其他		134,350.41	
<b>合计</b>	<b>1,463,209.56</b>	<b>949,014.76</b>	<b>1,463,209.56</b>

#### (2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额
上海市闵行区财政补助（针对受金融危机影响较大的企业）	1,249,183.00	
<b>合计</b>	<b>1,249,183.00</b>	

### 41. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	108,417.98	4,533,670.33	108,417.98
其中：固定资产处置损失	108,417.98	4,457,438.93	108,417.98
无形资产处置损失		76,231.40	
债务重组损失		254,802.36	
非常损失	4,960.00		4,960.00
盘亏损失	3,655.30		3,655.30
违约金支出		2,010,550.00	
担保损失	2,113,682.00		2,113,682.00
其他	8,326.07	289,231.81	8,326.07
<b>合 计</b>	<b>2,239,041.35</b>	<b>7,088,254.50</b>	<b>2,239,041.35</b>

(2) 本公司营业外支出本期较上期减少68.41%，主要原因是上期存在处置固定资产形成损失453万元，本期此项损失较小。

42. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	3,508,018.84	9,439,959.12
其中：当期所得税	11,889.29	552,933.82
递延所得税	3,496,129.55	8,887,025.30

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	4,254,902.64	18,076,513.67
纳税调整增减额	68,364,005.62	10,830,371.34
利用以前年度可抵扣亏损	72,571,351.10	27,777,806.85
按法定税率计算的税费	11,889.29	282,269.54
对以前期间当期所得税的调整		270,664.28
递延所得税资产减少	3,496,129.55	8,887,025.30
所得税费用	3,508,018.84	9,439,959.12

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
大连宝原核设备有限公司往来款		3,100,000.00
宁波市宁立塑料电器有限公司往来款		3,000,000.00
辽宁省机械(集团)股份有限公司往来款	6,965,610.62	17,829,098.61
江苏鑫港企业有限公司往来款		2,879,842.14
沈阳鑫友盛商贸有限公司往来款		5,062,717.59
代收水电费		3,068,538.45
上海谷翠实业有限公司往来款	2,000,000.00	225,500.54
征迁补偿款	18,310,000.00	
补贴收入	1,249,183.00	
其他往来款等	8,547,647.46	2,163,914.53
<u>合 计</u>	<u>37,072,441.08</u>	<u>37,329,611.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
辽宁省机械(集团)股份有限公司往来款	5,060,000.00	32,408,734.76
江苏鑫港企业有限公司往来款		7,608,831.43
沈阳鑫友盛商贸有限公司往来款		5,493,315.83
鞍山新海嘉置业投资有限公司往来款		2,210,000.00
沈阳市三源隆办公设备有限公司往来款	1,040,000.00	1,000,000.00
山西证券有限公司咨询费		1,100,000.00
律师费	800,000.00	781,000.00
代太湖支付水电费等	43,600.00	2,691,929.27
支付的其他单位往来款及期间费用	17,598,757.83	17,797,100.18
<u>合 计</u>	<u>24,542,357.83</u>	<u>71,090,911.47</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置元特浩收到的现金净额		117,477.13
处置苏州太湖收到的现金净额		250,084.89
处置太湖机电收到的现金净额		349,341.36
<u>合 计</u>		<u>716,903.38</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
日贷费用	272,103.44	263,671.91
元特浩退沈阳汉帝装饰有限公司投资款		400,518.00
因票据贴现担保而被冻结的货币资金		817,884.49
偿还沈阳机床集团有限公司暂借款		30,000,000.00
大庆鸿运石油科技有限公司减资款	33,783,330.75	
<u>合 计</u>	<u>34,055,434.19</u>	<u>31,482,074.40</u>

44. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	746,883.80	8,636,554.55
加：资产减值准备	-532,512.22	1,601,846.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,449,196.97	13,292,977.39
无形资产摊销	292,363.00	454,023.03
长期待摊费用摊销	127,040.04	1,207,772.88
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）	-105,608.58	3,719,005.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,655.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	189,848.64	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,722,953.35	1,108,901.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,663,298.12	-22,969,930.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,496,129.55	8,887,025.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,708,798.52	23,871,828.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,837,146.30	43,353,942.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	57,032,350.71	-111,935,645.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>6,630,654.66</b></u>	<u><b>-28,771,698.65</b></u>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	167,084,986.29	36,563,397.15
减：现金的期初余额	36,563,397.15	18,703,932.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,521,589.14	17,859,464.43

(2) 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	13,850,000.00	73,055,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	13,911,214.98	72,281,278.12
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,139,739.97	72,998,181.50
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,771,475.01	-716,903.38
4. 处置子公司的净资产	10,987,523.74	50,134,157.02
流动资产	6,489,151.45	77,211,180.16
非流动资产	5,105,519.90	22,191,312.18
流动负债	607,147.61	45,538,335.32
非流动负债		3,730,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	167,084,986.29	36,563,397.15
其中：1. 库存现金	412,903.99	510,184.28
2. 可随时用于支付地银行存款	157,620,667.56	16,028,805.06
3. 可随时用于支付的其他货币资金	9,051,414.74	20,024,407.81
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,084,986.29	36,563,397.15

## 九、母公司财务报表项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例	金额	期初余额		坏账准备计提比例
		占总额比例	坏账准备			占总额比例	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	136,072,772.49	99.96%	4,260,000.00	3.13%	4,260,000.00	12.39%	4,260,000.00	100.00%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	50,600.00	0.04%	50,600.00	100.00%	30,126,136.30	87.61%	538,230.00	1.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>136,123,372.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,310,600.00</b>	<b>3.17%</b>	<b>34,386,136.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,798,230.00</b>	<b>13.95%</b>

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
南京机电产业集团	4,260,000.00	4,260,000.00	100.00%	无法收回
沈阳合金管理咨询有限公司	120,883,268.31		0%	合并范围内关联方, 预计可收回
沈阳合金材料有限公司	10,929,504.18		0%	合并范围内关联方, 预计可收回
<b>合计</b>	<b>136,072,772.49</b>	<b>4,260,000.00</b>		

#### (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏帐准备	期初余额	
	余额	比例		余额	比例
1 年以内(含 1 年)				29,570,736.30	98.16%
1-2 年(含 2 年)					
2-3 年(含 3 年)				55,000.00	0.18%

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏帐准备	余额	比例	坏帐准备
3 年以上	50,600.00	100%	50,600.00	500,400.00	1.66%	500,400.00
<u>合计</u>	<u>50,600.00</u>	<u>100%</u>	<u>50,600.00</u>	<u>30,126,136.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>538,230.00</u>

(4) 本年度实际核销的其他应收款性质、原因及其金额

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
鞍山三和金属复合板制造公司	499,800.00	借款	债务人被工商吊销营业执照	否
<u>合计</u>	<u>499,800.00</u>			

注：核销原因详见本财务报表附注八、6、(4)、注2。

(5) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款较大金额情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
沈阳合金管理咨询有限公司	借款	120,883,268.31	一年以内	88.80%
沈阳合金材料有限公司	借款	10,929,504.18	一年以内	8.03%
南京机电产业集团	担保费	4,260,000.00	三年以上	3.13%
<u>合计</u>		<u>136,072,772.49</u>		<u>99.96%</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例	款项性质
沈阳合金管理咨询有限公司	120,883,268.31	88.80%	借款
沈阳合金材料有限公司	10,929,504.18	8.03%	借款
<u>合计</u>	<u>131,812,772.49</u>	<u>96.83%</u>	

(8) 其他应收款期末较期初大幅增长，主要原因是本公司增加对咨询公司往来款所致。

## 2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
星特浩	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		86,250,000.00	3,750,000.00
合金材料	成本法	8,991,301.18	8,991,301.18	30,000,001.00		38,991,302.18
鞍山三和金属复合板制造公司	成本法	500,000.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
合金国贸	成本法	4,000,000.00	2,119,966.86		2,119,966.86	
苏州美瑞	成本法	63,854,545.60	63,854,545.60			63,854,545.60
合金美瑞	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00			58,000,000.00
宝原港务	成本法	7,519,914.28	7,519,914.28		7,519,914.28	
大连宝原	权益法	154,249,090.75	133,221,956.99		133,221,956.99	
咨询公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
菁星公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00
<b>合计</b>		<b>402,614,851.81</b>	<b>364,207,684.91</b>	<b>45,000,001.00</b>	<b>229,111,838.13</b>	<b>180,095,847.78</b>

接上表:

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
星特浩	75.00%	75.00%			15,266,468.06
合金材料	100.00%	100.00%			
鞍山三和金属复合板制造公司					
合金国贸					
苏州美瑞	75.00%	75.00%			12,000,000.00
合金美瑞	100.00%	100.00%			
宝原港务					
大连宝原					
咨询公司	100.00%	100.00%			
菁星公司	100.00%	100.00%			
<b>合计</b>					<b>27,266,468.06</b>

注：本公司原持有鞍山三和金属复合板制造有限公司16.67%的股权，2007年根据董事会决议已计提减值准备50万元，本期将其核销，核销原因详见本财务报表附注八、6、(4)、注2。

### 3. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	101,688.20	21,400,000.00
<b>合计</b>	<b>101,688.20</b>	<b>21,400,000.00</b>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本		
其他业务成本	17,846.30	20,700,000.00
<u>合计</u>	<u>17,846.30</u>	<u>20,700,000.00</u>

(3) 其他业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入	101,688.20	17,846.30		
处置投资性房地产			21,400,000.00	20,700,000.00
<u>合计</u>	<u>101,688.20</u>	<u>17,846.30</u>	<u>21,400,000.00</u>	<u>20,700,000.00</u>

(4) 营业收入本期较上期大幅减少，主要原因是上期公司存在处置投资性房地产收入2140万元，本期无此项收入。

4. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	27,266,468.06	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,186,972.56	-3,663,919.96
处置长期股权投资产生的投资收益	53,530,981.17	-61,366,098.65
<u>合计</u>	<u>78,610,476.67</u>	<u>-65,030,018.61</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
苏州美瑞	12,000,000.00		子公司分红
上海星特浩	15,266,468.06		子公司分红
<u>合计</u>	<u>27,266,468.06</u>		

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益分项列示

被投资单位	本期金额	上期金额
大连宝原	31,965,015.57	

被投资单位	本期金额	上期金额
宝原港务	6,330,085.72	
星特浩	15,099,990.25	
合金国贸	135,889.63	
苏州太湖		-61,151,098.65
苏州太湖机电有限公司		-215,000.00
<b>合计</b>	<b>53,530,981.17</b>	<b>-61,366,098.65</b>

注：2010年10月，星特浩根据股东会决议，将注册资本由14,013.33万元减至500万元，减资后，本公司对星特浩的出资额为375万元，出资比例依然为75%。本公司因星特浩减资事项实现投资收益1510万元。

(4) 投资收益本期较上期大幅增长，主要原因是子公司分配股利以及股权处置收益大幅增长所致。

#### 5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	66,133,679.10	-82,783,326.90
加：资产减值准备	12,170.00	2,277,269.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,784,347.94	3,116,578.37
无形资产摊销	177,589.96	187,589.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,202.83	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,000,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,610,476.67	65,030,018.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,817,036.19	17,076,256.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,825,194.19	-41,329,913.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,165,122.88</b>	<b>-34,425,527.46</b>

项目	本期金额	上期金额
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	46,536.32	1,830.73
减：现金的期初余额	1,830.73	9,568,698.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,705.59	-9,566,867.74

## 十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
辽机集团	股份有限公司	大连	吴岩	机械加工制造、实业投资和经营等	10,000 万元

接上表：

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	组织机构代码	本企业最终控制方
52.43%	52.43%	70179371-X	秦安昌

### 2. 本公司子公司情况详见本财务报表附注五、4。

### 3. 关联方交易

#### (1) 购销交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽机集团	购销交易	销售商品	28,761,880.15	34.65%	56,589,649.48	52.48%
辽机集团	购销交易	采购商品	12,455,331.79	16.19%	27,912,252.64	46.96%

注：报告期内苏州美瑞与辽机集团存在购销交易，该公司与辽机集团进行交易时确定交易价格的原则是：销售商品以与辽机集团委托本公司加工成品实际出口销售收入扣除材料进口成本，以及辽机集团成品实际出口销售收入的1.5%、材料进口成本的1%、材料进口及产品出口的进出口费用后的价格为实际交易价格；采购商品以辽机集团与其供应商的结算价格为实际交易价格。

## （2）股权转让

详见本财务报表附注五、5、（1）以及八、注1。

## （3）关联方担保事项

如本财务报表附注八、26、（2）注所述，合金材料日元贷款分别由本公司和辽机集团对沈阳市财政局提供担保。

## 4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	辽宁省机械（集团）股份有限公司	3,434,894.95	6,012,969.31
应付账款	大连宝原核设备有限公司		71,147.40
其他应付款	大连宝原核设备有限公司		89,985.81

## 十一、非货币性资产交换

本公司本年度未发生非货币性资产交换事项。

## 十二、债务重组

本公司本年度未发生债务重组事项。

## 十三、外币折算

本期汇兑收益为-7,050,628.16元，主要系日元贷款汇兑损益。

## 十四、或有事项

农业银行上海市外高桥支行（农行外高桥支行）诉苏州美瑞及苏州太湖一案

2002年1月，苏州太湖与新世纪金融租赁有限公司（以下简称新世纪公司）签订《融资租赁合同》，苏州太湖融资租赁新世纪公司位于苏州吴中区东吴南路86号、建筑面积为10,853.32平方米的工业房产，概算租金总额为18,792,640元。2002年6月，苏州美瑞依法自原融资租赁房地产所有权人北京中

艺远东进出口有限公司处取得上述房产的所有权。

2004年5月，新世纪公司以《融资租赁合同》收款权利抵偿其所欠农行外高桥支行债务，双方共同向苏州太湖发出《租赁物所有权转让事宜的通知》。2008年12月，农行外高桥支行将苏州太湖及苏州美瑞诉至上海市浦东新区人民法院。农行外高桥支行诉称，苏州太湖自2004年7月开始，累计拖欠融资租赁款8,835,952.00元，苏州太湖为逃债目的，擅自将融资租赁标的产权转移于苏州美瑞。因此，请求法院判决苏州太湖及苏州美瑞支付融资租赁款8,835,952.00元及相应违约金。案件审理期间，农行外高桥支行向法院申请变更诉讼请求，请求判令被告支付融资租赁款及违约金合计11,052,473.18元以及自2009年1月1日至融资租赁款清偿之日的违约金。就此案件，苏州太湖及苏州美瑞提出管辖权异议。上海市浦东新区人民法院于2009年3月5日下达（2009）浦民二（商）初字第303号民事裁定书，裁定将案件移送苏州市吴中区人民法院受理。2009年12月8日，苏州市吴中区人民法院公开开庭审理了此案，并于2010年3月25日下达了（2009）苏中民二初字第0036号《民事判决书》，判决驳回原告农行外高桥支行的诉讼请求。农行外高桥支行对一审判决不服，于2010年4月7日向江苏省高级人民法院提起上诉。目前，案件正在审理中。

本公司认为，苏州美瑞已于2002年6月依法取得融资租赁房产的产权，取得日期远早于农行外高桥支行获得《融资租赁合同》收款权利的时点，取得产权的过程不存在原告所陈述的恶意帮助苏州太湖逃债的情况。苏州美瑞取得房产权属后，新世纪公司与融资租赁房产即脱离法律关系，无权将不属于自己的房产予以出租，其转让《融资租赁合同》收款权利的行为更属无处分权人的无权处分行为，依法应属无效。另外，根据《租赁物所有权转让事宜的通知》，《融资租赁合同》所规定的收款权利的转让系以房产权利转让为民事条件，所以如果该民事条件未能成就，即使融资租赁合同有效，收款权利的转让也不能发生效力。鉴于上述原因，就该案件本公司未预计可能赔付的金额。

## 十五、承诺事项

如本财务报表附注八、26、（2）注所述，合金材料日元贷款分别由本公司和辽机集团对沈阳市财政局提供反担保，根据沈阳市财政局的要求，合金材料就贷款事宜于2006年5月30日作如下承诺：1、在项目全部完成后，可以将合金材料名下的固定资产（包括土地、厂房、设备等）作资产抵押，同时可以解除担保责任；2、公司的重大变更（包括股权转让、资产变更等）应通报沈阳市财政局并听取沈阳市财政局的意见；3、按国家规定，公司应优先偿还国外债务。

合金材料暂未办理上述承诺1中有关资产抵押事项。

## 十六、资产负债表日后事项

1. 2011年2月18日，本公司出资3,000万元，投资设立辽宁菁星合金材料有限公司，出资比例为100%。
2. 2011年3月7日，本公司出资1,000万元，投资设立大连利迈克国际贸易有限公司，出资比例为100%。

3. 根据2011年2月25日第七届董事会第三十七次会议决议，本公司将持有子公司星特浩的75%股权全部转让给大庆鸿运石油科技有限公司，转让价款为4,785万元。

## 十七、其他重要事项

1. 合金美瑞为本公司与香港BRILLIANT LOYAL LIMITED共同出资组建的中外合资企业，于2004年1月8日取得营业执照。截止2008年12月31日，本公司已缴付出资5,800万元人民币，但香港BRILLIANT LOYAL LIMITED一直未缴付出资。该公司成立至今，一直没有进行正常的生产经营，公司营业执照未参加年检，根据公司发展战略及章程的规定，经本公司董事会决议拟在2009年对该公司进行清算。2009年8月，合金美瑞清算小组成立，目前清算工作正在进行中。截止2010年12月31日，合金美瑞所有者权益为56,953,145.69元。

2. 2010年3月，苏州吴中经济开发区管理委员会下发吴开管委【2010】31号文件《关于下达开发区2010年拆迁安置房建设任务的通知》，将苏州美瑞位于东吴南路86号区域、土地证号为吴国用(2002)字第10367号、帐面净值为587.88万元、面积为38182平方米的土地规划为储备土地。2010年8月31日，苏州市吴中城区城南街道办事处就上述土地以及地上厂房、地面附着物等资产与苏州美瑞签订《拆迁收购协议书》，根据苏州科大房地产评估咨询有限公司、苏州市吴中区价格认证中心对苏州美瑞土地、地上厂房、地面附着物及部分设备进行评估确认的价值，并结合苏州市吴中区拆迁相关规定，双方协商确定拆迁收购补偿金额为7130万元。预计苏州美瑞于2011年5月搬迁完毕，恢复正常生产经营。

## 十八、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0083	0.0083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.06%	-0.0806	-0.0806

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

#### (1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,509,113.54	66,698,869.52
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国	1,249,183.00	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		-254,802.36
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	315,944.52	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,130,623.37	-2,165,431.40
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>37,943,617.69</u></b>	<b><u>64,278,635.76</u></b>
减：所得税影响金额	3,500,722.30	9,408,417.31
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>34,442,895.39</b>	<b>54,870,218.45</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	34,215,427.02	47,427,737.54
归属于少数股东的非经常性损益	227,468.37	7,442,480.91

(2) 大额非经常性损益说明

本期非流动性资产处置损益主要包括处置宝原港务及大连宝原股权收益3,840万元。

(以下无正文)

(本页无正文)

公司名称：沈阳合金投资股份有限公司

第[3]页至第[74]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2011 年 3 月 23 日

日期：2011 年 3 月 23 日

日期：2011 年 3 月 23 日

## 第十一章 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件存放地：公司董事会秘书处。

沈阳合金投资股份有限公司

法定代表人： 吴岩

二〇一一年三月二十三日