



沈阳合金投资股份有限公司

SHENYANG HEJIN HOLDING INVESTMENT CO., LTD.

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

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和连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半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。

公司全体董事出席董事会会议。

本报告期财务报告未经审计。

公司负责人吴岩先生、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：保证半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	3
第二章	主要财务数据和指标	4
第三章	股本变动和主要股东持股情况	5
第四章	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五章	董事会报告	7
第六章	重要事项	12
第七章	财务报告	18
第八章	备查文件	18

第一章 公司基本情况

1. 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 INVESTMENT CO., LTD

2. 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

3. 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.hjinv.com>

电子信箱：hjtz@hjinv.com

4. 法定代表人：吴岩

5. 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

传真：024-62336799

电子信箱：wangduan@hjinv.com

证券事务代表：崔蕾

联系电话：024-62336767

电子信箱：cl@hjinv.com

6. 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券日报》

登载公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处

7. 其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点：2005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

第一章 公司主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	326,613,562.60	394,959,170.28	-17.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	238,852,648.43	235,338,287.91	1.49%
股本	385,106,373.00	385,106,373.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.6202	0.6111	1.49%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入	65,868,242.91	31,603,606.13	108.42%
营业利润	18,373,819.93	-18,653,499.92	198.50%
利润总额	17,976,109.50	-17,412,088.00	203.24%
归属于上市公司股东的净利润	17,944,360.52	-16,581,174.27	208.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,052,190.72	-17,512,233.21	65.44%
基本每股收益(元/股)	0.0466	-0.0431	208.22%
稀释每股收益(元/股)	0.0466	-0.0431	208.22%
净资产收益率(%)	7.57%	-7.86%	15.43%
经营活动产生的现金流量净额	-56,602,652.35	-3,990,217.01	-1318.54%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1470	-0.0104	-1318.54%

二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	24,483,761.69	
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	-130,381.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,828.61	
非经常性损益合计	23,996,551.24	

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司的股份总数和结构未发生变化。

二、主要股东持股情况

1. 公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表。

股东总数		21,802			
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	44.64%	171,919,707	171,919,707	0
2. 杭州江东富丽达热电有限公司	境内非国有法人	7.79%	30,000,000	30,000,000	0
3. 宁波北仑神美电器有限公司	境内非国有法人	1.24%	4,773,101	0	0
4. 魏来	境内自然人	1.06%	4,065,205	0	0
5. 江南	境内自然人	0.57%	2,180,000	0	0
6. 侯晶	境内自然人	0.44%	1,710,600	0	0
7. 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
8. 范军	境内自然人	0.44%	1,677,901	0	0
9. 储晓林	境内自然人	0.39%	1,507,138	0	0
10. 蔡庆旦	境内自然人	0.32%	1,238,868	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
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	4,773,101		人民币普通股		
2. 魏来	4,065,205		人民币普通股		
3. 江南	2,180,000		人民币普通股		
4. 侯晶	1,710,600		人民币普通股		
5. 太原振浩房地产开发有限公司	1,683,449		人民币普通股		
6. 范军	1,677,901		人民币普通股		
7. 储晓林	1,507,138		人民币普通股		
8. 蔡庆旦	1,238,868		人民币普通股		
9. 太原市泽平企划有限公司	1,187,280		人民币普通股		
10. 黄璧	1,185,609		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 辽宁省机械(集团)股份有限公司系公司控股股东,与其他股东之间不存在关联关系; (2) 公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2. 报告期内,持股5%以上(含5%)股东股份增减变动情况。

公司股东辽宁省机械(集团)股份有限公司根据大连市甘井子区人民法院(2011)甘民初字第387号《民事裁定书》,将其持有的合金投资有限售条件股份3000万股份过户给杭州江东富丽达热电有限公司。本次股权司法过户完成后,杭州江东富丽达热电有限公司持有本

公司有限售条件股份30,000,000股，占本公司总股本的7.79%，为本公司第二大股东；辽宁省机械（集团）股份有限公司持有本公司有限售条件股份171,919,707股，占本公司总股本的44.46%，仍为本公司第一大股东（详见2011年1月28日及2月1日《中国证券报》）。

3. 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司没有董事、监事、高级管理人员持有本公司股票。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变化情况。

1. 公司于2011年4月15日召开2010年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届的议案》：选举吴岩、于伟、袁义祥、陈克俊、杜坚毅、李佰校为第八届董事会董事，选举叔庆璋、武春友、赵凤丽为第八届董事会独立董事。

（详见 2011 年 4 月 16 日《中国证券报》）

2. 公司于2011年4月15日召开2010年年度股东大会，审议通过了《关于监事会换届的议案》：选举赵英杰、隋树宽、屈丽、曹岭、张巍为第八届监事会监事。

（详见 2011 年 4 月 16 日《中国证券报》）

3. 公司于2011年4月15日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》及《关于聘任公司高级管理人员的议案》：选举吴岩为公司董事长；聘任于伟为总裁、李英杰为常务副总裁、任穗欣为副总裁、张东文为副总裁兼财务总监、王鲁杰为副总裁、王端为董事会秘书。

（详见 2011 年 4 月 16 日《中国证券报》）

第五章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1. 公司整体经营情况的简要分析

2011年是公司完全走出“德隆危机”阴影、经营活动彻底恢复正常后的第一年。报告期内，公司积极调整产业结构和组织机构，完善法人治理结构、加强对子公司管理，初步涉足资源行业并开展对内、对外贸易业务，提高资金使用效率，恢复银行信誉，取得了一定成效，为公司下半年的发展奠定了基础。

（1）加强对控股子公司管理，强化公司治理及制度建设。

报告期内，公司进一步加强对子公司的管理，向管理要效益。理顺与各子公司股权关系，规范各子公司董事会、监事会的构成；对各子公司董事会、监事会成员以及管理层进行了调整。继续完善法人治理结构，强化公司治理、管理创新及制度建设。制定了《薪酬及绩效考核方案》并予以实施，公司高级管理人员均于年初签订了2011年度经营目标责任书；增强了绩效管理和绩效改进，提高了工作效率。公司还制定了《内部审计管理办法》、《内幕知情人管理办法》及《控股子公司管理办法》，修订了《人事管理制度》，健全内部管理和控制体系，夯实了管理基础。

（2）继续调整产业结构。

报告期，公司已经基本完成对原有产业结构的调整。转让了上海星特浩企业有限公司及苏州美瑞机械制造有限公司股权，退出了受国际市场影响较大的园林机械组装制造行业。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。同时为支持上海菁星实业有限公司业务的开展对其增资500万元。

（3）对现有主业进行整顿、提高主业盈利能力。

作为公司目前仅有的生产型企业，控股子公司沈阳合金材料有限公司（以下简称“合金材料”）主要产品为镍基合金材料产品的制造。本报告期合金材料面对运营资金紧张且原材料价格持续上涨的不利局面，通过深挖潜力、加强管理、精简机构、拜访客户、实行绩效考核等措施，提高了产品成材率，降低了成本，赢得了客户，找回了市场。产品产量、销售收入、销售回款均比上年同期有大幅提高，主营业务盈利能力明显好转。同时合金材料大力开发高温合金材料等高附加值新品并出资3000万元于抚顺经济开发区设立辽宁菁星合金材料

有限公司，报告期内抚顺新厂项目已经开工建设，力争年底前完成厂区基本建设。

(4) 扩大经营范围，提高资金使用效率。

本报告期，公司出资2000万元独资设立大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称“大连利迈克”），开展对内、对外贸易业务。大连利迈克成立后，充分利用地处大连的信息、人才以及地域优势，积极开拓市场，截止报告期末大连利迈克纺织品贸易等业务已开展并取得收益。报告期内，大连利迈克参与大连三益煤炭有限公司增资，持有其45%的股份。大连三益煤炭有限公司拥有煤炭经营资格证，大连利迈克利用大连三益煤炭有限公司的平台参与煤炭经营业务。通过上述措施，提高了公司资金的使用效率，增强了盈利能力。2011年5月，公司收购宽甸三鼎矿业70%的股权，迈出涉足资源行业的第一步，为公司积累了有色金属开采经验，为公司可持续发展奠定良好的基础。

(5) 恢复银行信誉。

因受“德隆危机”影响，公司商业信誉及银行信誉受到极大破坏，随着公司经营活动恢复正常，公司商业信誉及银行信誉已得以恢复。报告期内，公司与建行辽宁省分行签订《战略合作协议》，确定双方互为最重要的长期合作伙伴之一，建行辽宁省分行同意为公司及公司的关联企业项目建设和经营活动提供5亿元的意向性授信额度。

报告期内，公司实现营业总收入6,587万元，较上年同期3,160万元增长108.45%。实现营业利润1837万元，较上年同期-1865万元增加了3,703万元，同比增长198.50%。利润总额1798万元，较上年同期-1,741万元增加了3,539万元；实现净利润1771万元，较上年同期-1,742万元增加了3,513万元，增长幅度为201.72%；归属于母公司的净利润1794万元，比上年同期-1,658万元增加了3453万元，同比上升208.22%。综上，由于公司调整了产业结构，生产经营恢复正常，营业收入大幅增长，主营业务盈利能力有所增强，故报告期公司利润水平较上年同期显著提高。

2. 公司主营业务范围

公司的经营范围为投资入股；国内贸易（国家有专项规定的，办理许可证后经营）；自营和代理各种商品和技术的进出口（但国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；自有房产出租。报告期，公司主要投资领域为合金材料制造、加工、销售，对内、对外贸易，矿产资源开发及销售等产业。

二、报告期内公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
镍基合金材料	4,685.44	4,439.68	5.25%	143.55%	123.17%	8.66%
园林机械类	230.47	215.68	6.41%	-79.72%	-78.59%	-4.96%
纺织品	1,426.52	1,363.90	4.39%			4.39%
健身器材				-100.00%	-100.00%	
其他	115.34	96.14	16.64%			
合计	6,457.76	6,115.41	5.30%	106.58%	99.29%	3.47%
主营业务分产品情况						
扫雪机	48.23	45.66	5.33%	-89.27%	-89.97%	6.53%
割草机	182.24	170.02	6.70%	-73.47%	-69.22%	-12.90%
合金线	3,533.08	3,476.75	1.59%	182.86%	155.95%	10.34%
合金棒材	1,152.36	962.93	16.44%	70.78%	52.62%	9.95%
健身器材				-100.00%	-100.00%	
纺织品	1,426.52	1,363.90	4.39%			
其他	115.34	96.14	16.64%			
合计	6,457.76	6,115.41	5.30%	106.59%	99.29%	3.47%

2. 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
欧洲地区	26.12	-2002.10%
国内	6,431.64	105.83%

3. 报告期利润构成、主营业务结构和盈利能力发生变化说明。

(1) 利润构成

报告期公司实现营业收入 6587 万元，较上年同期 3160 万元增加了 3427 万元，增长幅度为 108.45%。其中：合金材料类产品营业收入 4685 万元，占公司营业收入的 71.12%；纺织品类营业收入 1427 万元，占公司营业收入的 21.66%；园林机械类产品营业收入 230 万元、其他收入 115 万元。报告期公司实现主营业务利润 342.35 万元，比上年同期 57.34 万元增加了 285.01 万元，增长幅度为 497.05%。

A. 报告期公司大力拓展镍基合金材料市场，狠抓产品生产，使合金材料产品销售收入较上年同期大幅度提高，由于产量迅速增加，单位产品成本降低显著，产品利润贡献率明显好于上年。报告期镍基合金材料毛利为 245.76 万元，比上年同期-65.53 万元增长了 475.03%，镍基产品年毛利率较上年同期提高了 8.6%；报告期新设立了大连利迈克国际贸易公司，增加了纺织品贸易等业务，增加纺织品贸易收入 1427 万元，纺织品毛利为 62.62 万元，产品毛利率 4.39%，使公司获得了新的利润增长点；此外，其他产品毛利为 19.19 万元。

报告期公司由于调整企业资产结构及经营结构，放弃了电动工具、园林工具等行业的生产与经营，园林机械类毛利仅为 14.78 万元，较上年同期 129.26 万元减少了 88.56%；同时，由于转让了上海星特浩企业有限公司、苏州美瑞机械制造有限公司等企业的股权，取得投资收益 2454 万元，较上年同期-519 万元增加了 2973 万元，增长了 572.83%。

B. 报告期公司三项费用合计为 963 万元，比上年同期 1395 万元减少了 432 万元，降低幅度为 30.96%。其中管理费用为 978 万元，比上年同期 1,093 万元减少了 115 万元，主要原因是改善公司资产结构，进行机构精简，合并范围减少，大力压缩了费用开支而使管理费用比上年同期下降较大。财务费用为-94 万元，比上年同期 239 万元降低了 333 万元，降低幅度为 139%，主要原因是报告期子公司合金材料因技术改造获得的日元贷款，报告期末汇率变化，较上年同期汇率发生较大降低，由上年同期的汇兑损失变为本期汇兑收益所致。

报告期公司利润水平与上年同期相比显著提高，公司营业利润 1837 万元，较上年同期-1865 万元增加了 3,703 万元，同比增长幅度为 198.50%；实现利润总额 1798 万元，较上年同期-1,741 万元增加了 3,539 万元；实现净利润 1771 万元，较上年同期-1,742 万元增加了 3,513 万元，增长幅度为 201.72%；实现归属于母公司的净利润 1794 万元，与上年同期归属于母公司的净利润-1,658 万元相比，提高了 3453 万元，同比上升幅度为 208.22%。

(2) 主营业务结构

公司报告期与上年同期相比，公司主营业务结构发生较大变化。增加了纺织品贸易类产品收入、镍基合金材料较上年同期大幅度增长，由于退出电动工具、园林工具的生产经营，园林机械等其他类别产品收入占比大幅度减小。具体情况如下：

产品类别	本报告期	上年同期	原因
扫雪机	48.23	449.64	由于苏州美瑞的转让、合并范围的变化，报告期园林工具产品收入仅包含 1-4 月份收入，故与上年同期相比，占比结构变化较大。
割草机	182.24	687.01	由于苏州美瑞的转让、合并范围的变化，报告期园林工具产品收入仅包含 1-4 月份收入，故与上年同期相比，占比结构变化较大。
合金线	3,533.08	1,249.04	由于大力拓展市场，合金产品产量增加较快，产品销售收入比上年同期大幅增长，总收入占比上升较大。
合金棒材	1,152.36	674.76	由于大力拓展市场，合金产品产量增加较快，产品销售收入比上年同期大幅增长，总收入占比上升较大。
健身器材	0.00	65.51	健身器材产品报告期没有收到加工订单，比上年同期收入大幅下降，收入占比减少 100%。
纺织品	1,426.52	0.00	与上年同期相比，新增纺织品贸易类产品收入，收入占比提高 100%
其他	115.34		与上年同期相比，新增其他类产品收入，收入占比提高 100%
合计	6,457.76	3,125.96	

(3) 主营业务盈利能力

报告期公司营业收入比上年同期增加了 3,426 万元，增长幅度为 108.42%，实现归属于母公司的净利润 1794 万元，与上年同期-1658 万元相比，主营产品收入水平及盈利水平比上年同期相比显著提高。其中，合金线材类收入增长 2284 万元、合金棒材类收入增长 478 万元，纺织品贸易类收入增加 1427 万元、园林机械类收入降低 906 万元、健身器材类收入降低 66 万元。由于主营业务方向的转变、大力拓展市场、镍基合金产品产量的迅速提升、单

位产品成本降低显著，单位产品利润贡献率明显好于上年。本报告期镍基合金材料毛利为 245.76 万元，比上年同期-65.53 万元增长了 475.03%；同时增加了纺织品贸易等业务，实现纺织品毛利 62.62 万元，获得了新的利润增长点。本报告期取得其他产品毛利为 19.19 万元。报告期公司实现主营业务利润 342.35 万元，比上年同期 57.34 万元增加了 285.01 万元，增长幅度为 497.05%，主营业务盈利能力明显好转。

4. 报告期无对利润产生重大影响的其他经营活动。
5. 报告期单个参股公司的投资收益无对公司净利润影响达到10%以上。

三、经营中的问题与困难

1. 经营中的问题与困难

2011 年是公司生产经营全面恢复正常的第一年，也是机遇与风险并存的一年。国内镍基合金材料市场竞争将日趋激烈，原材料价格波动较大也给公司主要控股子公司的经营带来一定的影响。公司初涉资源行业，缺乏相关的管理经验及管理人员。公司主营业务盈利能力不强，资金的使用效率有待进一步提高。

2. 对策

(1) 进一步挖掘内部潜力，降低各项费用，加强预算化管理，适度调整产品结构，夯实管理基础，明确管理职责，加强精细化管理，同时加大高附加值产品的研发力度并尽早形成效益，提高盈利水平，降低公司的经营风险。

(2) 加大资源行业人员储备力度，通过多种方式引进、培养人才，提高管理水平。

(3) 公司继续对符合战略发展的具体项目进行充分调研，逐步优化公司的主营业务结构，彻底改变公司主营业务盈利能力不强的现状并通过贸易等方式进一步提高资金使用效率，给公司股东带来更多稳定的回报。

四、报告期无募集资金使用。

五、报告期无重大非募集资金投资。

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明：不适用。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

公司已建立起了较为完善的公司治理结构，能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求进行经营管理。报告期内，公司制定了《内部审计管理办法》、《内幕知情人管理办法》、《控股子公司管理办法》，修订了《人事管理制度》等规章制度，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度、规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。公司董事会、监事会和经理层均能够严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务，确保公司能够在相关规则和制度的框架中规范地运作。

公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，本着“公开、公平和公正”的原则，认真、及时地履行公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，使公司所有股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在实质性差异。

二、利润分配或资本公积金转增股本情况

(1) 报告期内没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(2) 公司2011年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、公司诉讼、仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

1. 鉴于公司控股子公司上海星特浩企业有限公司原有业务已经基本停止，根据公司发展战略，经研究将公司持有的上海星特浩企业有限公司75%股权以人民币4785万元的价格全部转让给大庆鸿运石油科技有限公司。（详见2011年3月1日《中国证券报》）

2. 根据公司发展战略，为减少与大股东日常关联交易、支持公司现有业务的开展并为公司未来发展奠定基础，公司于2011年4月10日与自然人朴昌龙先生签订《股权转让协议书》将公司持有的苏州美瑞75%股权以7400万元的价格全部转让给朴昌龙先生。（详见2011年4月13日《中国证券报》）

3. 根据公司发展战略，公司于2011年5月30日召开了第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购宽甸三鼎硼业有限公司股权的议案》，公司以1443万元的价格收购辽宁省机械（集团）股份有限公司持有的宽甸三鼎硼业有限公司70%股权。（详见2011年6月1日《中国证券报》）

五、公司报告期内证券投资情况

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	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1	股票	600030	中信证券	959,127.46	70,000	915,600.00	32.76%	84,685.82
2	股票	600115	东方航空	875,500.00	150,000	780,000.00	27.91%	-95,500.00
3	股票	601328	交通银行	779,841.76	130,000	720,200.00	25.77%	-9,366.40
4	股票	601558	华锐风电	178,000.00	4,000	116,920.00	4.18%	-61,080.00
5	股票	2563	森马服饰	134,000.00	2,000	96,380.00	3.45%	-37,620.00
6	股票	300165	天瑞仪器	64,700.00	1,000	24,580.00	0.88%	-40,120.00
7	股票	601018	宁波港	62,900.00	17,000	54,400.00	1.95%	1,360.00
8	股票	601137	博威合金	26,800.00	1,000	20,500.00	0.73%	-6,300.00
9	股票	300167	迪威视讯	25,540.00	500	11,720.00	0.42%	-13,820.00
10	股票	300158	振东制药	19,250.00	500	15,240.00	0.55%	-4,010.00
期末持有的其他证券投资				48,735.00	-	39,525.00	1.41%	-7,710.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	59,098.74
合计				3,174,394.22	-	2,795,065.00	100%	-130,381.84

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 万元用于申购新股及二级市场投资，已经公司第八届董事会第三次会议审议通过。

六、担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳合金材料有限公司	2009年3月1日2009-018号公告	5126万元	2002年1月7日	5216万元	连带责任担保	40年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5216万元		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5216万元		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		5216万元		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		5216万元		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				21.84%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0 元
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	5216 万元
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0 元
上述三项担保金额合计（C+D+E）	5216 万元
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	合金材料公司由于产品利润率较低、固定费用沉重，近年出现亏损的局面，公司存在承担连带责任的可能。公司已对其进行增资，同时加大其科技开发投入，努力拓展高温合金业务，提高其产品生产能力，改善其盈利水平，以提高其自行偿债能力。报告期其主营业务盈利能力大幅提升，各项指标逐步向好的方向发展。

注：由于公司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延续到本报告期，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，报告期因日元汇率变化导致公司担保余额变动为5216万元。

七、公司报告期内无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况

八、报告期内公司关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

报告期公司向辽宁省机械（集团）股份有限公司销售商品 193 万元；向辽宁省机械（集团）股份有限公司采购商品 185 万元。本公司与辽机集团的交易价格确定方法：销售商品以与辽机集团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、资金占用利息及财务费用后的价格为实际交易价格。

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。

详见财务报表附注五、5、（4）以及八、8.注。

九、重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司承包、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

十、公司控股股东及其子公司占用公司资金情况及公司对外担保情况说明

1. 截至报告期末，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金情况；公司无对外担保。公司对控股子公司沈阳合金材料有限公司反担保余额5216万元。

2. 独立董事对控股股东及其子公司占用公司资金情况、对外担保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2011年上半年关联方资金往来及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，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金情况，公司也没有对外担保的情况。

由于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延续到本报告期，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。合金材料已经向沈阳市出具承诺函，承诺在项目全部完成后，将以其名下的固定资产做抵押，解除市财政局及公司的担保责任。故我们认为该项担保风险较小。

经核查，2011年上半年，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金情况，公司对控股子公司担保5216万元，没有发生对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保情形。

独立董事： 叔庆璋 武春友 赵凤丽

十一、公司或持股5%以上的股东承诺情况说明

1. 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

2. 持有公司股份5%以上（含5%）的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

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 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	已履行

3. 公司持股5%以上的股东2011年上半年无追加股份限售承诺的情况。

十二、公司本报告期内发生接待调研、沟通、采访等情况

报告期内，公司无投资者或媒体到公司上门采访，日常本公司主要接待内容为一般投资者对于公司经营状况的电话询问。在合规的原则下，本公司尽可能回答投资者的咨询。

报告期内，本公司主要几次电话接听情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月06日	公司总部	电话沟通	南京投资者	询问公司经营情况，无提供资料
2011年01月12日	公司总部	电话沟通	深圳投资者	询问公司重组情况，无提供资料
2011年01月20日	公司总部	电话沟通	沈阳投资者	询问公司经营情况，无提供资料
2011年02月15日	公司总部	电话沟通	江苏投资者	询问公司重组情况，无提供资料
2011年02月23日	公司总部	电话沟通	济南投资者	询问公司重组情况，无提供资料
2011年03月03日	公司总部	电话沟通	浙江投资者	询问公司一季度盈亏情况，无提供资料
2011年03月17日	公司总部	电话沟通	福建投资者	询问公司一季度盈亏情况，无提供资料
2011年03月29日	公司总部	电话沟通	抚顺投资者	询问公司一季度盈亏情况，无提供资料
2011年04月07日	公司总部	电话沟通	北京投资者	询问公司经营情况，无提供资料
2011年04月15日	公司总部	电话沟通	上海投资者	询问公司重组情况，无提供资料
2011年05月06日	公司总部	电话沟通	广东投资者	询问公司重组情况，无提供资料
2011年05月26日	公司总部	电话沟通	抚顺投资者	询问公司经营情况，无提供资料
2011年06月14日	公司总部	电话沟通	广东投资者	询问公司中期盈亏情况，无提供资料
2011年06月20日	公司总部	电话沟通	湖南投资者	询问公司中期度盈亏情况，无提供资料
2011年06月23日	公司总部	电话沟通	新疆投资者	询问公司中期盈亏情况，无提供资料

十三、公司、公司董事会及董事报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况

十四、本公司半年度报告未经审计

十五、公司无其他已披露的重大事项

十六、信息披露索引

本报告期，公司所有重要公告均发布在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

公告时间	公告内容
2011-01-28	ST合金：关于控股股东股权司法过户的提示公告
2011-02-01	ST合金：关于控股股东股权司法过户办理完毕的公告
2011-03-01	ST合金：关于出售资产的公告
2011-03-01	ST合金：关于对子公司增资的公告
2011-03-01	ST合金：第七届董事会第三十七次会议决议公告
2011-03-25	ST合金：2010年度内部控制自我评价报告
2011-03-25	ST合金：第七届监事会第十三次会议决议公告

2011-03-25	ST合金：关于召开2010年度股东大会的通知
2011-03-25	ST合金：第七届董事会第三十八次会议决议公告
2011-03-25	ST合金：2010年年度报告摘要
2011-04-13	ST合金：关于召开2011年第一次临时股东大会通知
2011-04-13	ST合金：出售资产公告
2011-04-13	ST合金：第七届董事会第三十九次会议决议公告
2011-04-14	ST合金：2011年一季度业绩预告公告
2011-04-16	ST合金：第八届董事会第一次会议决议公告
2011-04-16	ST合金：2010年年度股东大会决议公告
2011-04-16	ST合金：第八届监事会第一次会议决议公告
2011-04-26	ST合金：2011年第一季度报告正文
2011-04-29	ST合金：2011年第一次临时股东大会决议公告
2011-04-29	ST合金：2011年第一次临时股东大会的法律意见书
2011-05-11	ST合金：澄清公告
2011-05-19	ST合金：第八届董事会第四次会议决议公告
2011-05-19	ST合金：独立董事事先认可公司全资子公司参与大连三益煤炭有限公司增资的说明
2011-05-19	ST合金：关于公司合资子公司参与大连三益煤炭有限公司增资之独立董事意见
2011-05-19	ST合金：关联交易
2011-05-31	ST合金：股票交易停牌公告
2011-06-01	ST合金：拟并同购宽甸三鼎硼业有限公司股权项目资产评估报告书
2011-06-01	ST合金：第八届董事会第五次会议决议公告
2011-06-01	ST合金：关于公司收购宽甸三鼎硼业有限公司70%股权之独立董事意见
2011-06-01	ST合金：独立董事事先认可公司收购宽甸三鼎硼业有限公司70%股权的说明
2011-06-01	ST合金：关于收购宽甸三鼎硼业有限公司股权暨关联交易的公告
2011-06-01	ST合金：宽甸三鼎硼业有限公司审计报告
2011-06-01	ST合金：股票异动公告
2011-06-17	ST合金：关于与中国建设银行股份有限公司辽宁省分行签订《战略合作协议》的公告

第七章 财务报告

- 一、本公司半年度财务报告未经审计
- 二、会计报表（见附表）
- 三、会计报表附注（见附件）

第八章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长： 吴岩

沈阳合金投资股份有限公司

二〇一一年八月十六日

附表：

资产负债表

2011 年 1-6 月

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	71,668,301.01	13,401,251.89	168,353,579.13	46,536.32
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	2,795,065.00	0.00	1,288,040.00	0.00
应收票据	12,334,452.40	0.00	6,253,826.23	0.00
应收账款	39,407,554.62	0.00	17,427,277.21	0.00
预付款项	28,463,944.80	0.00	2,994,114.57	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,948,391.08	126,348,299.89	15,168,258.97	131,812,772.49
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	14,216,507.39	0.00	19,579,578.64	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	170,834,216.30	139,749,551.78	231,064,674.75	131,859,308.81
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	8,956,464.30	83,465,413.75	0.00	180,095,847.78
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	116,754,691.40	50,254,000.14	148,388,671.19	52,199,392.26
在建工程	20,069,313.90	-	173,788.94	0.00
工程物资	680,000.00	-	668,000.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	9,271,414.54	4,933,134.24	14,168,186.62	5,016,929.22
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	448,386.62	0.00
递延所得税资产	47,462.16	0.00	47,462.16	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	155,779,346.30	138,652,548.13	163,894,495.53	237,312,169.26

资产总计	326,613,562.60	278,402,099.91	394,959,170.28	369,171,478.07
流动负债：				
短期借款	0.00	0.00	97,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	804,365.53	0.00	11,197,713.59	0.00
预收款项	2,922,598.73	0.00	3,092,563.63	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	19,948.37	0.00	4,354,261.42	90,832.50
应交税费	1,026,870.45	36,770.26	1,466,663.65	53,823.18
应付利息	130,067.39	0.00	130,067.39	0.00
应付股利	0.00	0.00	88,822.68	0.00
其他应付款	2,676,259.87	14,453,714.10	5,822,575.70	153,892,192.68
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,425,301.50	0.00	2,456,039.78	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	10,005,411.84	14,490,484.36	28,705,707.84	154,036,848.36
非流动负债：				
长期借款	71,766,597.37	0.00	73,943,995.21	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	18,310,000.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	71,766,597.37	0.00	92,253,995.21	0.00
负债合计	81,772,009.21	14,490,484.36	120,959,703.05	154,036,848.36
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00
资本公积	57,558,963.87	509,469.78	71,988,963.87	965,358.21
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-268,893,238.23	-186,784,777.02	-286,837,598.75	-236,017,651.29
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	238,852,648.43	263,911,615.55	235,338,287.91	215,134,629.71
少数股东权益	5,988,904.96	0.00	38,661,179.32	0.00
所有者权益合计	244,841,553.39	263,911,615.55	273,999,467.23	215,134,629.71
负债和所有者权益总计	326,613,562.60	278,402,099.91	394,959,170.28	369,171,478.07

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

利 润 表

2011 年 1-6 月

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	65,868,242.91	12,402.50	31,603,606.13	84,118.00
其中：营业收入	65,868,242.91	12,402.50	31,603,606.13	84,118.00
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	71,845,148.95	3,427,006.60	45,069,156.76	3,406,819.10
其中：营业成本	61,559,298.23	2,182.84	30,905,246.76	0.00
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	278,681.42	0.00	152,598.45	14,762.72
销售费用	790,654.86	0.00	622,807.05	0.00
管理费用	9,776,560.23	3,374,065.90	10,931,043.05	3,390,528.17
财务费用	-937,960.17	-13,576.65	2,394,217.98	1,528.21
资产减值损失	377,914.38	64,334.51	63,243.47	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-189,480.58	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	24,540,206.55	52,659,326.44	-5,187,949.29	-5,184,156.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-43,535.70	0.00	-5,220,863.99	-5,184,156.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,373,819.93	49,244,722.34	-18,653,499.92	-8,506,857.21
加：营业外收入	127,016.00	0.00	1,249,183.00	0.00
减：营业外支出	524,726.43	11,848.07	7,771.08	0.00
其中：非流动资产处置损失	40,881.82	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,976,109.50	49,232,874.27	-17,412,088.00	-8,506,857.21
减：所得税费用	262,265.84	0.00	2,946.85	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,713,843.66	49,232,874.27	-17,415,034.85	-8,506,857.21
归属于母公司所有者的净利润	17,944,360.52	49,232,874.27	-16,581,174.27	-8,506,857.21
少数股东损益	-230,516.86	0.00	-833,860.58	0.00
六、每股收益：	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）基本每股收益	0.0466	0.00	-0.0431	0.00
（二）稀释每股收益	0.0466	0.00	-0.0431	0.00
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	41,002,453.04	-	25,062,906.72	-
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	831.01	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00	66,874.17	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,032,154.35	46,350,933.96	6,812,054.18	25,224,277.75
经营活动现金流入小计	45,034,607.39	46,350,933.96	31,942,666.08	25,224,277.75
购买商品、接受劳务支付的现金	86,013,353.63	0.00	19,569,199.25	0.00
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	737.1	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,521,445.83	33,350.10	7,831,965.73	221,731.45
支付的各项税费	4,767,228.40	261,218.81	3,567,739.83	600,321.89
支付其他与经营活动有关的现金	4,335,231.88	125,121,649.48	4,963,241.18	5,705,830.46
经营活动现金流出小计	101,637,259.74	125,416,218.39	35,932,883.09	6,527,883.80
经营活动产生的现金流量净额	-56,602,652.35	-79,065,284.43	-3,990,217.01	18,696,393.95
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金	1,112,774.20	0.00	12,243.00	0.00
取得投资收益收到的现金	59,098.74	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00	49,340.98	48,971.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,733,734.67	121,850,000.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,237.99	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	7,925,845.60	121,850,000.00	61,583.98	48,971.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,607,641.45	0.00	6,299,939.31	1,145,563.00
投资支付的现金	11,809,279.78	29,430,000.00	0.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,325,793.88	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	47,742,715.11	29,430,000.00	6,299,939.31	16,145,563.00
投资活动产生的现金流量净额	-39,816,869.51	92,420,000.00	-6,238,355.33	-16,096,591.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00	480,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	261,315.79	0.00	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	261,315.79	0.00	480,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-261,315.79	0.00	-480,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,440.47	0.00	-1,287.80	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-96,685,278.12	13,354,715.57	-10,709,860.14	2,599,802.93
加：期初现金及现金等价物余额	168,353,579.13	46,536.32	36,563,397.15	1,830.73
六、期末现金及现金等价物余额	71,668,301.01	13,401,251.89	25,853,537.01	2,601,633.66

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

合并股东权益变动表（一）

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	385,106,373.00	71,988,963.87			65,080,549.79		-286,837,598.75		38,661,179.32	273,999,467.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	385,106,373.00	71,988,963.87			65,080,549.79		-286,837,598.75		38,661,179.32	273,999,467.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-14,430,000.00					17,944,360.52		-32,672,274.36	-29,157,913.84
（一）净利润							17,944,360.52		-230,516.86	17,713,843.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							17,944,360.52		-230,516.86	17,713,843.66
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-14,430,000.00							-32,441,757.50	-46,871,757.50
四、本期期末余额	385,106,373.00	57,558,963.87			65,080,549.79		-268,893,238.23		5,988,904.96	244,841,553.39

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

合并股东权益变动表（二）

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										0
前期差错更正										0
其他										0
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）		12,178,754.30					3,988,625.13		-41,048,422.20	-24,881,042.77
（一）净利润							3,180,881.08		-2,433,997.28	746,883.80
（二）其他综合收益										0
上述（一）和（二）小计							3,180,881.08		-2,433,997.28	746,883.80
（三）所有者投入和减少资本									-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. 股份支付计入所有者权益的金额										0
3. 其他									-1,307,913.64	-1,307,913.64
（四）利润分配									-9,088,822.68	-9,088,822.68
1. 提取盈余公积										0
2. 提取一般风险准备										0
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,088,822.68	-9,088,822.68
4. 其他										0
（五）所有者权益内部结转	0	-1,821,245.70	0		0	0	1,821,245.70	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										0
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0
3. 盈余公积弥补亏损										0
4. 其他		-1,821,245.70					1,821,245.70			0
（六）专项储备										0
1. 本期提取										0
2. 本期使用										0
（七）其他		14,000,000.00					-1,013,501.65		5,565,642.15	18,552,140.50
四、本期期末余额	385,106,373.00	71,988,963.87	0		65,080,549.79	0	-286,837,598.75	0	38,661,179.32	273,999,467.23

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

母公司股东权益变动表（一）

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79		-236,017,651.29	215,134,629.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79		-236,017,651.29	215,134,629.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-455,888.43					49,232,874.27	48,776,985.84
（一）净利润							49,232,874.27	49,232,874.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,232,874.27	49,232,874.27
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		-455,888.43						-455,888.43
四、本期末余额	385,106,373.00	509,469.78			65,080,549.79		-186,784,777.02	263,911,615.55

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

母公司股东权益变动表（二）

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								0
前期差错更正								
其他								0
二、本年年初余额	385,106,373.00	965,358.21	0		65,080,549.79	0	-302,151,330.39	149,000,950.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	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								0
上述（一）和（二）小计	0	0	0		0		66,133,679.10	66,133,679.10
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	385,106,373.00	965,358.21			65,080,549.79	0	-236,017,651.29	215,134,629.71

单位负责人：吴岩

财务负责人：张东文

会计机构负责人：沈宁

沈阳合金投资股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(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 2011 年 6 月 30 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, 其中辽机集团持有有限售条件的流通股 171,919,707 股, 占总股本的 44.64%, 杭州江东富丽达热电有限公司持有有限售条件的流通股 30,000,000.00, 占总股本的 7.79%; 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: 沈阳市浑南新区世纪路 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铜镍合金材料等的生产销售，货物技术进出口、国内一般贸易，主要产品有合金线、合金棒材、纺织品、硼矿业开采、矿产品经销等。

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 2011 年 6 月 30 日止，本公司拥有二级子公司 5 个，三级子公司 1 个。二级子公司分别为沈阳合金材料有限公司（以下简称合金材料）、大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称大连利迈克）、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）、宽甸三鼎硼业有限公司（以下简称三鼎硼业）。三级子公司为辽宁菁星合金材料有限公司（以下简称辽宁菁星材料）。

本公司财务报告已于 2011 年 8 月 16 日经本公司第八届董事会第六次会议批准报出。

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
大连利迈克	全资子公司	大连	于伟	1,000	货物技术进出口、国内一般贸易
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
辽宁菁星材料	全资子公司	抚顺	于伟	3,000	镍基合金材料制造与销售

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
大连利迈克	57085022-6	10,000,000.00	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	
辽宁菁星材料	56758747-1	30,000,000.00	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
-------	-------	-----	------	----------	------

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
合金材料	全资子公司	沈阳	于伟	8,985	生产销售铜、镍合金产品等
三鼎硼业	控股子公司	宽甸	杜坚毅	2,000	硼矿业开采、矿产品经销

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
合金材料	71579743-9	38,991,302.18	100	100	是	
三鼎硼业	69268505-4	14,430,000.00	70	70	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
三鼎硼业	5,988,904.96		
<u>合计</u>	<u>5,988,904.96</u>		

5. 本期合并范围的变化情况

(1) 本公司原持有上海星特浩企业有限公司(以下简称上海星特浩)75%的股权。2011年2月24日,本公司与大庆鸿运石油科技有限公司签订股权转让协议,约定以4,785万元的价款向其转让上海星特浩75%的股权,转让价款系以2010年12月31日为基准日的净资产评估值为基础,并考虑其他相关因素共同确定的。本公司于2011年3月收到股权转让价款并与购买方办理完毕股权交接手续。截止2011年2月28日,上海星特浩的净资产6,244.78万元,2011年1-2月上海星特浩实现净利润-69.00万元。本公司将处置价款与处置日所享有的上海星特浩净资产份额的差额作为本期股权处置收益,金额为101.41万元。

(2) 本公司原持有苏州美瑞机械制造有限公司(以下简称苏州美瑞)75%的股权。2011年4月10日,本公司与自然人朴昌龙签订股权转让协议,约定以7,400万元的价款向其转让苏州美瑞75%的股权,转让价款系以2010年12月31日为基准日的净资产评估值为基础,并考虑其他相关因素共同确定的。本公司于2011年4月收到股权转让价款并与购买方办理完毕股权交接手续。截止2011年4月30日,苏州美瑞的净资产6,731.92万元,2011年1-4月苏州美瑞实现净利润-192.51万元。本公司将处置价款与处置日所享有的苏州美瑞净资产份额的差额作为本期股权处置收益,金额为2,351.06万元。

(3) 本公司原持有合金美瑞(苏州)机电制造有限公司(以下简称合金美瑞)100%的股权。由于该公司一直未经营,本公司董事会决议进行清算。截止2011年5月31日,合金美瑞净资产为5,641.40万元,清算净损失为-158.60万元。合金美瑞现已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,不再继续将上海星特浩、苏州美瑞、合金美瑞纳入合并资产负债表,但不调整合并资产负债表的期初数,将上海星特浩

2011年1-2月、苏州美瑞2011年1-4月、合金美瑞2011年1-5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。

(4) 本公司于2011年5月与辽宁省机械(集团)股份有限公司签订股权转让协议,收购宽甸三鼎硼业有限公司70%的股权,股权转让价格为1,443万元,并于5月30日召开第八届董事会第五次会议审议通过。转让价款系以2010年3月31日三鼎硼业净资产评估值为基础确定。本公司于2011年5月30日支付股权转让款,办理完股权交接手续。截止2011年5月31日,三鼎硼业的净资产为19,963,016.53元。本公司将股权收购价格与三鼎硼业净资产份额的差额冲减资本公积,金额为455,888.43元。本期将该公司纳入合并范围。因该公司为同一控制下的企业合并,故调整资产负债表期初数。

(5) 本公司于2011年2月出资1,000万元,投资成立大连利迈克国际贸易有限公司,出资比例为100%。因此本期将该公司纳入合并范围。

(6) 2011年1月,本公司控股子公司合金材料出资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%。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5%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2011年1月1日，期末指2011年6月30日，上期指2010年1-6月，本期指2011年1-6月。

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
现金			<u>161,594.81</u>			<u>519,566.20</u>
其中：人民币	161,594.81	1	161,594.81	458,170.70	1	458,170.70
台币						
欧元				591.47	8.8065	5,208.78
美元				8,483.96	6.6227	56,186.72
港币						
银行存款			<u>71,092,388.86</u>			<u>158,782,598.19</u>
其中：人民币	71,092,388.86	1	71,092,388.86	158,546,373.81	1	158,546,373.81
台币						
欧元						
美元				35,195.10	6.6227	233,086.60
港币				3,687.47	0.8509	3,137.78
其他货币资金			<u>414,317.34</u>			<u>9,051,414.74</u>
其中：人民币	414,317.34	1	<u>414,317.34</u>	9,051,414.74	1	9,051,414.74
合 计			<u>71,668,301.01</u>			<u>168,353,579.13</u>

(2) 期末其他货币资金414,317.34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减少57.43%，主要原因是转让苏州美瑞、上海星特浩股权相应减少其货币资金，及归还苏州美瑞及上海星特浩往来款所致。

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	2,795,065.00	1,288,040.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
<u>合 计</u>	<u>2,795,065.00</u>	<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	12,334,452.40	6,253,826.23
<u>合 计</u>	<u>12,334,452.40</u>	<u>6,253,826.23</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据总额为309万元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2011.2.25	2011.8.25	1,000,000.00
河南亚隆汽车股份有限公司	2011.3.3	2011.9.3	1,000,000.00
渤海石油装备(天津)中成机械	2011.4.29	2011.10.29	300,000.00
山西出版传媒集团有限责任公司	2011.3.15	2011.9.15	300,000.00
天津达祥精密工业有限公司	2011.2.28	2011.8.28	228,570.03
<u>合 计</u>			<u>2,828,570.03</u>

(3) 应收票据期末较期初增长97.23%，主要原因是子公司合金材料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			坏账准备计提比例
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	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应收账款							
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,000,597.20	100%	13,593,042.58	29,448,027.65	100.00%	12,020,750.44	40.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
<u>合 计</u>	<u>53,000,597.20</u>		<u>13,593,042.58</u>	<u>29,448,027.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,020,750.44</u>	<u>40.82%</u>

(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)	43,751,121.38	82.55%	4,375,112.14	19,255,750.59	65.39%	1,925,100.91
1-2 年(含 2 年)	33,214.68	0.06%	6,642.94	112,912.50	0.38%	22,582.50
2-3 年(含 3 年)	9,947.26	0.02%	4,973.62	12,595.06	0.04%	6,297.53
3 年以上	9,206,313.88	17.37%	9,206,313.88	10,066,769.50	34.19%	10,066,769.50
合计	53,000,597.20	100.00%	13,593,042.58	29,448,027.65	100.00%	12,020,750.44

(3) 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。

(4) 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
辽宁宏丰印染有限公司	货款	15,716,670.00	1 年以内	29.65%
大庆油田力神泵业有限公司	货款	7,104,000.51	1 年以内	13.40%
山东胜利石油管理局无杆采油泵公司	货款	6,693,356.37	1 年以内	12.63%
株洲湘火炬环保科技有限责任公司	货款	3,452,702.21	1 年以内	6.51%
遵义钛业股份有限公司	货款	1,687,252.03	1 年以内	3.18%
合计		34,653,981.12		65.38%

(5) 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)	28,463,944.80	100.00%		2,170,469.66	72.49%	
1-2 年(含 2 年)				27,907.70	0.93%	
2-3 年(含 3 年)				33,585.70	1.12%	
3 年以上				762,151.51	25.45%	
合计	28,463,944.80	100.00%		2,994,114.57	100.00%	

注: 预付账款比年初大幅增加的原因系支付的原材料采购款尚未收到发票结算所致。

(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
------	------	----	----	----------------	-------

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
上海南塑管业有限公司	材料款	12,913,500.00	1年以内	45.37%	尚未结算
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	材料款	12,000,000.00	1年以内	42.16%	尚未结算
沈阳金瀚物资有限公司	材料款	2,412,103.50	1年以内	8.47%	尚未结算
丹阳市恒力炉业有限公司	设备采购款	393,000.00	1年以内	1.38%	尚未结算
河间市金星拉丝模厂	材料款	158,381.99	1年以内	0.56%	尚未结算
合计		27,876,985.49		=	

(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	55.03%	4,260,000.00	100.00%	4,260,000.00	33.42%	4,260,000.00	100.00%
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	3,481,049.45	44.97%	1,532,658.37	44.03%	22,779,539.01	66.58%	7,611,280.04	33.41%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	7,741,049.45		5,792,658.37	74.83%	27,039,539.01	100.00%	11,871,280.04	43.90%

(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
合计	4,260,000.00	4,260,000.00	100%	

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)	2,070,304.67	59.47%	207,030.47	14,972,786.39	65.73%	1,497,278.59
1-2年(含2年)	75,591.00	2.17%	15,118.20	2,076,133.88	9.11%	415,226.78
2-3年(含3年)	49,288.14	1.42%	24,644.06	63,688.14	0.28%	31,844.07
3年以上	1,285,865.64	36.94%	1,285,865.64	5,666,930.60	24.88%	5,666,930.60
合计	3,481,049.45	100.00%	1,532,658.37	22,779,539.01	100.00%	7,611,280.04

(4) 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。

(5) 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	55.03%
沈阳邦杰电极有限公司	往来款	817,003.00	3年以上	10.55%
购房款转存	往来款	290,626.11	3年以上	3.75%
丹阳市恒力炉业有限公司	往来款	130,000.00	1年以内	1.68%
沈阳市工程质量监督站	保证金	50,000.00	3年以上	0.65%
合计		5,547,629.11		71.67%

(6) 期末其他应收款中无应收关联单位款项。

7. 存货

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	1,933,540.18		1,933,540.18	4,323,316.14		4,323,316.14
在产品	7,551,516.52		7,551,516.52	6,076,180.45		6,076,180.45
库存商品	4,501,948.44		4,501,948.44	8,942,247.39		8,942,247.39
低值易耗品	186,383.53		186,383.53	181,781.43		181,781.43
包装物	43,118.72		43,118.72	56,053.23		56,053.23
自制半成品						
合计	14,216,507.39		14,216,507.39	19,579,578.64		19,579,578.64

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
-------	----------	------	--------	------	------	--------

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
大连三益煤炭有限公司	权益法	9,000,000.00		9,000,000.00	43,535.70	8,956,464.30
<u>合计</u>		<u>9,000,000.00</u>		<u>9,000,000.00</u>	<u>43,535.70</u>	<u>8,956,464.30</u>

注：公司全资子公司大连利迈克国际贸易有限公司于2011年5月13日与辽宁省机械(集团)股份有限公司及大连安泰隆博商贸有限公司三方共同签署了《增资协议》。大连利迈克以自有资金出资900万元参与大连三益煤炭有限公司的增资，增资完成后大连利迈克将持有三益煤炭45%的股权。2011年6月，大连三益煤矿实现净利润-96,746万元。

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>223,981,607.75</u>	<u>2,108,225.70</u>	<u>68,747,991.26</u>	<u>157,341,842.19</u>
其中：房屋及建筑物	92,723,099.73		31,538,246.81	61,184,852.92
机器设备	105,730,931.38	220,971.27	18,096,276.40	87,855,626.25
运输设备	8,817,633.37	1,834,760.41	3,567,281.56	7,085,112.22
电子设备及其他	16,709,943.27	52,494.02	15,546,186.49	1,216,250.80
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>61,948,234.14</u>	<u>3,607,400.15</u>	<u>31,733,642.40</u>	<u>33,821,991.89</u>
其中：房屋及建筑物	16,325,041.46	1,224,519.42	9,514,483.93	8,035,076.95
机器设备	32,469,919.28	2,095,110.03	10,347,873.38	24,217,155.93
运输设备	3,796,694.08	270,865.45	3,277,991.72	789,567.81
电子设备及其他	9,356,579.32	16,905.25	8,593,293.37	780,191.20
三、固定资产减值准备			<u>6,879,543.52</u>	<u>6,765,158.90</u>
累计金额合计	<u>13,644,702.42</u>			
其中：房屋及建筑物	3,668,602.97			3,668,602.97
机器设备	4,751,189.64		1,684,000.00	3,067,189.64
运输设备	1,020,043.52		1,020,043.52	-
电子设备及其他	4,204,866.29		4,175,500.00	29,366.29
四、固定资产账面价值合计	<u>148,388,671.19</u>	<u>-1,499,174.45</u>	<u>30,134,805.34</u>	<u>116,754,691.40</u>
其中：房屋及建筑物	72,729,455.30	-1,224,519.42	22,023,762.88	49,481,173.00
机器设备	68,509,822.46	-1,874,138.76	6,064,403.02	60,571,280.68
运输设备	4,000,895.77	1,563,894.96	-730,753.68	6,295,544.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	3,148,497.66	35,588.77	2,777,393.12	406,693.31

注：本年计提折旧额为3,607,400.15元，由于转让苏州美瑞、上海星特浩股权转让固定资产原价67,335,217.82

(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	11,496,214.15	8,923,795.44	0.00	2,572,418.71
合计	11,496,214.15	8,923,795.44	0.00	2,572,418.71

(3) 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4640.36万元，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
初期厂房建设	19,844,892.00		19,844,892.00			
零星工程	224,421.90		224,421.90	173,788.94		173,788.94
合计	20,069,313.90		20,069,313.90	173,788.94		173,788.94

(2) 在建工程期末金额较期初金额增加1989.55万元，主要原因是辽宁菁星合金材料有限公司建设厂房所致。

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	12,000.00		680,000.00
合计	668,000.00	12,000.00		680,000.00

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2011.1.1	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、原价合计	17,523,341.44	1,065,870.46	8,136,954.05	10,452,257.85
1、专有技术		0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	13,402,500.55	0.00	7,941,900.00	5,460,600.55

3、财务软件及其他软件系统	648,431.05	0.00	195,054.05	453,377.00
4、商标注册		0.00	0.00	0.00
5、席位费	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
6、采矿权	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
7、探矿成本	1,272,409.84	1,065,870.46	0.00	2,338,280.30
二、累计摊销合计	<u>3,355,154.82</u>	<u>83,794.98</u>	<u>2,258,106.49</u>	<u>1,180,843.31</u>
1、专有技术		0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	2,552,061.47	61,126.13	2,063,052.44	550,135.16
3、财务软件及其他软件系统	603,093.35	22,668.85	195,054.05	430,708.15
4、商标注册		0.00	0.00	0.00
5、席位费	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
6、采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
7、探矿成本	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
3、财务软件及其他软件系统	0.00	0.00	0.00	0.00
4、商标注册	0.00	0.00	0.00	0.00
5、席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
7、探矿成本	0.00	0.00	0.00	0.00
四、无形资产账面价值合计	<u>14,168,186.62</u>	<u>982,075.48</u>	<u>5,878,847.56</u>	<u>9,271,414.54</u>
1、专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	10,850,439.08	-61,126.13	5,878,847.56	4,910,465.39
3、财务软件及其他软件系统	45,337.70	-22,668.85	0.00	22,668.85
4、商标注册	0.00	0.00	0.00	0.00
5、席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、采矿权	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
7、探矿成本	1,272,409.84	1,065,870.46	0.00	2,338,280.30

本期无形资产减少的原因为苏州美瑞合并范围变化所致

(2) 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	448,386.62			448,386.62	
<u>合计</u>	<u>448,386.62</u>			<u>448,386.62</u>	

本期长期待摊费用减少的原因为上海星特浩合并范围变化所致

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		

项目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备		
可抵扣亏损		
公允价值变动损益	47,462.16	47,462.16
合计	47,462.16	47,462.16

(2) 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	189,480.58
合计	189,480.58

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	23,892,030.48	1,745,409.58	4,833,963.11	1,417,776.00			19,385,700.95
存货跌价准备							
长期股权投资减值准备							
固定资产减值准备	13,644,702.42		6,879,543.52				6,765,158.90
在建工程减值准备							
合计	37,536,732.90	1,745,409.58	11,713,506.63	1,417,776.00			26,150,859.85

注：本期坏账准备其他减少额为11,713,506.63元，主要原因是本公司期末不再将苏州美瑞、上海星特浩、合金美瑞纳入合并范围所致。

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		97,000.00
合计		97,000.00

17. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	804,365.53	4,980,738.71

账龄	期末余额	期初余额
1年以上		6,216,974.88
<u>合计</u>	<u>804,365.53</u>	<u>11,197,713.59</u>

(2) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 期末无账龄超过1年的大额（100万元以上）应付账款。

18. 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
1年以上	2,922,598.73	813,597.32
<u>合计</u>	<u>2,922,598.73</u>	<u>3,092,563.63</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。

19. 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,571,618.57	2,959,683.50	4,531,302.07	
二、职工福利费	2,232,446.85	76,886.25	2,309,333.10	
三、社会保险费	316,157.57	1,221,569.75	1,531,470.12	6,257.20
其中：1. 医疗保险费	132,670.46	376,632.96	508,159.62	1,143.80
2. 基本养老保险费	62,525.25	740,257.88	798,208.63	4,574.50
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	47,690.21	78,648.05	125,799.36	538.90
5. 工伤保险费	73,354.58	26,030.87	99,385.45	
6. 生育保险费	-82.93		-82.93	
四、住房公积金	36,795.93	305,894.00	339,303.93	3,386.00
五、工会经费	27,561.68	61,096.36	78,352.87	10,305.17
六、职工教育经费	169,680.82	8,601.50	178,282.32	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
<u>合 计</u>	<u>4,354,261.42</u>	<u>4,633,731.36</u>	<u>8,968,044.41</u>	<u>19,948.37</u>

(2) 本报告期末应付职工薪酬大幅减少的主要原因为转让苏州美瑞股权相应减少其应付职工薪酬。

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	164,964.42	-158,381.51
增值税	720,788.87	725,255.12
营业税	37,436.71	
土地增值税		
土地使用税	29,791.05	679,258.66
城市维护建设税	19,653.30	54,568.16
教育附加	39,960.83	35,072.47
代扣代缴个人所得税	13,434.82	130,890.75
其他	840.45	
<u>合 计</u>	<u>1,026,870.45</u>	<u>1,466,663.65</u>

21. 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>	

22. 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>

23. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,482.21	695,862.04
1 年以上	2,658,777.66	5,126,713.66
<u>合 计</u>	<u>2,676,259.87</u>	<u>5,822,575.70</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) 期末无应付关联方款项。

24. 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	2,425,301.50	2,456,039.78
<u>合计</u>	<u>2,425,301.50</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
保证借款	2,425,301.50	2,456,039.78
<u>合计</u>	<u>2,425,301.50</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	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	2011-8-31	0.75%	日 元	30,224,462.00	2,425,301.50	0.75%	日 元	30,224,462.00	2,456,039.78

25. 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	71,766,597.37	73,943,995.21
<u>合计</u>	<u>71,766,597.37</u>	<u>73,943,995.21</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	894,365,830.91	71,766,597.37	0.75%	日元	909,967,945.00	73,943,995.21

注：长期借款期末余额 71,766,597.37 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。本报告期归还借款 15,602,114.09 日元。

26. 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：专项应付款减少原因为转让苏州美瑞股权，相应减少其专项应付款。

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
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							
二、无限售条件流通股份							
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							
<u>股份合计</u>	<u>385,106,373.00</u>						<u>385,106,373.00</u>

28. 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	14,028,630.00		14,430,000.00	-401,370.00
其他资本公积	57,960,333.87			57,960,333.87
<u>合 计</u>	<u>71,988,963.87</u>			<u>57,558,963.87</u>

注：本公司于 2011 年 5 月与辽宁省机械（集团）股份有限公司签订股权转让协议，收购宽甸三鼎硼业有限公司 70% 的股权。因三鼎硼业属于同一控制下企业合并，故调整期初资本公积，增加股本溢价 1,400 万元，并依据本公司于 2011 年 5 月 31 日享有的三鼎硼矿净资产价值与股权收购价格的差额调整资本公积。

29. 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
<u>合计</u>	<u>65,080,549.79</u>			<u>65,080,549.79</u>

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-285,824,097.10	-290,826,223.88
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-1,013,501.65	
调整后期初未分配利润	-286,837,598.75	-290,826,223.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,944,360.52	3,180,881.08
资本公积转入		1,821,245.70
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-268,893,238.23</u>	<u>-285,824,097.10</u>

31. 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	64,577,635.44	31,259,602.21
其他业务收入	1,290,607.47	344,003.92
<u>合 计</u>	<u>65,868,242.91</u>	<u>31,603,606.13</u>

（2）营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	61,154,126.96	30,686,236.56

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本	405,171.27	219,010.20
<u>合 计</u>	<u>61,559,298.23</u>	<u>30,905,246.76</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
扫雪机	482,312.65	456,612.32	4,496,375.97	4,550,291.02
割草机	1,822,365.33	1,700,225.42	6,870,057.26	5,523,633.84
合金线	35,330,755.31	34,767,482.87	12,490,471.24	13,583,732.14
合金棒材	11,523,612.16	9,629,322.44	6,747,612.66	6,309,533.60
健身器材			655,085.08	719,045.96
纺织品	14,265,226.17	13,639,042.64		
其他	1,153,363.82	961,441.27		
<u>合计</u>	<u>64,577,635.44</u>	<u>61,154,126.96</u>	<u>31,259,602.21</u>	<u>30,686,236.56</u>

注：纺织品为新成立子公司大连利迈克国际贸易有限公司销售的商品

(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	261,209.23	253,970.21	12,426.08	9,066.85
国内	64,316,426.21	60,900,156.75	31,247,176.13	30,677,169.71
<u>合计</u>	<u>64,577,635.44</u>	<u>61,154,126.96</u>	<u>31,259,602.21</u>	<u>30,686,236.56</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
房屋出租	12,402.5	2,182.84	84,118.00	
销售材料	1,261,279.00	393,976.08		
其他	16,925.97	9,012.35	259,885.92	219,010.20
<u>合计</u>	<u>1,290,607.47</u>	<u>405,171.27</u>	<u>344,003.92</u>	<u>219,010.20</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
-----	------	--------------

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例
主营业务收入	34,122,837.82	52.84%
<u>合计</u>	<u>34,122,837.82</u>	<u>52.84%</u>

(7) 营业收入本期较上期增加108.42%，主要原因有二：一是本公司于2011年2月成立大连利迈克，增加销售收入1448万元；二是本报告期，子公司合金材料积极拓展市场，努力提高产能，增加销售收入2366万元。

32. 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		13,333.75
城市维护建设税	165,924.95	72,879.06
教育费附加	110,709.53	55,581.67
其他（土地增值税等）	2,046.94	10,803.97
<u>合计</u>	<u>278,681.42</u>	<u>152,598.45</u>

(2) 营业税金及附加本期较上期增加82.62%，主要原因是本期销售收入增加，相应增加城建税及教育费附加。

33. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	286,590.71	280,415.25
差旅费	108,842.10	62,691.20
业务招待费	3,011.50	6,413.53
办公费	7,006.58	9,446.68
社会保险及公积金	17,017.03	26,633.39
折旧费	15,519.31	16,834.90
宣传展览费	47,237.60	5,261.25
工会经费	1,274.40	2,422.30
物料消耗	32,844.90	19,324.47
运输费	242,065.42	161,940.60
其他	29,245.31	31,423.50
<u>合计</u>	<u>790,654.86</u>	<u>622,807.05</u>

34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,361,958.98	2,679,738.36
福利费	212,368.15	184,101.57
差旅费	329,677.92	343,759.11
业务招待费	542,454.90	705,555.08
办公费	265,936.06	325,214.33
董事会经费	352,582.90	189,027.36
修理费	60,821.18	67,599.46
物料消耗	86,396.51	109,073.11
地方税费	652,883.70	537,672.92
工会经费	65,012.24	72,350.14
教育经费	4,809.00	0.00
财产保险费	82,211.09	115,874.40
聘请中介机构费	200,000.00	902,000.00
研发费用	169,545.13	88,026.22
折旧费	2,022,157.07	2,064,861.47
无形资产摊销	0.00	170,310.34
社会保险费	1,308,033.79	1,209,472.42
住房公积金	381,700.20	294,099.00
取暖费	93,144.70	111,320.00
上市公司托管费	0.00	0.00
其他	584,866.71	760,987.76
<u>合 计</u>	<u>9,776,560.23</u>	<u>10,931,043.05</u>

35. 财务费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	196,167.99	10,614.24
减：利息收入	200,796.69	14,606.47
汇兑损益	-958,023.63	2,056,719.32
银行手续费及其他	24,692.16	14,983.87
<u>合 计</u>	<u>-937,960.17</u>	<u>2,394,217.98</u>

(2) 财务费用本期较上期减少139.18%，主要原因为本期人民币对日元汇率较上年同期大幅上升，形成汇兑收益所致。

36. 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	-189,480.58	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	-189,480.58	

37. 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	-43,535.70	-5,220,863.99
处置长期股权投资产生的投资收益	24,524,643.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,098.74	32,914.70
<u>合计</u>	<u>24,540,206.55</u>	<u>-5,187,949.29</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		-5,184,156.11
大连辽机进出口有限公司		-36,707.88
大连三益煤炭有限公司	-43,535.70	
<u>合计</u>	<u>-43,535.70</u>	<u>-5,220,863.99</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
上海星特浩	1,014,129.58	
苏州美瑞	23,510,595.89	
合金美瑞	-81.96	
<u>合计</u>	<u>24,524,643.51</u>	

(4) 本期投资收益较上期增长了573.02%，主要原因为本期处置上海星特浩、苏州美瑞股权所致。

38. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	377,914.38	63,243.47

项 目	本期金额	上期金额
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值损失		
4. 在建工程减值损失		
<u>合 计</u>	<u>377,914.38</u>	<u>63,243.47</u>

39. 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2. 政府补助		1,249,183.00	
3. 其他	127,016.00		127,016.00
<u>合 计</u>	<u>127,016.00</u>	<u>1,249,183.00</u>	<u>127,016.00</u>

注：本期营业外收入为合金美瑞不需偿还的应付账款转入

40. 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	40,881.82		40,881.82
其中：固定资产处置损失	40,881.82		40,881.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非常损失			
盘亏损失			
违约金支出			
担保损失			
其他	483,844.61	7,771.08	483,844.61
<u>合 计</u>	<u>524,726.43</u>	<u>7,771.08</u>	<u>524,726.43</u>

(2) 本公司营业外支出主要是合金美瑞清算，缴纳的欠缴税款滞纳金。

41. 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	<u>262,265.84</u>	<u>2,946.85</u>
其中：当期所得税	<u>262,265.84</u>	2,946.85
递延所得税		

42. 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
辽宁省机械（集团）股份有限公司往来款	3,000,000.00	6,733,368.43
大连宝原核设备往来款	1,000,000.00	
收到的其他单位往来款及利息等	32,154.35	78,685.75
<u>合 计</u>	<u>4,032,154.35</u>	<u>6,812,054.18</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
审计费	200,000.00	550,000.00
支付的其他单位往来款及期间费用	4,135,231.88	4,413,241.18
<u>合 计</u>	<u>4,335,231.88</u>	<u>4,963,241.18</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
抚顺中天建设（集团）有限公司	20,325,793.88	
<u>合 计</u>	<u>20,325,793.88</u>	

43. 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
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	17,713,843.66	-17,415,034.85
加：资产减值准备	377,914.38	-86,917.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,607,400.15	5,765,980.70
无形资产摊销	83,794.98	170,310.35
长期待摊费用摊销	281,823.45	781,475.47

项目	本期金额	上期金额
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）	-24,499,324.73	-48,971.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,033.75	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	189,480.58	0
财务费用（收益以“-”号填列）	-953,221.08	2,394,217.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,563.04	5,243,223.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,157,233.33	1,679,566.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,580,214.91	-2,358,758.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,374,923.27	1,279,446.70
其他	2,380,070.4	-1,394,755.67
经营活动产生的现金流量净额	<u>-56,602,652.35</u>	<u>-3,990,217.01</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	71,668,301.01	25,853,537.01
减：现金的期初余额	168,353,579.13	36,563,397.15
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	<u>-96,685,278.12</u>	<u>-10,709,860.14</u>

(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	121,850,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	121,850,000.00	61,214.98
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	100,686,265.33	61,214.98
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,163,734.67	0
4. 处置子公司的净资产		2,268,099.49
流动资产	142,646,435.68	2,268,099.49
非流动资产	35,622,427.60	

项 目	本期发生额	上期发生额
流动负债	15,241,848.09	
非流动负债	32,570,000.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	71,668,301.01	168,353,579.13
其中：1. 库存现金	161,594.81	519,566.20
2. 可随时用于支付地银行存款	71,092,388.86	158,782,598.19
3. 可随时用于支付的其他货币资金	414,317.34	9,051,414.74
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	71,668,301.01	168,353,579.13
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	<u>71,668,301.01</u>	<u>168,353,579.13</u>

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	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	130,029,289.26	99.47%	4,260,000.00	3.28%	136,072,772.49	99.96%	4,260,000.00	3.13%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	693,945.14	0.53%	114,934.51	16.56%	50,600.00	0.04%	50,600.00	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>130,723,234.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,374,934.51</u>	<u>3.35%</u>	<u>136,123,372.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,310,600.00</u>	<u>3.17%</u>

(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	6,430,511.31		0%	合并范围内关联方, 预计可收回
沈阳合金材料有限公司	119,427,497.95		0%	合并范围内关联方, 预计可收回
合计	130,118,009.26	4,260,000.00		

(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)	643,345.14	92.71%	64,334.51			
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	50,600.00	7.29%	50,600.00	50,600.00	100%	50,600.00
合计	693,945.14	100%	114,934.51	50,600.00	100%	50,600.00

(4) 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。

(5) 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	6,430,511.31	一年以内	4.94%
沈阳合金材料有限公司	借款	119,427,497.95	一年以内	91.75%
南京机电产业集团	担保费	4,260,000.00	三年以上	3.27%
合计		130,118,009.26		99.96%

(6) 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	6,430,511.31	4.94%	借款
沈阳合金材料有限公司	119,427,497.95	91.75%	借款
合计	125,858,009.26	96.69%	

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	3,750,000.00	0	3,750,000.00	0
合金材料	成本法	38,991,302.18	38,991,302.18	0	0	38,991,302.18
苏州美瑞	成本法	63,854,545.60	63,854,545.60	0	63,854,545.60	0
合金美瑞	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00	0	58,000,000.00	0
咨询公司	成本法	500,000.00	500,000.00	0	0	500,000.00
菁星公司	成本法	20,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	0	20,000,000.00
大连利迈克	成本法	10,000,000.00	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00
三鼎硼业	成本法	14,430,000.00		13,974,111.57	0	14,430,000.00
<u>合计</u>		<u>265,775,846.78</u>	<u>180,095,847.78</u>	<u>28,974,111.57</u>	<u>125,604,545.60</u>	<u>83,465,413.75</u>

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					
合金材料	100.00%	100.00%			
苏州美瑞					
合金美瑞					
咨询公司	100.00%	100.00%			
菁星公司	100.00%	100.00%			
大连利迈克	100.00%	100.00%			
三鼎硼业	70%	70%			
<u>合计</u>					

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	12,402.50	84,118.00
<u>合 计</u>	<u>12,402.50</u>	<u>84,118.00</u>

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本		

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本	2,182.84	
<u>合 计</u>	<u>2,182.84</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	12,402.50	2,182.84	84,118.00	
<u>合 计</u>	<u>12,402.50</u>	<u>2,182.84</u>	<u>84,118.00</u>	

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		
权益法核算的长期股权投资收益		-5,184,156.11
处置长期股权投资产生的投资收益	52,659,326.44	
<u>合 计</u>	<u>52,659,326.44</u>	<u>-5,184,156.11</u>

(2) 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
上海星特浩	44,100,000.00	
苏州美瑞	10,145,454.40	
合金美瑞	-1,586,127.96	
<u>合 计</u>	<u>52,659,326.44</u>	

(3) 投资收益本期较上期大幅增长，主要原因是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
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	49,232,874.27	-8,506,857.21
加：资产减值准备		-86,917.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,400,592.12	1,375,929.89
无形资产摊销	83,794.98	93,794.98
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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）	-52,635,630.30	-48,971.98
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		5,184,156.11
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）	5,464,472.60	15,532,142.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,611,388.10	5,153,117.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,065,284.43	18,696,393.95

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	13,401,251.89	2,601,633.66
减：现金的期初余额	46,536.32	1,830.73
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	<u>13,354,715.57</u>	<u>2,599,802.93</u>

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
44.64%	44.64%	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	1,932,127.59	67.97%	28,761,880.15	34.65%
辽机集团	购销交易	采购商品	1,846,346.95	72.63%	12,455,331.79	16.19%

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。本公司已转让苏州美瑞股权。

(2) 股权转让

详见本财务报表附注五、5、(4) 以及八、8. 注。

(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

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-958,023.63元，主要系日元贷款汇兑损益。

十四、或有事项

本公司本年度无或有事项

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

无

十七、其他重要事项

无

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	7.57%	0.0466	0.0466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55%	-0.0157	-0.0157

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	24,483,761.69	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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
(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		
(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	-130,381.84	
(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	-356,828.61	-7771.08
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	23,996,551.24	1,241,411.92
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	23,996,551.24	1,241,411.92
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	23,996,551.24	931,058.94
归属于少数股东的非经常性损益		310,352.98
(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上海星特浩和苏州美瑞股权收益2,452万元。

(此页无正文)

公司名称：沈阳合金投资股份有限公司

第[19]页至第[76]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

吴岩

日期：2011 年 8 月 16 日

主管会计工作负责人：

张东文

日期：2011 年 8 月 16 日

会计机构负责人：

沈宁

日期：2011 年 8 月 16 日