



沈阳合金投资股份有限公司

SHENYANG HEJIN HOLDING INVESTMENT CO., LTD.

2012 年半年度报告

二〇一二年八月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、董事会报告.....	9
七、重要事项.....	13
八、财务会计报告.....	22
九、备查文件目录.....	82

一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年报内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人吴岩、主管会计工作负责人张东文及会计机构负责人(会计主管人员)沈宁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000633	B 股代码	
A 股简称	ST 合金	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	沈阳合金投资股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	合金投资		
公司的法定英文名称	SHENYANG HEJIN HOLDING CO., LTD		
公司法定代表人	吴岩		
注册地址	沈阳市浑南新区世纪路 55 号		
注册地址的邮政编码	110179		
办公地址	沈阳市浑南新区世纪路 55 号		
办公地址的邮政编码	110179		
公司国际互联网网址	http://www.hjinv.com		
电子信箱	hjtzh@hjinv.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王端	崔蕾
联系地址	沈阳市浑南新区世纪路 55 号	沈阳市浑南新区世纪路 55 号
电话	024-62336767	024-62336767
传真	024-62336799	024-62336799
电子信箱	wangduan@hjinv.com	cl@hjinv.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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（元）	91,833,649.22	65,868,242.91	39.42%
营业利润（元）	-8,394,539.76	18,373,819.93	-145.69%
利润总额（元）	-8,401,656.48	17,976,109.50	-146.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,466,115.82	17,944,360.52	-147.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,691,086.93	-6,052,190.72	-60.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,586,654.70	-56,602,652.35	53.03%
	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（元）	302,111,202.26	315,203,124.61	-4.15%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	210,160,686.16	218,626,801.98	-3.88%
股本（股）	385,106,373.00	385,106,373.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.022	0.0466	-147.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.022	0.0466	-147.21%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0252	-0.0157	-60.13%
全面摊薄净资产收益率（%）	-4.03%	7.51%	-12.24%
加权平均净资产收益率（%）	-3.95%	7.57%	-11.52%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-4.61%	-2.53%	-2.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.52%	-2.55%	-1.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.069	-0.147	53.03%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.5457	0.5677	-3.88%
资产负债率（%）	28.46%	28.74%	-0.28%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	869,362.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	355,847.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,224,971.11	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 18,000 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
辽宁省机械(集团)股份有限公司	境内非国有法人	36.85%	141,919,707	141,919,707		
陈炜天	境内自然人	7.79%	30,000,000	30,000,000	质押	30,000,000
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		
宁波北仑神美电器有限公司	境内非国有法人	1.24%	4,777,100			
蔡庆旦	境内自然人	0.5%	1,938,888			
魏来	境内自然人	0.48%	1,837,638			
太原振浩房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,723,983			
侯晶	境内自然人	0.44%	1,710,600			
储晓林	境内自然人	0.41%	1,576,373			
徐跃	境内自然人	0.35%	1,364,930			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
宁波北仑神美电器有限公司	4,777,100	A股	4,777,100
蔡庆旦	1,938,888	A股	1,938,888
魏来	1,837,638	A股	1,837,638
太原振浩房地产开发有限公司	1,723,983	A股	1,723,983
侯晶	1,710,600	A股	1,710,600
储晓林	1,576,373	A股	1,576,373
徐跃	1,364,930	A股	1,364,930
孙燕	1,147,530	A股	1,147,530
刘卫	1,121,800	A股	1,121,800
申智宝	1,105,954	A股	1,105,954

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

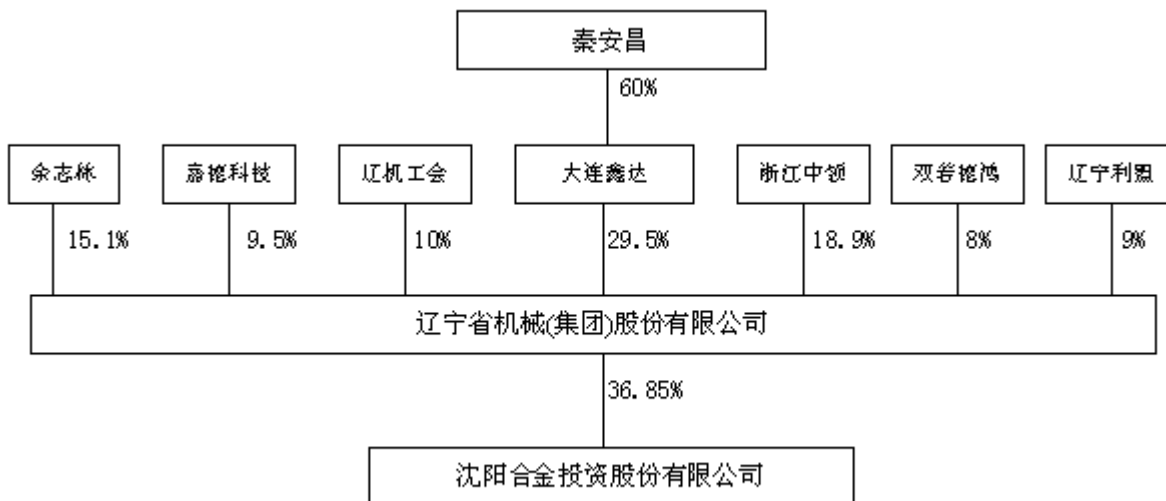
实际控制人名称	秦安昌
---------	-----

实际控制人类别	个人
---------	----

情况说明

本公司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）股份有限公司的第一大股东为大连鑫达投资有限公司。秦安昌先生实际控制大连鑫达投资有限公司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



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有 股票期权 数量 (股)	变动 原因	是否在股东单 位或其他关联 单位领取薪酬
吴 岩	董事长	男	54	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
于 伟	董事; 总裁	男	49	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈克俊	董事	男	54	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
李佰校	董事	男	45	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
杜坚毅	董事	男	37	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
袁义祥	董事	男	49	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
武春友	独立董事	男	66	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
叔庆璋	独立董事	男	72	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
赵凤丽	独立董事	女	49	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
赵英杰	监事	男	42	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
隋树宽	监事	男	58	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
屈 丽	监事	女	38	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	是
曹 岭	监事	女	41	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
张 巍	监事	女	48	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
李英杰	常务副总裁	男	57	2011 年 04 月 15 日	2012 年 06 月 07 日	0	0	0	0	0	0	无	否
任穗欣	副总裁	男	41	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
张东文	副总裁; 财务总监	男	38	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
王鲁杰	副总裁	男	46	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
王 端	董事会秘书	男	36	2011 年 04 月 15 日	2014 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴 岩	辽宁省机械（集团）股份有限公司	董事长、总裁	2010 年 04 月 28 日	2013 年 04 月 27 日	否
于 伟	辽宁省机械（集团）股份有限公司	董事	2010 年 04 月 28 日	2013 年 04 月 27 日	否
赵英杰	辽宁省机械（集团）股份有限公司	常务副总裁	2010 年 09 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	是
杜坚毅	辽宁省机械（集团）股份有限公司	副总裁	2010 年 04 月 28 日	2013 年 04 月 27 日	是
隋树宽	辽宁省机械（集团）股份有限公司	审计监察部部长	2010 年 09 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	是
屈 丽	辽宁省机械（集团）股份有限公司	总会计师	2010 年 09 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	是
在股东单位任职情况的说明	任期终止日期至任期届满止。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
武春友	大连理工大学生态规划与发展研究所	所长/教授/博士生导师	1992 年 12 月 01 日	至今	是
赵凤丽	中准会计师事务所	注册会计师	2007 年 11 月 01 日	至今	是
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事武春友先生及赵凤丽女士分别在其各自所在单位任职并领取薪酬。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照股东大会批准的独立董事津贴标准和董事会批准的《公司薪资管理制度》的规定，确定董事、监事及高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司任职的董事、监事和高管按照《公司薪资管理制度》发放薪酬，独立董事根据股东大会确定的津贴发放。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
李英杰	常务副总裁	辞职	2012 年 06 月 07 日	工作变动

（五）公司员工情况

在职员工的人数	284
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	199
销售人员	20

技术人员	19
财务人员	11
行政人员	33
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	8
本科	32
大专	34
高中及以下	210

公司员工情况说明

无

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

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。

2012年上半年,随着全球经济复苏减缓和欧债危机的蔓延,国内经济呈现增速放缓、通胀下降态势。2012年公司生产经营形势仍然严峻,主要控股子公司合金材料历史包袱沉重,运营资金依旧紧张,公司外部经营环境未见好转。在此不利情况下,公司积极进行产业结构调整,加大对高附加值新品的投入,合金材料公司购置了新设备,提高了产能;恢复自营出口业务并成功开拓合金材料产品国际市场。报告期公司继续清理无效资产,将上海菁星实业有限公司予以转让,优化了产业结构。同时,积极开展对内、对外贸易业务,开源节流,精简机构,加强内部控制,强化公司管理,实行绩效考核,大力压缩费用;通过上述措施优化了公司资产结构,缓解了公司资金压力。为公司今后的发展奠定了基础。

报告期公司实现营业收入9182万元,比上年同期6587万元增加了2596万元,增长幅度为39.42%,实现利润总额-840万元,较上年同期1798万元减少了2638万元,比上年同期降低146.72%;实现净利润-847万元,较上年同期1771万元减少了2638万元;实现归属于母公司的净利润-847万元,与上年同期归属于母公司的净利润1794万元相比,减少了2641万元,同比降低幅度为147.21%。扣除非经常性损益的净利润为-969万元,比上年同期降低60.16%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 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16,410.76万元,净资产-122.59万元,营业总收入4,932.48万元,报告期净利润-236.59万元。

(2) 大连利迈克国际贸易有限公司,本公司持有其100%的股份。该企业为有限责任公司,主营业务为国内外贸易,注册资本1000万元,报告期末总资产4,425.76万元,净资产767.16万元,营业总收入4,249.65万元,报告期净利润-180.93万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

风险因素:(1)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。(2)现有主营业务持续盈利能力不强、子公司缺乏高附加值产品、加价额不高,自主开发新品能力较弱。

(3)贸易行业竞争日趋激烈且公司涉足贸易业务时间较短,竞争力有待进一步提高。(4)硼矿石价格的波动也给公司经营带来不确定性,向资源企业战略转型尚处于准备阶段。

对策: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,压缩费用。继续开展对内、对外贸易。合金材料公司加大高附加值新品的研发力度,由材料制造逐步向成品制造转变并尽早形成效益;拓展合金材料产品的国际市场,增加合金材料产品出口比重。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,保证

公司生产经营。同时，通过多种方式适时、稳健拓展新项目，扩大经营范围，提高盈利能力，为公司股东带来更多持续稳定回报。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
镍基合金材料类	48,822,875.90	47,778,072.32	2.14%	4.2%	7.62%	-3.11%
商品贸易	42,496,494.76	40,733,144.68	4.15%	197.9%	198.65%	-0.24%
分产品						
合金线	38,820,851.38	38,782,974.29	0.1%	9.88%	11.55%	-1.5%
合金棒材	10,002,024.52	8,995,098.03	10.07%	-13.2%	-6.59%	-6.37%
商品贸易	42,496,494.76	40,733,144.68	4.15%	197.9%	198.65%	-0.24%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期公司继续拓展镍基合金材料市场，努力满足客户要求，克服原材料价格大幅波动、产品销售价格持续降低等困难的影响，镍基合金材料产量及营业收入与上年同期相比均呈现不同幅度的增长，产品产量增长幅度为9.88%、营业收入增长幅度为4.2%，同时公司为积极寻找新的业务增长点，努力拓展纺织品贸易等业务，增加商品贸易类收入2823万元，该类业务营业收入较上年同期增长了197.90%。

报告期公司镍基合金线材产品营业收入较上年同期增长9.88%，镍基合金棒材产品较上年同期下降了13.2%；纺织品商品贸易类收入较上年同期增长了197.90%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

由于镍基合金产品受原材料价格波动，镍基产品市场销售价格降低的影响，报告期镍基合金材料单位产品销售毛利率比上年同期有所降低，产品利润贡献较上年同期呈现下降趋势，产品平均销售价格降低幅度超过平均销售成本的降低幅度4.77个百分点，尽管公司采取压缩费用开支，增加产量，降低单耗等系列措施，但取得效果并不显著，报告期镍基产品年毛利率较上年同期仍降低了4.4%。

为此公司努力拓展纺织品贸易等业务，报告期商品贸易类产品毛利率为4.15%，使公司获得了新的利润增长点。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	91,319,370.66	41.98%

主营业务分地区情况的说明

报告期公司主营业务收入均为国内地区收入。

主营业务构成情况的说明

报告期公司实现主营业务收入9132万元，其中镍基合金产品营业收入4882万元，占主营业务结构的53.46%，比上年同期销售占比72.55%下降了12.19%；商品贸易类营业收入4246万元，占主营业务结构的46.54%，比上年同期销售占比22.09%上升了24.46%，此外，占上年同期主营业务结构的3.57%和1.79%的园林工具及其他收入由于业务部门已被出售本年不再纳入合并报告体系当中。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司实现主营业务收入9132万元，比上年同期6458万元增加了2674万元，增长幅度为41.41%，其中：合金材料类产品营业收入4882万元、商品贸易类营业收入4250万元。由于公司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，与上年同期相比企业合并范围发生变化。减少了苏州美瑞及上海星特浩企业公司，公司较上年同期

减少园林机械类收入230万元、其他营业收入115万元。为此公司积极寻找新的业务增长点，努力拓展纺织品贸易等业务，增加商品贸易类收入2823万元，该类业务营业收入较上年同期增长了197.90%，增加毛利为114万元。报告期镍基合金产品销售占比为53.46%，比上年同期销售占比72.55%下降了12.19%；商品贸易类营业收入销售占比为46.54%，比上年同期销售占比22.09%上升了24.46%，园林工具及其他收入由于合并范围发生变化不再纳入报告体系则比上年同期销售占比分别减少了3.57%和1.79%。

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

报告期公司继续拓展镍基合金材料市场，积极开发新产品、新市场，加大生产力度，努力满足客户要求。在原材料价格大幅波动、产品销售价格持续降低的前提下，镍基合金材料产量与上年同期相比增长幅度达到9.88%，使报告期镍基合金材料产品营业收入较上年同期仍呈现4.2%的上升幅度，但由于单位产品受原材料价格波动，镍基产品市场销售价格降低的影响，报告期镍基合金材料平均销售价格的降低幅度与镍基合金材料平均销售成本的降低幅度相比仍相差4.77%，因此使单位产品销售毛利率比上年同期有所降低，产品利润贡献较上年同期呈现下降趋势。报告期镍基合金材料销售毛利率为102万元，比上年同期312万元减少了210万元，镍基产品年毛利率较上年同期降低了4.4%；

为此公司努力拓展纺织品贸易等业务，报告期与上年同期相比增加商品贸易类收入2823万元，营业收入可比上升幅度达到了197.90%，增加毛利为114万元，商品贸易类产品毛利率为4.15%，使公司获得了新的利润增长点。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

报告期公司利润水平与上年同期相比显著减少，公司营业利润-839万元，较上年同期1837万元减少了2676万元，同比降低幅度为145.67%；实现利润总额-840万元，较上年同期1798万元减少了2638万元；实现净利润-847万元，较上年同期1771万元减少了2638万元；实现归属于母公司的净利润847万元，与上年同期归属于母公司的净利润1794万元相比，减少了2641万元，同比降低幅度为147.21%。

造成报告期利润水平与上年同期大幅变动的主要原因：1、报告期公司转让子公司上海菁星股权，部分股权转让款截至资产负债表日尚未收回而计提大额减值准备，导致报告期发生资产减值损失327万元，比上年同期38万元增加289万元，同比增长760.52%，2、投资收益与上年同期相比大幅下降，报告期公司投资收益为79万元，与上年同期2454万元相比减少了2375万元，降低幅度为96.78%，主要原因为上年同期公司因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，出售子公司苏州美瑞及上海星特浩企业公司股权导致上年同期获得较高投资收益，而本年没有此类高额溢价转让收入。

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况 适用 不适用**4、重大非募集资金投资项目情况** 适用 不适用**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划** 适用 不适用**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

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

 适用 不适用

业绩预告情况: 亏损

业绩预告填写数据类型

 确数 区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动(%)			
累计净利润的预计数(万元)	-1,200	--	-800	1,265.16	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input type="checkbox"/> 下降		--
基本每股收益(元/股)	-0.0311	--	-0.0207	0.0329	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input type="checkbox"/> 下降		--
业绩预告的说明	2012 年公司外部经营环境未有明显改善, 原材料价格及汇率波动给子公司经营带来一定影响。						

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 适用 不适用**(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明** 适用 不适用**(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果** 适用 不适用**(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况**

按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所和中国证监会辽宁监管局的有关规定, 公司于 2012 年 7 月 30 日召开董事会第八届十二次会议, 董事会结合公司实际情况, 对现有《公司章程》部分条款做出修改, 并于 2012 年 8 月 16 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策, 对利润分配方案进行了明确规定, 利润分配的决策程序和机制、利润分配信息披露机制合理完备, 独立董事在上述制度的制定过程中积极履行职责, 充分重视投资者特别是中小投资者的合理要求和意见, 更好的维护投资者特别是中小投资者的利益。公司将严格执行上述相关制度和规定。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案 适用 不适用**(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况** 适用 不适用**(十一) 其他披露事项****内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况**

为了加强对非公开信息的监管,维护信息披露的公平原则,公司已按照有关法律法规及《信息披露管制制度》的要求制定了《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内公司规范信息披露行为,加强内幕信息管理的培训,强化内幕信息知情人的责任和自律意识,对定期报告等重大内幕信息进行严格管理。公司未有被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况,也未有内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票及其衍生品种的情况。

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写) 适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定,不断完善公司法人治理结构,健全内部管理制度和内部控制制度;公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范,公司治理实际情况符合中国证监会有关规范性文件的要求。

报告期内,根据五部委关于《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求,为进一步加强和规范公司内部控制,提高公司管理水平和风险控制能力,促进公司战略目标的实现和持续、健康、稳定发展,按照辽宁证监局辽证监上市字【2012】5号文件的相关要求,公司结合自身的实际情况,制定了内控规范实施工作方案。

报告期内,按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所和中国证监会辽宁监管局的有关规定,董事会结合公司实际情况,对现有《公司章程》部分条款作出修改,经2012年7月30日召开的董事会第八届十二次会议审议通过,并于2012年8月16日经公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

同时为了继续加强公司规范运作力度,公司董事会结合公司实际情况修订及制订了《内幕知情人登记管理制度》、《董事、监事、高管人员持股及变动管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》和《融资与对外担保管理办法》,并经第八届董事会第十二次会议审议通过。

(二) 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的执行情况 适用 不适用

(三) 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
交通银行沈阳分行	沈阳有色金属压延厂有限公司	沈阳合金投资股份有限公司	民事诉讼	本公司承担连带担保责任	1,400	未结案	公司本次承担连带保证责任,公司持有的沈阳合金材料有限公司30%的股权,不允许转让。	公司正就该事项与有关方面进行沟通,争取妥善解决。	2012年05月30日	2012-012

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 1,400 万元。

已编入上一期年度报告,但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明

2012年5月28日,沈阳合金投资股份有限公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院于2012年4月16日下达的《民事裁定书》(沈法2004执字第125、127号),查封公司持有的沈阳合金材料有限公司(公司持有其100%股权)30%的股权,不允许转让,待法院处理,查封日期自2012年4月16日至2014年4月15日止。(详见2012年5月30日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司重大诉讼进展公告,公告编号2012-012)

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该 资产为上市公司贡献 的净利润 (万元)	出售产生的损益 (万元)	是否为 关联交易	资产出售 定价原则	所涉及的资产 产权是否已全 部过户	所涉及的债 权债务是否 已全部转移	资产出售为上市公司 贡献的净利润占利润 总额的比例 (%)	与交易对方的关 联关系 (适用关 联交易情形)	首次临时公告披露 日期
何福其	上海菁星实业有 限公司	2012 年 06 月 07 日	1,600	-102.71	87.62	否	净资产评估值	是	是	-10.35%	无	2012 年 06 月 09 日

出售资产情况说明

根据本公司的发展战略，公司将对发展潜力不大，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，逐渐转变现有的产业格局，并对现有行业中具有高附加值的高温合金材料等产品加大投入，彻底扭转公司盈利能力不强的现状。转让上海菁星实业有限公司将有利于公司优化产业结构，为公司持续发展奠定基础。

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况**1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项****(1) 托管情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （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 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
沈阳合金材料有限公司	2009 年 03 月 01 日	5,174	2001 年 03 月 10 日	5,174	保证	40 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,174
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）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			0	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				5,174
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				5,174				

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)	5,174
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	5,174
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
违反规定程序对外提供担保的说明	

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	辽宁省机械(集团)股份有限公司 杭州江东富丽达热电有限公司 陈炜天	所持股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月不流通	2009 年 11 月 24 日	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	2009 年 11 月 24 日	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
资产置换时所作承诺	无	无		无	无
发行时所作承诺	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月09日	公司总部	电话沟通	个人	抚顺投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年02月03日	公司总部	电话沟通	个人	北京投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年02月21日	公司总部	电话沟通	个人	广州投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年03月06日	公司总部	电话沟通	个人	南京投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年03月16日	公司总部	电话沟通	个人	江苏投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年04月09日	公司总部	电话沟通	个人	福建投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年04月12日	公司总部	电话沟通	个人	抚顺投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年05月15日	公司总部	电话沟通	个人	湖南投资者	询问公司经营情况,无提供资料
2012年05月30日	公司总部	电话沟通	个人	新疆投资者	询问公司经营情况,无提供资料

2012 年 06 月 14 日	公司总部	电话沟通	个人	济南投资者	询问公司经营情况,无提供资料
------------------	------	------	----	-------	----------------

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
关于控股股东股权司法过户办理完毕的公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 01 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn
更正公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 01 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
内部控制规范实施工作方案	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
董事会决议公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年度证券投资情况的专项说明	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
监事会对公司内部控制自我评价的审核意见	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于相关事项的独立意见	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年度第一季度业绩预告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年度内部控制自我评价报告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
ST 合金: 关于公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
第八届监事会第五次会议决议公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第九次会议决议公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度审计报告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn

2012 年第一季度报告正文	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会的法律意见书	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
重大诉讼进展公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
董事会公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
拟转让所持有的上海菁星实业有限公司股权项目资产评估报告书	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第十一次会议决议公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事事先认可出售资产的说明	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
出售资产之独立董事意见	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
上海菁星实业有限公司审计报告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
出售资产公告	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
报告后附表	《证券日报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		34,307,812.86	55,810,921.12
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	2,657,540.50
应收票据		8,636,083.28	16,299,524.67
应收账款		44,538,560.36	23,216,611.98

预付款项		5,043,412.90	13,094,366.53
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		9,222,368.58	1,141,239.37
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		18,534,210.22	20,168,544.82
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		120,282,448.20	132,388,748.99
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		8,236,044.67	8,299,669.54
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		99,265,023.25	103,466,877.97
在建工程		50,380,965.62	47,549,311.62
工程物资		12,000.00	12,000.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		23,934,720.52	23,486,516.49
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		181,828,754.06	182,814,375.62
资产总计		302,111,202.26	315,203,124.61
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		2,169,667.46	2,154,097.96
预收款项		208,394.54	1,657,449.79
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00

应付职工薪酬		18,569.58	87,093.57
应交税费		780,264.09	226,694.32
应付利息		130,067.39	130,067.39
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		917,828.29	2,049,790.83
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		2,454,712.33	2,499,554.72
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		6,679,503.68	8,804,748.58
非流动负债：			
长期借款		68,836,699.00	71,329,165.63
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		10,460,000.00	10,460,000.00
非流动负债合计		79,296,699.00	81,789,165.63
负债合计		85,976,202.68	90,593,914.21
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
资本公积		49,102,110.70	49,102,110.70
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-289,128,347.33	-280,662,231.51
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		210,160,686.16	218,626,801.98
少数股东权益		5,974,313.42	5,982,408.42
所有者权益（或股东权益）合计		216,134,999.58	224,609,210.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,111,202.26	315,203,124.61

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,696,020.22	6,894,104.68
交易性金融资产		0.00	0.00

应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		133,422,501.72	130,083,413.03
存货		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		150,118,521.94	136,977,517.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		62,259,401.57	82,259,401.57
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		47,405,185.55	48,912,500.52
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		4,788,213.13	4,849,339.26
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		114,452,800.25	136,021,241.35
资产总计		264,571,322.19	272,998,759.06
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	67,796.94
应交税费		34,964.00	36,767.06
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		13,046,408.60	13,310,600.87
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		13,081,372.60	13,415,164.87

非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		13,081,372.60	13,415,164.87
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
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备			
未分配利润		-198,696,973.20	-190,603,328.60
外币报表折算差额		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		251,489,949.59	259,583,594.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,571,322.19	272,998,759.06

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

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,833,649.22	65,868,242.91
其中：营业收入		91,833,649.22	65,868,242.91
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		101,396,651.94	71,845,148.95
其中：营业成本		88,916,674.50	61,559,298.23
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		163,330.92	278,681.42
销售费用		942,175.50	790,654.86
管理费用		9,325,292.90	9,776,560.23

财务费用		-1,217,830.50	-937,960.17
资产减值损失		3,267,008.62	377,914.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		377,685.61	-189,480.58
投资收益（损失以“-”号填列）		790,777.35	24,540,206.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,624.87	-43,535.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,394,539.76	18,373,819.93
加：营业外收入		407.00	127,016.00
减：营业外支出		7,523.72	524,726.43
其中：非流动资产处置损失		6,877.47	40,881.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,401,656.48	17,976,109.50
减：所得税费用		72,554.34	262,265.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,474,210.82	17,713,843.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		-8,466,115.82	17,944,360.52
少数股东损益		-8,095.00	-230,516.86
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.022	0.0466
（二）稀释每股收益		-0.022	0.0466
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		-8,474,210.82	17,713,843.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,466,115.82	17,944,360.52
归属于少数股东的综合收益总额		-8,095.00	-230,516.86

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

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		12,402.50	12,402.50
减：营业成本		2,182.84	2,182.84
营业税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,333,075.99	3,374,065.90
财务费用		-33,835.35	-13,576.65
资产减值损失		800,900.00	64,334.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,000,000.00	52,659,326.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,089,920.98	49,244,722.34
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		3,723.62	11,848.07
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,093,644.60	49,232,874.27
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,093,644.60	49,232,874.27
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,093,644.60	49,232,874.27

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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,990,940.83	41,002,453.04
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	538,892.39	4,032,154.35
经营活动现金流入小计	87,529,833.22	45,034,607.39
购买商品、接受劳务支付的现金	99,276,789.14	86,013,353.63
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,108,149.59	6,521,445.83
支付的各项税费	4,636,300.75	4,767,228.40
支付其他与经营活动有关的现金	4,095,248.44	4,335,231.88
经营活动现金流出小计	114,116,487.92	101,637,259.74
经营活动产生的现金流量净额	-26,586,654.70	-56,602,652.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,221,101.61	1,112,774.20
取得投资收益所收到的现金	-21,837.85	59,098.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	60,000.00	0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,779,671.34	6,733,734.67
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	20,237.99
投资活动现金流入小计	9,038,935.10	7,925,845.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	2,800,438.70	15,607,641.45
投资支付的现金	0.00	11,809,279.78
质押贷款净增加额	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
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	20,325,793.88
投资活动现金流出小计	2,800,438.70	47,742,715.11
投资活动产生的现金流量净额	6,238,496.40	-39,816,869.51
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,154,949.96	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	261,315.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	1,154,949.96	261,315.79
筹资活动产生的现金流量净额	-1,154,949.96	-261,315.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,440.47
五、现金及现金等价物净增加额	-21,503,108.26	-96,685,278.12
加：期初现金及现金等价物余额	55,810,921.12	168,353,579.13
六、期末现金及现金等价物余额	34,307,812.86	71,668,301.01

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,402.50	12,402.50
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	20,814,627.07	46,338,531.46
经营活动现金流入小计	20,827,029.57	46,350,933.96
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	139,536.01	33,350.10
支付的各项税费	134,120.20	261,218.81
支付其他与经营活动有关的现金	18,917,884.39	125,121,649.48
经营活动现金流出小计	19,191,540.60	125,416,218.39

经营活动产生的现金流量净额	1,635,488.97	-79,065,284.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	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	166,426.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,000,000.00	121,850,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	8,166,426.57	121,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	0.00	29,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	29,430,000.00
投资活动产生的现金流量净额	8,166,426.57	92,420,000.00
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
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	9,801,915.54	13,354,715.57
加：期初现金及现金等价物余额	6,894,104.68	46,536.32
六、期末现金及现金等价物余额	16,696,020.22	13,401,251.89

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	49,102,110.70			65,080,549.79		-280,662,231.51		5,982,408.42	224,609,210.40
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	49,102,110.70			65,080,549.79		-280,662,231.51	5,982,408.42	224,609,210.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,466,115.82	-8,095.00	-8,474,210.82	
(一) 净利润							-8,466,115.82	-8,095.00	-8,474,210.82	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-8,466,115.82	-8,095.00	-8,474,210.82	
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										0.00
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	385,106,373.00	49,102,110.70			65,080,549.79		-289,128,347.33	5,974,313.42	216,134,999.58	

上年金额

单位：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	71,988,963.87			65,080,549.79		-286,837,598.75		38,661,179.32	273,999,467.23
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	71,988,963.87			65,080,549.79		-286,837,598.75		38,661,179.32	273,999,467.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-22,886,853.17					6,175,367.24		-32,678,770.90	-49,390,256.83
(一) 净利润							6,871,909.64		-589,331.96	6,282,577.68
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							6,871,909.64	-589,331.96	6,282,577.68
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-22,886,853.17	0.00	0.00	0.00	0.00	-696,542.40	-32,089,438.94	-55,672,834.51
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		-22,886,853.17					-696,542.40	-32,089,438.94	-55,672,834.51
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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、本期末余额	385,106,373.00	49,102,110.70			65,080,549.79		-280,662,231.51	5,982,408.42	224,609,210.40

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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				65,080,549.79		-190,603,328.60	259,583,594.19
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				65,080,549.79		-190,603,328.60	259,583,594.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,093,644.60	-8,093,644.60
（一）净利润							-8,093,644.60	-8,093,644.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,093,644.60	-8,093,644.60
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								0.00
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	385,106,373.00				65,080,549.79		-198,696,973.20	251,489,949.59

上年金额

单位：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		-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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-965,358.21					45,414,322.69	44,448,964.48
（一）净利润							46,110,865.09	46,110,865.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,110,865.09	46,110,865.09
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-965,358.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-696,542.40	-1,661,900.61
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		-965,358.21					-696,542.40	-1,661,900.61
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				65,080,549.79		-190,603,328.60	259,583,594.19

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

(三) 公司基本情况

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1400万股，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。

2011年1月31日，根据大连市甘井子区人民法院（2011）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杭州江东富丽达热电有限公司的3000万股股票过户与杭州江东富丽达热电有限公司。

2011年12月30日，根据大连市甘井子区人民法院（2012）甘民执字第221-233号《民事裁定书》，辽机集团将其持有的已质押给自然人陈炜天的3000万股股票过户与自然人陈炜天。

截止2011年12月31日，公司股份结构为：有限售条件的流通股合计201,919,707股，占总股本的52.43%，其中辽机集团持有141,919,707股、杭州江东富丽达热电有限公司持有30,000,000股、自然人陈炜天持有30,000,000股；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，实际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硼矿石开采、矿产品经销，铜镍合金材料等的生产销售以及商品贸易，主要产品有矿产品、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2012年6月30日止，本公司拥有二级子公司4个，分别为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”）、大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称“利迈克公司”）、宽甸三鼎硼业有限公司（以下简称“三鼎硼业”）；三级子公司1个，为辽宁菁星合金材料有限公司（以下简称（“辽宁菁星”））。

本公司财务报告已于2012年8月17日经本公司第八届董事会第十三次会议批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，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。编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配，以及内部交易事项、内部债权债务应进行抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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) 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。

2) 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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

1 年以下（含 1 年）	账龄分析法	账龄
1-2 年（含 2 年）	账龄分析法	账龄
2-3 年（含 3 年）	账龄分析法	账龄
3 年以上	账龄分析法	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	10%	10%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3-4 年	100%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项

坏账准备的计提方法：

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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出采用加权平均法核算

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 定期盘存制 其他
采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明长期股权投资发生减值的，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。

13、投资性房地产

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,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。

14、固定资产

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	4-10	2.00-4.80
机器设备	10-30	4-10	3.00-9.60
电子设备	5-8	4-10	11.25-19.20
运输设备	5-12	4-10	7.50-19.20
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中:房屋及建筑物	20-45	4-10	2.00-4.80
机器设备	10-30	4-10	3.00-9.60
电子设备	5-8	4-10	11.25-19.20
运输设备	5-12	4-10	7.50-19.20

其他设备			
------	--	--	--

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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。

16、借款费用

(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

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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。

17、无形资产

(1) 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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用权年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，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。

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助分为财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性 政府补助资产。

(2) 会计处理方法

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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：

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

非同一控制下的企业合并：

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

2. 合并财务报表的编制方法

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。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，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。编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配，以及内部交易事项、内部债权债务应进行抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

1、子公司情况

截至2012年6月30日止，本公司拥有二级子公司4个，分别为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”）、大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称“利迈克公司”）、宽甸三鼎硼业有限公司（以下简称“三鼎硼业”）；三级子公司1个，为辽宁菁星合金材料有限公司（以下简称（“辽宁菁星”））。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立方式取得的公司包括利迈克公司、咨询公司、辽宁菁星

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
咨询公司	全资子公司	沈阳市	有限公司	500,000.00	CNY	企业管理、投资咨询	500,000.00		100%	100%	是			
利迈克公司	全资子公司	大连市	有限公司	10,000,000.00	CNY	国内外贸易	10,000,000.00		100%	100%	是			
辽宁菁星	全资子公司	抚顺市	有限公司	30,000,000.00	CNY	镍、镍基合金材料制造	30,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司包括合金材料、宽甸三鼎

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
合金材料	全资子公司	沈阳市	有限公司	89,850,000.00		生产销售铜、镍合金产品等	38,991,302.18		100%	100%	是			
三鼎矿业	控股子公司	丹东市宽甸县	有限公司	20,000,000.00		硼矿石开采、矿产品经销	12,768,099.39		70%	70%	是	5,974,313.42		

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本公司原持有上海菁星实业有限公司（以下简称“上海菁星”）100%的股权。2012年6月7日，本公司与自然人何福其先生签订《股权转让协议书》，约定以1600万元的价款向其转让上海菁星100%的股权，转让价款系以2011年12月31日上海菁星净资产评估值为基础确定。本公司于2012年6月30日收到股权转让款。截止2012年6月30日，上海菁星的净资产为1512.38万元，2012年1-6月上海菁星实现净利润-102.71万元。本公司根据财会[2010]15号文件《财政部关于印发企业会计准则解释第4号的通知》，将处置价款与处置日所享有的上海菁星净资产份额的差额以及与上海菁星股权投资相关的其他综合收益作为本期股权处置收益，金额为87.62万元。

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，期末不再将上海菁星纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将上海菁星2012年1-6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。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为：转让上海菁星实业有限公司股权。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海菁星实业有限公司	15,123,759.93	-1,027,060.51

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	138,254.04	--	--	130,194.96
人民币	--	--	138,254.04	--	--	130,194.96
银行存款：	--	--	32,517,681.34	--	--	55,632,930.25
人民币	--	--	32,448,794.72	--	--	55,632,887.07
EUR	5.29	8.16	43.18	5.29	8.1625	43.18
USD	10,985.07	6.27	68,843.44			
其他货币资金：	--	--	1,651,877.48	--	--	47,795.91
人民币	--	--	550,000.00	--	--	47,795.91
EUR	137,432.00	8.02	1,101,877.48			
USD						
合计	--	--	34,307,812.86	--	--	55,810,921.12

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	2,657,540.50
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	2,657,540.50

(2) 变现有限制的交易性金融资产：无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,636,083.28	16,299,524.67
合计	8,636,083.28	16,299,524.67

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆金特钢铁股份有限公司	2012年01月17日	2012年07月17日	100,000.00	
慈溪市晟裕电器有限公司	2012年01月17日	2012年07月17日	50,000.00	
山西省第三建筑工程公司	2012年01月17日	2012年07月17日	50,000.00	
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2012年05月03日	2012年11月03日	50,000.00	
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	2012年04月26日	2012年10月26日	50,000.00	
合计	--	--	300,000.00	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	59,709,146.28	100%	15,170,585.92	25.41%	36,018,092.53	100%	12,801,480.55	35.54%
组合小计	59,709,146.28	100%	15,170,585.92	25.41%	36,018,092.53	100%	12,801,480.55	35.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	59,709,146.28	--	15,170,585.92	--	36,018,092.53	--	12,801,480.55	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
1年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
	48,013,191.60	80.41%	4,801,319.16	24,322,137.85	67.53%	2,432,213.78	
1年以内小计	48,013,191.60	80.41%	4,801,319.16	24,322,137.85	67.53%	2,432,213.78	
1至2年	1,635,886.54	2.74%	327,177.30	1,635,886.54	4.54%	327,177.31	
2至3年	35,957.36	0.06%	17,978.68	35,957.36	0.1%	17,978.68	

3 年以上	10,024,110.78	16.79%	10,024,110.78	10,024,110.78	27.83%	10,024,110.78
3 至 4 年	10,024,110.78	16.79%	10,024,110.78	10,024,110.78	27.83%	10,024,110.78
4 至 5 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
合计	59,709,146.28	--	15,170,585.92	36,018,092.53	--	12,801,480.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁宏丰印染有限公司	客户	21,510,184.62	1 年以内	36.02%
山东胜利石油管理局无杆采油公司	客户	5,610,692.47	1 年以内和 1-2 年	9.4%
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	客户	4,762,325.44	1 年以内	7.98%
大庆油田力神泵业有限公司	客户	4,523,378.58	1 年以内	7.58%
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	客户	3,399,531.05	1 年以内	5.69%
合计	--	39,806,112.16	--	66.67%

(6) 无应收关联方账款

(7) 无终止确认的应收款项

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	11,611,137.83	100%	2,388,769.25	20.56%	2,632,105.37	100%	1,490,866.00	56.64%
组合小计	11,611,137.83	100%	2,388,769.25	20.56%	2,632,105.37	100%	1,490,866.00	56.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	11,611,137.83	--	2,388,769.25	--	2,632,105.37	--	1,490,866.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	10,114,113.00	87.11%	1,011,411.30	1,135,080.54	43.12%	113,508.06
1 年以内小计	10,114,113.00	87.11%	1,011,411.30	1,135,080.54	43.12%	113,508.06
1 至 2 年	116,544.55	1%	23,308.91	116,544.55	4.43%	23,308.91
2 至 3 年	52,862.50	0.46%	26,431.25	52,862.50	2.01%	26,431.25
3 年以上	1,327,617.78	11.43%	1,327,617.78	1,327,617.78	50.44%	1,327,617.78
3 至 4 年	1,327,617.78	11.43%	1,327,617.78	1,327,617.78	50.44%	1,327,617.78
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	11,611,137.83	--	2,388,769.25	2,632,105.37	--	1,490,866.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期无转回或收回的其他应收款

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
何福其	8,000,000.00	股权转让款	31.04%

合计	8,000,000.00	--	31.04%
----	--------------	----	--------

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
何福其	股权受让方	8,000,000.00	1年以内	31.04%
沈阳邦杰电机有限公司	客户	817,003.00	3年以上	12.92%
沈阳住房公积金管理中心	政府部门	339,999.11	1年以内	2.28%
沈阳市冶金局	政府部门	53,347.65	3年以上	2.03%
王歆琦	备用金	50,000.00	1年以内	1.9%
合计	--	9,260,349.76	--	50.16%

(7) 无其他应收关联方账款

(8) 无终止确认的其他应收款项

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,043,412.90	100%	12,817,618.66	97.89%
1至2年			154,302.00	1.18%
2至3年			2,585.00	0.02%
3年以上			119,860.87	0.92%
合计	5,043,412.90	--	13,094,366.53	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宏丰(大连保税区)国际贸易有限公司	客户	4,868,458.73	2012年03月01日	未到结算期
106:ACEITES DEL SUR-COOSUR S.A(阿瑟苏食用油有限公司)	客户	160,727.64	2012年01月05日	未到结算期
001005:丹东宽甸供电公司	供电部门	9,276.53	2012年02月01日	未到结算期
002002:江苏新华合金电器有限公司	客户	4,950.00	2012年01月05日	未到结算期
合计	--	5,043,412.90	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

期末金额较期初金额减少61.48%，主要原因系期末不再将原子公司上海菁星纳入合并范围致使预付账款减少1,213.91万元。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	2,191,837.86		2,191,837.86	3,271,780.83		3,271,780.83
在产品	10,077,651.95		10,077,651.95	9,233,984.36		9,233,984.36
库存商品	6,001,994.71		6,001,994.71	7,395,601.08		7,395,601.08
周转材料	262,725.70		262,725.70	267,178.55		267,178.55
消耗性生物资产						
合计	18,534,210.22	0.00	18,534,210.22	20,168,544.82	0.00	20,168,544.82

(2) 无存货跌价准备

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
大连三益煤炭有限公司	有限责任公司	大连市	杜坚毅	商品贸易	20,000,000.00		45%	45%	18,660,076.79	177,211.36	18,482,865.43	0.00	-141,388.60

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
大连三益煤炭 有限公司	权益法	9,000,000.00	8,299,669.54	-63,624.87	8,236,044.67	45%	45%		0.00	0.00	0.00
合计	--	9,000,000.00	8,299,669.54	-63,624.87	8,236,044.67	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	156,240,841.35	512,722.24		1,445,061.95	155,308,501.64
其中：房屋及建筑物	61,948,873.07	0.00		0.00	61,948,873.07
机器设备	87,880,554.01	142,103.43		0.00	87,988,768.44
运输工具	5,068,631.99	296,200.00		1,118,861.95	4,245,970.04
电子设备及其他	1,342,782.28	74,418.81		326,200.00	1,124,890.09
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	37,448,861.82	0.00	3,609,077.98	339,562.97	40,718,376.83
其中：房屋及建筑物	9,276,658.52		1,243,392.69	0.00	10,520,051.21
机器设备	25,754,665.65		1,910,967.41	158,385.24	27,507,247.82
运输工具	1,512,196.06		423,353.24	101,768.59	1,833,780.71
电子设备及其他	905,341.59		31,364.64	79,409.14	857,297.09
--	期初账面余额				本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	118,791,979.53		--		114,590,124.81
其中：房屋及建筑物	52,672,214.55		--		51,428,821.86
机器设备	62,125,888.36		--		60,481,520.62
运输工具	3,556,435.93		--		2,412,189.33
电子设备及其他	437,440.69		--		267,593.00
四、减值准备合计	15,325,101.56		--		15,325,101.56
其中：房屋及建筑物	3,668,602.97		--		3,668,602.97
机器设备	11,227,132.30		--		11,227,132.30
运输工具	400,000.00		--		400,000.00
电子设备及其他	29,366.29		--		29,366.29
五、固定资产账面价值合计	103,466,877.97		--		99,265,023.25
其中：房屋及建筑物	49,003,611.58		--		47,760,218.89
机器设备	50,898,756.06		--		49,254,388.32
运输工具	3,156,435.93		--		2,012,189.33
电子设备及其他	408,074.40		--		238,226.71

本期折旧额 3,609,077.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	440,755.00	85,587.78	343,751.67	11,415.55	
机器设备	32,757,784.89	11,624,457.26	10,968,202.06	10,165,125.57	

运输工具				0.00	
电子设备及其他	188,886.94	188,886.94	29,366.29	0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末无持有待售的固定资产

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	房产的竣工验收手续尚未办理完毕	

11、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巷道及附属物	400,678.80		400,678.80	400,678.80		400,678.80
零星工程	14,639.77		14,639.77	14,639.77		14,639.77
辽宁菁星新厂房建设项目	49,965,647.05		49,965,647.05	47,133,993.05		47,133,993.05
合计	50,380,965.62	0.00	50,380,965.62	47,549,311.62	0.00	47,549,311.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
辽宁菁星新厂 房建设项目	217,000,000.00		2,831,654.00			23.22%	23.22%				自筹	50,380,965.62
合计	217,000,000.00	0.00	2,831,654.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	50,380,965.62

(3) 无在建工程减值准备

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	12,000.00			12,000.00
合计	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,187,633.78	509,330.16	0.00	24,696,963.94
1. 土地使用权	18,939,000.55	21,645.00		18,960,645.55
2. 采矿权	2,000,000.00			2,000,000.00
3. 勘探开发成本	3,248,633.23	487,685.16		3,736,318.39
二、累计摊销合计	701,117.29	61,126.13	0.00	762,243.42
1. 土地使用权	701,117.29	61,126.13		762,243.42
2. 采矿权				
3. 勘探开发成本				
三、无形资产账面净值合计	23,486,516.49	448,204.03	0.00	23,934,720.52
1. 土地使用权	18,237,883.26	-39,481.13		18,198,402.13
2. 采矿权	2,000,000.00	0.00		2,000,000.00
3. 勘探开发成本	3,248,633.23	487,685.16		3,736,318.39
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 土地使用权				
2. 采矿权				
3. 勘探开发成本				
无形资产账面价值合计	23,486,516.49	448,204.03	0.00	23,934,720.52
1. 土地使用权	18,237,883.26	-39,481.13		18,198,402.13
2. 采矿权	2,000,000.00	0.00		2,000,000.00
3. 勘探开发成本	3,248,633.23	487,685.16		3,736,318.39

本期摊销额 61,126.13 元。

(2) 公司无开发项目支出

(3) 无未办妥产权证书的无形资产

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,292,346.55	3,267,008.62			17,559,355.17
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	15,325,101.56				15,325,101.56
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	29,617,448.11	3,267,008.62	0.00	0.00	32,884,456.73

15、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	780,347.33	764,777.83
1年以上	1,389,320.13	1,389,320.13
合计	2,169,667.46	2,154,097.96

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

16、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	208,394.54	873,913.93
1年以上		783,535.86
合计	208,394.54	1,657,449.79

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,796.94	4,895,459.61	4,819,349.12	18,569.58
二、职工福利费		91,168.02	91,168.02	0.00
三、社会保险费	5,764.60	1,477,955.96	1,477,955.96	0.00
其中：1. 医疗保险费	1,054.20	485,817.46	485,817.46	0.00
2. 基本养老保险费	4,216.30	845,540.16	845,540.16	0.00
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	494.10	87,970.51	87,970.51	0.00
5. 工伤保险费		54,472.23	54,472.23	0.00
6. 生育保险费		4,155.60	4,155.60	0.00
四、住房公积金	3,276.00	448,634.00	448,634.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他	10,256.03	82,274.03	92,530.06	0.00
工会经费	10,256.03	77,154.53	87,410.56	
职工教育经费		5,119.50	5,119.50	
合计	87,093.57	6,995,491.62	6,929,637.16	18,569.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 82,274.03，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬余额主要系本公司当月计提职工工资，一般在下月实际发放，不存在拖欠职工工资情况。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	436,308.22	34,529.49
消费税		
营业税		
企业所得税	-12,601.97	112,313.54
个人所得税	15,532.39	35,509.78
城市维护建设税	75,471.82	4,588.81
房产税	154,804.80	397.23
土地使用税	29,791.05	31,279.94
其他	80,957.78	8,075.53
合计	780,264.09	226,694.32

19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	130,067.39	130,067.39
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	130,067.39	130,067.39

20、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	207,227.41	238,421.65
1年以上	710,600.88	1,811,369.18
合计	917,828.29	2,049,790.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款

(4) 无金额较大的其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	2,454,712.33	2,499,554.72
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	2,454,712.33	2,499,554.72

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,454,712.33	2,499,554.72

信用借款		
合计	2,454,712.33	2,499,554.72

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本协力银行	2001年03月10日	2013年03月31日	JPY	0.75%	30,819,510.00	2,454,712.33	30,819,510.00	2,499,554.72
合计	--	--	--	--	--	2,454,712.33	--	2,499,554.72

一年内到期的长期借款中无逾期借款：

(3) 无一年内到期的应付债券

(4) 无一年内到期的长期应付款

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	68,836,699.00	71,329,165.63
信用借款		
合计	68,836,699.00	71,329,165.63

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本协力银行	2001年03月10日	2041年03月10日	JPY	0.75%	864,261,488.00	68,836,699.00	879,488,621.00	71,329,165.63
合计	--	--	--	--	--	68,836,699.00	--	71,329,165.63

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

长期借款期末余额68,836,699.00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。上述贷款中30,819,510.00日元贷款的到期日为2013年3月31日，期末本公司将其重分类至1年内到期的长期借款。

23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
基础建设基建补贴	10,460,000.00	10,460,000.00
合计	10,460,000.00	10,460,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

子公司辽宁菁星本期收到抚顺经济开发区财政局及开发区旧区改造工程建设指挥部分别拨付的新厂区建设补贴款340万元及706万元。

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,106,373					0	385,106,373

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	49,102,110.70			49,102,110.70
合计	49,102,110.70	0.00	0.00	49,102,110.70

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,080,549.79			65,080,549.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,080,549.79	0.00	0.00	65,080,549.79

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	-289,128,347.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,466,115.82	--
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-289,128,347.33	--

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	91,319,370.66	64,577,635.44
其他业务收入	514,278.56	1,290,607.47
营业成本	88,916,674.50	61,559,298.23

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍基合金材料类	48,822,875.90	47,778,072.32	46,854,367.47	44,396,805.31
商品贸易	42,496,494.76	40,733,144.68	14,265,226.17	13,639,042.64
园林机械类			2,304,677.98	2,156,837.74
其他			1,153,363.82	961,441.27
合计	91,319,370.66	88,511,217.00	64,577,635.44	61,154,126.96

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金线	38,820,851.38	38,782,974.29	35,330,755.31	34,767,482.87
合金棒材	10,002,024.52	8,995,098.03	11,523,612.16	9,629,322.44
商品贸易	42,496,494.76	40,733,144.68	14,265,226.17	13,639,042.64
扫雪机			482,312.65	456,612.32
割草机			1,822,365.33	1,700,225.42
其他			1,153,363.82	961,441.27
合计	91,319,370.66	88,511,217.00	64,577,635.44	61,154,126.96

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	91,319,370.66	88,511,217.00	64,316,426.21	60,900,156.75
欧洲地区			261,209.23	253,970.21
合计	91,319,370.66	88,511,217.00	64,577,635.44	61,154,126.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁宏丰印染有限公司	41,020,764.28	44.67%
沈阳市天众电工合金有限公司	13,974,800.00	15.22%
辽宁锦州特种焊条厂	6,324,535.50	6.89%
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	3,278,709.03	3.57%
株洲湘火炬火花塞有限公司	3,102,950.54	3.38%
合计	67,701,759.35	73.72%

营业收入的说明

营业收入本期较上期增加39.42%，主要原因为子公司大连利迈克本年加大市场开拓力度，主营业务收入增加2801.18万元，营业成本随营业收入同步增长。

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	95,276.37	165,924.95	
教育费附加	68,054.55	110,709.53	
资源税			
其他		2,046.94	
合计	163,330.92	278,681.42	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期较上期减少41.39%，主要原因是本报告期不再将原子公司苏州美瑞纳入合并范围，相应减少其营业税金及附加。

30、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	377,685.61	-189,480.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00

合计	377,685.61	-189,480.58
----	------------	-------------

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动收益本期较上期增加299.33%，主要原因为交易性金融资产公允价值变动所致。

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-63,624.87	-43,535.70
处置长期股权投资产生的投资收益	876,240.07	24,524,643.51
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-21,837.85	59,098.74
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	790,777.35	24,540,206.55

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连三益煤炭有限公司	-63,624.87	-43,535.70	
合计	-63,624.87	-43,535.70	--

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,267,008.62	377,914.38
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,267,008.62	377,914.38

33、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	407.00	127,016.00
合计	407.00	127,016.00

营业外收入说明

营业外收入本期较上期减少 99.68%，主要原因是上期原子公司合金美瑞转入无需偿还的应付账款，本期无此项收入。

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	6,877.47	40,881.82
其中：固定资产处置损失	6,877.47	40,881.82
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	646.25	483,844.61
合计	7,523.72	524,726.43

营业外支出说明：

本公司营业外支出本期较上期减少 98.57%，主要原因是上期原子公司合金美瑞清算，缴纳欠缴税款滞纳金，本期无此项支出。

35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,554.34	262,265.84
递延所得税调整		

合计	72,554.34	262,265.84
----	-----------	------------

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-8,466,115.82
非经常性损益	B	1,224,971.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,691,086.93
期初股份总数	D	385,106,373.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	385,106,373.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.0220
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0252

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来款等	538,892.39
合计	538,892.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他单位往来款及期间费用	4,095,248.44
合计	4,095,248.44

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,474,210.82	17,713,843.66
加：资产减值准备	3,267,008.62	377,914.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,711,275.56	3,607,400.15

无形资产摊销	61,126.13	83,794.98
长期待摊费用摊销		281,823.45
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)	6,877.47	-24,499,324.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		29,033.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-377,685.61	189,480.58
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,382,359.06	-953,221.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-790,777.35	-15,563.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,634,334.60	1,157,233.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,872,427.27	-37,580,214.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,369,816.97	-19,374,923.27
其他		2,380,070.40
经营活动产生的现金流量净额	-26,586,654.70	-56,602,652.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	34,307,812.86	71,668,301.01
减: 现金的期初余额	55,810,921.12	168,353,579.13
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	-21,503,108.26	-96,685,278.12

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	16,000,000.00	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	8,000,000.00	121,850,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	220,328.66	100,686,265.33

3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,779,671.34	6,733,734.67
4. 处置子公司的净资产	14,746,074.32	130,457,015.19
流动资产	13,886,476.95	142,646,435.68
非流动资产	879,295.78	35,622,427.60
流动负债	19,698.41	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

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	34,307,812.86	55,810,921.12
其中：库存现金	138,254.04	130,194.96
可随时用于支付的银行存款	32,517,681.34	55,632,930.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,651,877.48	47,795.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,307,812.86	55,810,921.12

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁省机械(集团)股份有限公司	控股股东	股份有限公司	大连	吴岩	机械加工制造、实业投资和经营等	100,000,000.00	CNY	36.85%	36.85%	秦安昌	70179371-X

本企业的母公司情况的说明

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、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----	----------	-----------	--------

沈阳合金材料有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳市	于伟	生产销售铜、镍合金产品等	89,850,000.00	CNY	100%	100%	71579743-9
大连利迈克国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	大连市	于伟	国内外贸易	10,000,000.00	CNY	100%	100%	57085022-6
沈阳合金管理咨询有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳市	于伟	企业管理、投资咨询	500,000.00	CNY	100%	100%	69651658-1
宽甸三鼎硼业有限公司	控股子公司	有限公司	丹东市 宽甸县	于伟	硼矿石开采、矿产品经销	20,000,000.00	CNY	70%	70%	69268505-4
辽宁普星合金材料有限公司	控股子公司	有限公司	抚顺市	于伟	镍、镍基金属材料制造	30,000,000.00	CNY	100%	100%	56758747-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大连三益煤炭有限公司	有限责任公司	大连市	杜坚毅	商品贸易	20,000,000.00	CNY	45%	45%	18,660,076.79	177,211.36	18,482,865.43	0.00	-141,388.60	联营企业	55980150-3

4、本企业无其他关联方

5、关联方交易

(1) 无采购商品、接受劳务情况

(2) 无关联托管/承包情况

(3) 无关联租赁情况

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳合金投资股份有限公司	沈阳合金材料有限公司	51,740,000.00	2001年03月10日	2041年03月10日	否

关联担保情况说明

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。

(5) 无关联方资金拆借

(6) 无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 无其他关联交易

6、无关联方应收应付款项

(九) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

交通银行沈阳分行诉合金投资承担保证责任一案

1992年9月及1994年1月，沈阳有色金属压延厂有限公司（原称沈阳有色金属压延厂，以下简称压延厂）自交通银行沈阳分行分别借款1300万元及100万元，本公司及沈阳线材厂、沈阳轧钢厂为其提供一般保证担保。

由于债务人未能按期偿还本息，交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院提起诉讼。沈阳市中级人民法院经审理后下达[2003]沈中民（3）合初字第245号、246号民事判决书，判决压延厂支付交通银行沈阳分行1300万元及100万元借款本金及利息，本公司及其他保证人在上述款项不能清偿时承担赔偿责任。本公司不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉。2003年10月，辽宁省高级人民法院下达[2003]辽民二合终字第267号、268号民事判决书，除改判本公司对压延厂第一笔借款1300万元中的200万元借款本金不承担保证责任外，其他均维持原判。

2004年6月，本公司协同沈阳中级人民法院执行局查封压延厂持有的沈阳东方铜业有限公司36.67%的股权，该公司注册资本3000万元，股权价值人民币1100万元；以及压延厂建筑面积为7693.79平方米、价

值人民币3000万元的七处厂房。但交通银行沈阳分行逾期未申请续封，查封财产自动解封。2009年7月17日，沈阳市中级人民法院下达沈法（2004）执字第125号裁定书，裁定查封本公司持有的大连宝源核设备有限公司1812.20万元股权及持有的宝源港务927.35万元股权。2010年5月26日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），裁定解除公司在大连宝原核设备有限公司出资份额价值1812.20万元股份及在大连宝原港务有限公司出资份额价值927.35万元股份的查封。2012年4月16日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），查封公司持有的沈阳合金材料有限公司30%的股权，不允许转让，待法院处理，查封日期自2012年4月16日至2014年4月15日止。

本公司认为，依据沈阳市铁西区国有资产经营有限公司于2010年7月5日出具的情况说明，中国信达资产管理资产公司沈阳办事处持有的沈阳有色金属压延厂债权本金3132万元，已经转让给沈阳市铁西区国有资产经营有限公司，沈阳市铁西区国有资产经营有限公司拥有上述债权。且2010年5月26日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），已经裁定解除公司在大连宝原核设备有限公司出资份额价值1812.20万元股份及在大连宝原港务有限公司出资份额价值927.35万元股份的查封。自2010年后，该事项一直未有变化，该案件已应终结。公司正与沈阳市中级人民法院以及信达沈阳办事处进行沟通，争取解除对公司持有的沈阳合金材料有限公司股权的查封。

2、无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

（十）承诺事项

重大承诺事项

如全文八、财务会计报告（七）合并财务报表主要项目注释、22、（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。

（十一）无资产负债表日后事项

（十二）无其他重要事项

（十三）母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,059,681.96	100%	851,508.20	100%	50,681.96	100%	50,608.20	100%
关联方组合	126,214,327.96		0.00		130,083,339.16		0.00	
组合小计	134,274,009.92	100%	851,508.20	100%	130,134,021.23	100%	50,608.20	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	134,274,009.92	--	851,508.20	--	130,134,021.23	--	50,608.20	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,009,081.96	99.37%	800,908.20	81.96	0.16%	8.20
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	50,600.00	0.63%	50,600.00	50,600.00	99.84%	50,600.00
3 至 4 年	50,600.00	0.63%	50,600.00	50,600.00	99.84%	50,600.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,059,681.96	--	851,508.20	50,681.96	--	50,608.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	126,214,327.96	0.00
合计	126,214,327.96	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期无转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳合金材料有限公司	子公司	89,758,777.95	1年以内	66.85%
大连利迈克国际贸易有限公司	子公司	36,455,550.01	1年以内	27.15%
何福其	股权受让方	8,000,000.00	1年以内	5.96%
沈阳市工程质量监督站	客户	50,000.00	3年以上	0.04%
刘文斌	员工	6,000.00	1年以内	0%
合计	--	134,270,327.96	--	100%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳合金材料有限公司	子公司	89,758,777.95	66.85%
大连利迈克国际贸易有限公司	子公司	36,455,550.01	27.15%
合计	--	126,214,327.96	94%

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合金材料	成本法	38,991,301.18	38,991,302.18		38,991,302.18	100%	100%				
管理咨询	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
利迈克公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
三鼎硼业	成本法	12,768,099.39	12,768,099.39		12,768,099.39	70%	70%				
上海菁星	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00							
合计	--	82,259,400.57	82,259,401.57	-20,000,000.00	62,259,401.57	--	--	--	0.00	0.00	0.00

3、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	12,402.50	12,402.50
营业成本	2,182.84	2,182.84
合计		

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳亚汇科技有限公司	12,402.50	100%
合计	12,402.50	100%

4、投资收益

投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	52,659,326.44
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-4,000,000.00	52,659,326.44

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,093,644.60	49,232,874.27
加：资产减值准备	800,900.00	64,334.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,340,888.40	1,400,592.12
无形资产摊销	61,126.13	83,794.98

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）		-52,635,630.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	4,000,000.00	
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）	3,860,011.31	5,400,138.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-333,792.27	-82,611,388.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,635,488.97	-79,065,284.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	16,696,020.22	13,401,251.89
减：现金的期初余额	6,894,104.68	46,536.32
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	9,801,915.54	13,354,715.57

（十四）补充资料

净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-3.95%	-0.022	-0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.52%	-0.0252	-0.0252

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
二、报告期内《证券日报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：吴岩

董事会批准报送日期：2012年08月18日