



沈阳合金投资股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴岩、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告	24
第十节 备查文件目录.....	82

释义

释义项	指	释义内容
辽机集团	指	辽宁省机械（集团）股份有限公司
本公司/公司/合金投资	指	沈阳合金投资股份有限公司
合金材料	指	沈阳合金材料有限公司
大连利迈克	指	大连利迈克国际贸易有限公司
辽宁菁星	指	辽宁菁星合金材料有限公司
中国证监会	指	中国证监会指中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	合金投资	股票代码	000633
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳合金投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	合金投资		
公司的外文名称（如有）	SHENYANG HEJIN HOLDING CO.,LTD		
公司的法定代表人	吴岩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜坚毅（暂代）	崔蕾
联系地址	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 10 层	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 10 层
电话	024-89350633	024-89350633
传真	024-23769620	024-23769620
电子信箱	jianyi@hjin.com	cl@hjin.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	47,642,894.74	76,875,742.28	-38.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,672,392.51	2,060,213.76	-812.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,627,057.32	2,061,872.89	-809.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,955,266.80	-33,142,351.19	30.74%
基本每股收益（元/股）	-0.0381	0.0053	-818.87%
稀释每股收益（元/股）	-0.0381	0.0053	-818.87%
加权平均净资产收益率	-6.68%	0.93%	-7.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	278,505,936.15	295,246,218.72	-5.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	212,158,690.99	226,831,083.50	-6.47%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,942.19	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,393.00	
合计	-45,335.19	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年国内经济一直处于结构性调整阶段，制造型企业仍面临着严峻的经营及市场竞争压力。报告期内，公司面对各种不利因素，努力提高各控股子公司的经济运行质量，拟通过外延发展突破公司发展瓶颈，以经济效益为中心，强化成本费用管控，充分理清了制约公司发展的主要问题。报告期内，由于公司主要控股子公司搬迁及相应生产设备处于恢复、调试阶段，产品产量较上年同期显著下降，同时纺织品贸易规模受市场影响较上年同期出现较大萎缩，导致公司产品销售收入下降幅度较大；报告期由于金属原材料价格波动剧烈，镍基合金材料产品毛利率水平持续下降；同时行业性产能过剩进一步增加企业运营的难度，以上因素导致公司上半年经营业绩出现亏损。

报告期公司实现营业收入4,764.29万元，比上年同期7,687.57万元减少了2,923.28万元，降低幅度为38.03%，实现利润总额-1467.24万元，较上年同期197.52万元减少了1,664.76万元，降低幅度为842.81%；实现净利润-1,467.24万元，较上年同期197.52万元减少了1,664.76万元；实现归属于母公司的净利润-1,467.24万元，与上年同期归属于母公司的净利润206.02万元相比，减少了1,673.26万元，降低幅度为812.18%。扣除非经常性损益的净利润为-1,462.71万元，比上年同期减少了809.41%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	47,642,894.74	76,875,742.28	-38.03%	受子公司搬迁影响生产及纺织品贸易规模萎缩影响
营业成本	45,930,153.71	72,424,441.67	-36.58%	受子公司搬迁影响生产及纺织品贸易规模萎缩影响
销售费用	1,751,701.69	1,791,251.98	-2.21%	
管理费用	10,052,791.77	7,814,607.03	28.64%	
财务费用	2,798,993.72	-8,617,777.76	132.48%	日元汇率变动
所得税费用	0.00	0.00		
研发投入	610.97			
经营活动产生的现金流量净额	-22,955,266.80	-33,142,351.19	30.74%	销售商品收到的现金减少，费用性支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-23,139,571.93	19,373,227.00	-219.44%	子公司新厂建设的影响
筹资活动产生的现金流量净额	-945,746.52	-1,353,870.66	30.14%	日元汇率变动，归还日元借款金额减少
现金及现金等价物净增加额	-47,040,585.25	-15,122,994.85	-211.05%	投资活动支付的现金增加
投资收益	-34,875.84	384,644.65	-109.07%	上年同期子公司收到银行承兑汇票收益，本期无此项收入
营业外支出	73,734.44	1,659.13	4,344.16%	本报告期子公司销售固定资产产生损失
收到的税费返还	432,514.03	887,463.07	-51.26%	本报告期子公司出口产品减少，致收到的税费返还减少

收到其他与经营活动有关的现金	50,000.00	2,293,115.42	-97.82%	本报告期收回的经营性往来较上年减少
购买商品、接受劳务支付的现金	56,281,307.59	90,767,779.32	-37.99%	受子公司搬迁影响生产及纺织品贸易规模萎缩影响，购买商品支付现金下降
收回投资收到的现金		19,400,000.00	-100.00%	上年同期销售子公司本报告期无此项业务
取得投资收益收到的现金		600,000.00	-100.00%	上年同期子公司收到银行承兑汇票收益
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	-100.00%	上年同期子公司收到搬迁补偿，本期无此项业务
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,230,571.93	4,126,773.00	462.92%	本报告期支付子公司兴建新厂房现金
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,116.05	-100.00%	上年同期子公司支付贷款利息，本报告期子公司未支付相关金额

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

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-1463万元，较上年同期198万元减少了1661万元，同比降低幅度为838.89%；实现利润总额-1467万元，较上年同期198万元减少了1665万元；实现净利润-1467万元，较上年同期198万元减少了1665万元；实现归属于母公司的净利润-1467万元，与上年同期归属于母公司的净利润206万元相比，减少了1673万元，同比降低幅度为812.18%。

造成报告期利润水平与上年同期大幅变动的主要原因为：

1. 本报告期子公司搬迁，调试生产设备，使合金材料产品当期产品产量下降，导致主营业务毛利比上年同期减少了274万元。
2. 报告期纺织品贸易规模受市场影响较上年同期出现较大萎缩，公司产品销售收入下降幅度较大，利润贡献降低。
3. 本报告期子公司厂房计提折旧，支付重组中介费用，调整职工薪酬制度使管理费用比上年同期增加了224万元。
4. 本报告期日元汇率调高，使财务费用比上年同期增加了1142万元。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划，继续加强各控股子公司的内部管理，建立健全了激励约束机制；推行全面预算管理，核定各控股子公司成本费用计划及利润贡献指标，在进行严格监督控制的同时，及时进行偏差分析；完善了各控股子公司的定期报告制度，细化了经营管理情况报表，推进各控股子公司经营管理情况与责任人薪资相挂钩的绩效考核方案；加强全面风险管理工作，对企业经营管理所面临的风险进行风险识别和风险评估，建立防范机制和应对策略。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
冶金行业	31,323,496.06	30,314,130.25	3.22%	-23.26%	-19.56%	-4.45%
贸易行业	16,319,398.68	15,616,023.46	4.31%	-54.72%	-55.04%	0.70%
分产品						

合金线	11,666,228.22	11,571,131.23	0.82%	-51.26%	-51.28%	0.05%
合金棒材	19,657,267.84	18,742,999.02	4.65%	16.43%	34.50%	-12.81%
商品贸易	16,319,398.68	15,616,023.46	4.31%	-54.72%	-55.04%	0.70%
分地区						
国外	2,580,590.67	2,379,037.26	7.81%	-47.41%	-38.02%	-13.96%
国内	45,062,304.07	43,551,116.45	3.35%	-37.37%	-36.50%	-1.32%

四、核心竞争力分析

公司控股子公司主要从事镍基合金材料（主要产品为石油钻井设备配件、火花塞材料及特种焊接材料）制造及销售、对内、对外贸易业务，公司核心竞争力主要体现在以下几方面：

1. 自主研发和创新能力

公司全资子公司沈阳合金材料有限公司是沈阳市首批高新技术企业，具有真空熔炼，电渣熔炼、轧制，拉拔，热处理等现代化生产线，形成了年产近千吨合金材料的生产能力，具有完善的质量保证体系，是中国功能材料、有色金属合金材料的重点生产企业。公司通过二十几年的技术积累，不断推出高附加值的镍基合金材料产品，并将细丝、超细丝、新品高温合金等新产品逐步实现量产。

2. 产业布局和产品结构

公司全资子公司沈阳合金材料有限公司是我国生产镍基金属功能材料的骨干企业之一，是我国最早的电真空材料、火花塞电极材料、高强度耐蚀材料的研发和生产基地。产品有三项被国家科委等五个部门评为国家级重点新产品。

3. 质量管理和服务能力

公司全资子公司沈阳合金材料有限公司通过了ISO9001国际质量体系认证，积累了丰富的经验和良好的客户关系，能根据客户需求提供定制产品解决方案。公司荣获“沈阳市用户满意企业先进单位”，“连续十年重合同守信用单位”，“质量信誉保证单位”，“国家火炬计划项目证书”，“全国质量信誉好口碑示范单位”，“国家质量银质奖章”，“沈阳名牌产品”等荣誉称号。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

公司报告期不存在募集资金项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

管理咨询	子公司	服务	企业管理、投资咨询	500000	483,301.79	483,301.79		-15,347.94	-15,347.94
利迈克公司	子公司	贸易	国内外贸易	10000000	55,555,901.27	5,415,201.04	16,319,398.68	-2,910,632.47	-2,907,017.47
辽宁菁星	子公司	冶金	镍、镍基金属材料制造	30000000	139,853,207.51	28,027,786.63	23,202,700.24	1,294,710.34	1,255,110.34
合金材料	子公司	冶金	生产销售铜、镍合金产品等	89850000	202,365,803.44	4,241,943.36	43,447,852.18	-8,999,357.54	-9,007,612.01
大连三益投资	参股公司	贸易	商品贸易	20000000	17,345,449.95	17,223,505.59		-77,501.86	-77,501.86

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 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：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）	-2,200	--	-1,700	159.17	下降	1,168.04%	--	1,482.17%
基本每股收益（元/股）	-0.0571	--	-0.0441	0.0041	下降	1,175.61%	--	1,492.68%
业绩预告的说明	由于公司主要控股子公司合金材料主要生产能力和产能刚刚搬迁至新厂，尚处于设备调试阶段，给公司经营业绩带来一定的影响。							

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月15日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司经营情况，无提供资料
2014年02月07日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司经营情况，无提供资料
2014年02月11日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司经营情况，无提供资料
2014年02月17日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年02月27日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月03日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月05日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月20日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月21日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月24日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月24日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月27日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年03月27日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年04月15日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年04月29日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年05月21日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年06月09日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料
2014年06月18日	公司总部	电话沟通	个人	流通股东	公司重组进展，无提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳市证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定的要求，不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。公司治理的实际状况基本符合《公司法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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
沈阳合金材料有限公司		3,953	2001年03月10日	3,953	连带责任保证	40年	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,953		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		3,953		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				18.63%				
其中：								

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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. 关于保持合金投资独立性的承诺； 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。	2008 年 12 月 10 日	长期	已履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	385,106,373	100.00%						385,106,373	100.00%
1、人民币普通股	385,106,373	100.00%						385,106,373	100.00%
三、股份总数	385,106,373	100.00%						385,106,373	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,006	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	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	36.72%	141,419,707			141,419,707	质押	127,500,000
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		
大连一祥投资咨询有限	境内非国有法人	4.54%	17,500,000			17,500,000		

公司								
大连天鸿投资有限公司	境内非国有法人	1.30%	5,000,000			5,000,000		
孙燕	境内自然人	0.67%	2,573,430			2,573,430		
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			1,723,983		
曾平	境内自然人	0.44%	1,700,000			1,700,000		
中国对外经济贸易信托有限公司-新股+套利	境内非国有法人	0.43%	1,643,417			1,643,417		
陈伟	境内自然人	0.42%	1,636,441			1,636,441		
徐跃	境内自然人	0.42%	1,607,930			1,607,930		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
辽宁省机械(集团)股份有限公司	141,419,707	人民币普通股	141,419,707					
杭州江东富丽达热电有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
大连一祥投资咨询有限公司	17,500,000	人民币普通股	17,500,000					
大连天鸿投资有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
孙燕	2,573,430	人民币普通股	2,573,430					
太原振浩房地产开发有限公司	1,723,983	人民币普通股	1,723,983					
曾平	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					
中国对外经济贸易信托有限公司-新股+套利	1,643,417	人民币普通股	1,643,417					
陈伟	1,636,441	人民币普通股	1,636,441					
徐跃	1,607,930	人民币普通股	1,607,930					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司流通股股东是否存在关联关系未知，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司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情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任穗欣	副总裁	离任	2014 年 04 月 25 日	工作变动
王端	董事会秘书	离任	2014 年 06 月 13 日	工作变动

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,586,608.03	93,627,193.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,007,874.88	24,110,943.47
应收账款	37,730,079.43	23,948,354.56
预付款项	7,010,209.02	1,486,079.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,528,791.13	1,051,428.84
买入返售金融资产		
存货	29,161,595.16	24,607,756.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	132,025,157.65	168,831,755.66
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	7,782,852.89	7,817,728.73
投资性房地产		
固定资产	113,142,434.71	102,299,493.59
在建工程	8,644,039.75	37,400.00
工程物资	879,498.58	
固定资产清理	0.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,856,763.97	16,024,808.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	175,188.60	235,032.30
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	146,480,778.50	126,414,463.06
资产总计	278,505,936.15	295,246,218.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,572,494.59	3,352,123.40
预收款项	1,350,341.88	1,759,033.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,231.40	10,004.12
应交税费	-2,143,971.30	339,332.37
应付利息	130,067.39	130,067.39
应付股利		
其他应付款	3,269,465.19	3,316,211.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,874,288.50	1,780,473.92
其他流动负债		
流动负债合计	7,065,917.65	10,687,246.19
非流动负债：		
长期借款	48,821,327.51	47,267,889.03
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		

预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,460,000.00	10,460,000.00
非流动负债合计	59,281,327.51	57,727,889.03
负债合计	66,347,245.16	68,415,135.22
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	47,870,210.09	47,870,210.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备		
未分配利润	-285,898,441.89	-271,226,049.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	212,158,690.99	226,831,083.50
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	212,158,690.99	226,831,083.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	278,505,936.15	295,246,218.72

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,385,141.61	31,585,963.46
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	600,000.00	800,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	191,364,678.86	175,838,368.94
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	204,349,820.47	208,224,332.40
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,491,302.18	49,491,302.18

投资性房地产		
固定资产	468,654.41	545,590.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	170,846.10	227,794.80
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	50,130,802.69	50,264,687.13
资产总计	254,480,623.16	258,489,019.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	4,621.23	6,029.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	994,241.58	1,003,704.60
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	998,862.81	1,009,733.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	998,862.81	1,009,733.75
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		
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备		
未分配利润	-196,705,162.44	-192,707,637.01
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	253,481,760.35	257,479,285.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	254,480,623.16	258,489,019.53

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	47,642,894.74	76,875,742.28
其中：营业收入	47,642,894.74	76,875,742.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	62,235,076.22	75,283,485.31
其中：营业成本	45,930,153.71	72,424,441.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	167,092.30	136,653.14
销售费用	1,751,701.69	1,791,251.98
管理费用	10,052,791.77	7,814,607.03
财务费用	2,798,993.72	-8,617,777.76
资产减值损失	1,534,343.03	1,734,309.25
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）	-34,875.84	384,644.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-34,875.84	-15,355.35
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）	-14,627,057.32	1,976,901.62
加：营业外收入	28,399.25	0.00
减：营业外支出	73,734.44	1,659.13
其中：非流动资产处置损失	33,734.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,672,392.51	1,975,242.49
减：所得税费用	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,672,392.51	1,975,242.49

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-14,672,392.51	2,060,213.76
少数股东损益		-84,971.27
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0381	0.0053
（二）稀释每股收益	-0.0381	0.0053
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-14,672,392.51	1,975,242.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,672,392.51	2,060,213.76
归属于少数股东的综合收益总额		-84,971.27

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

4、母公司利润表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,010,462.19	2,629,884.15
财务费用	-22,511.36	-22,149.87
资产减值损失	8,478.88	2,372.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,996,429.71	-2,610,106.28
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,095.72	234.07
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,997,525.43	-2,610,340.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,997,525.43	-2,610,340.35
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	-3,997,525.43	-2,610,340.35

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	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	50,260,204.38	71,025,244.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	432,514.03	887,463.07
收到其他与经营活动有关的现金	50,000.00	2,293,115.42
经营活动现金流入小计	50,742,718.41	74,205,823.20
购买商品、接受劳务支付的现金	56,281,307.59	90,767,779.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,353,625.59	6,701,150.79
支付的各项税费	4,239,926.62	3,925,337.37
支付其他与经营活动有关的现金	6,823,125.41	5,953,906.91
经营活动现金流出小计	73,697,985.21	107,348,174.39
经营活动产生的现金流量净额	-22,955,266.80	-33,142,351.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,400,000.00
取得投资收益所收到的现金		600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00
投资活动现金流入小计	91,000.00	23,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,230,571.93	4,126,773.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,230,571.93	4,126,773.00

投资活动产生的现金流量净额	-23,139,571.93	19,373,227.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	945,746.52	1,020,754.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,116.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	945,746.52	1,353,870.66
筹资活动产生的现金流量净额	-945,746.52	-1,353,870.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-47,040,585.25	-15,122,994.85
加：期初现金及现金等价物余额	93,627,193.28	81,981,529.53
六、期末现金及现金等价物余额	46,586,608.03	66,858,534.68

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,790,126.68	25,260,573.92
经营活动现金流入小计	17,790,126.68	25,260,573.92
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,969.76	870,300.30
支付的各项税费	31,108.48	213,014.59
支付其他与经营活动有关的现金	36,796,870.29	21,471,432.84
经营活动现金流出小计	36,990,948.53	22,554,747.73
经营活动产生的现金流量净额	-19,200,821.85	2,705,826.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,630.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		309,630.00
投资活动产生的现金流量净额		-309,630.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,200,821.85	2,396,196.19
加：期初现金及现金等价物余额	31,585,963.46	31,327,606.16
六、期末现金及现金等价物余额	12,385,141.61	33,723,802.35

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

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	47,870,210.09			65,080,549.79		-271,226,049.38			226,831,083.50
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	47,870,210.09			65,080,549.79		-271,226,049.38			226,831,083.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,672,392.51			-14,672,392.51
（一）净利润							-14,672,392.51			-14,672,392.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（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、本期末余额	385,106,373.00	47,870,210.09			65,080,549.79			-285,898,441.89		212,158,690.99

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	49,102,110.70			65,080,549.79		-278,282,263.60		5,965,379.35	226,972,149.24
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	49,102,110.70			65,080,549.79		-278,282,263.60		5,965,379.35	226,972,149.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,231,900.61					7,056,214.22		-5,965,379.35	-141,065.74
（一）净利润							5,824,313.61		-293,144.65	5,531,168.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,824,313.61		-293,144.65	5,531,168.96
（三）所有者投入和减少资本									-5,672,234.70	-5,672,234.70
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									-5,672,234.70	-5,672,234.70
（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			-1,231,900.61				1,231,900.61		
四、本期期末余额	385,106,373.00	47,870,210.09			65,080,549.79		-271,226,049.38		226,831,083.50

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

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

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		-192,707,637.01	257,479,285.78
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		-192,707,637.01	257,479,285.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,997,525.43	-3,997,525.43
（一）净利润							-3,997,525.43	-3,997,525.43

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,997,525.43	-3,997,525.43
(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				65,080,549.79		-196,705,162.44	253,481,760.35

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				65,080,549.79		-188,438,689.89	261,748,232.90
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				65,080,549.79		-188,438,689.89	261,748,232.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,268,947.12	-4,268,947.12
（一）净利润							-4,268,947.12	-4,268,947.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,268,947.12	-4,268,947.12
（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				65,080,549.79		-192,707,637.01	257,479,285.78

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。

2012年12月6日，本公司限售股份解除限售，此次限售股份实际可上市流通数量为201,919,707股，占公司总股本385,106,373股的52.43%。

2013年9月10日，辽机集团通过大宗交易系统减持本公司股份800万股。

2013年10月21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》以及（2012）甘民执字第226-228号《协助执行通知书》，陈炜天将已经取得的部分合金投资无限售流通股750万股返还于辽机集团。

截止2014年6月30日，公司股份结构为：无限售条件的流通股合计385,106,373股，占总股本的100%，其中辽机集团持有141,419,707股，占公司总股本385,106,373股的36.72%。

本公司企业法人营业执照注册号：210132000020791号；法定代表人：吴岩；办公地址：沈阳市浑南新区天赐街7-1号曙光大厦A座10楼；注册资本为385,106,373.00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。

经营范围主要为投资入股，下属子公司经营范围主要为国内、对外贸易；铜、镍合金材料、测温材料、补偿导线、缆线制造；铂铑制品加工；小型汽油机制造；电子计算机配件产品研制；出口本企业自产的锌

白铜线、铂电阻、补偿导线、特种焊条、电热线；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件；房屋租赁；有色合金材料技术咨询服务。

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2014年6月30日止，本公司拥有二级子公司3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“管理咨询”）、大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称“利迈克公司”）；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2014年8月12日经本公司第八届董事会第二十六次会议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

本公司基于上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。

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

(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

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。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) 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。

2) 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。

3) 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

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。

(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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

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	单项应收账款在 500 万元以上、其他应收款在 400 万元以上
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
账龄组合	账龄分析法	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

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）	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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	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。
坏账准备的计提方法	个别确认法

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

计价方法：加权平均法

(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

盘存制度：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) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(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,按本附注四、13所述方法计提投资性房地产减值准备。

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

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

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45	4.00%	2.00-4.80
机器设备	10-30	4.00%	3.00-9.60
电子设备	3-8	4.00%	7.50-19.20
运输设备	3-12	4.00%	11.25-32.00

(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,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。

(5) 其他说明

无

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，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。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

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	使用期限
软件	5 年	预计使用年限

(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，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。

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

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

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。

（1）预计负债的确认标准

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。

（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、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

21、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 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。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助分为货币性和非货币性政府补助

(2) 会计政策

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。

23、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。

24、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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(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

(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

26、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

1、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	按应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截至2014年6月30日止，本公司拥有二级子公司3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“管理咨询”）、大连利迈克国际贸易有限公司（以下简称“利迈克公司”）；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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
管理咨询	全资子公司	沈阳市	企业管理、投资咨询	500000	企业管理、投资咨询	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
利迈克公司	全资子公司	大连市	国内外贸易	10000000	国内外贸易	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

辽宁菁星	全资子公司	抚顺市	镍、镍基合金材料制造	30000000	镍、镍基合金材料制造	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
------	-------	-----	------------	----------	------------	---------------	--	---------	---------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	生产销售铜、镍合金产品等	8,985	生产销售铜、镍合金产品等	38,991,302.18		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、无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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内无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

5、报告期内未发生同一控制下企业合并

6、报告期内未发生非同一控制下企业合并

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内未出售丧失控制权的股权而减少子公司

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内未发生反向购买

9、本报告期末未发生吸收合并

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

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：	--	--	167,714.58	--	--	232,108.70
人民币	--	--	167,714.58	--	--	232,108.70
银行存款：	--	--	46,418,893.45	--	--	93,395,084.58
人民币	--	--	46,310,540.44	--	--	92,828,072.85
欧元	1,920.36	8.4189	16,167.32	1,920.56	8.4189	16,169.01
美元	14,915.33	6.1806	92,185.69	90,348.00	6.0969	550,842.72
合计	--	--	46,586,608.03	--	--	93,627,193.28

2、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	10,007,874.88	24,110,943.47
合计	10,007,874.88	24,110,943.47

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

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
五莲森荣工贸有限公司	2014年01月17日	2014年07月17日	50,000.00	
天津第一机床总厂	2014年01月15日	2014年07月15日	50,000.00	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	50,000.00	
浙江铃木机电有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	32,000.00	
浙江文信机电制造有限公司	2014年01月09日	2014年07月09日	30,000.00	
合计	--	--	212,000.00	--

3、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	52,636,897.21	100.00%	14,906,817.78	28.32%	37,323,869.57	100.00%	13,375,515.01	35.84%
组合小计	52,636,897.21	100.00%	14,906,817.78	28.32%	37,323,869.57	100.00%	13,375,515.01	35.84%
合计	52,636,897.21	--	14,906,817.78	--	37,323,869.57	--	13,375,515.01	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	39,044,132.80	74.18%	3,904,413.28	23,731,105.16	63.58%	2,373,110.51
1年以内小计	39,044,132.80	74.18%	3,904,413.28	23,731,105.16	63.58%	2,373,110.51
1至2年	3,152,288.78	5.99%	630,457.76	3,152,288.78	8.45%	630,457.76
2至3年	137,057.78	0.26%	68,528.89	137,057.78	0.37%	68,528.89

3 年以上	10,303,417.85	19.57%	10,303,417.85	10,303,417.85	27.60%	10,303,417.85
3 至 4 年	255,165.71	0.48%	255,165.71	255,165.71	0.68%	255,165.71
4 至 5 年	24,141.36	0.05%	24,141.36	24,141.36	0.06%	24,141.36
5 年以上	10,024,110.78	19.04%	10,024,110.78	10,024,110.78	26.86%	10,024,110.78
合计	52,636,897.21	--	14,906,817.78	37,323,869.57	--	13,375,515.01

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无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(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	14,142,795.14	一年内	26.87%
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	客户	5,372,959.11	一年内	10.21%
大庆力神泵业有限公司	客户	5,056,393.29	一年内	9.61%
天津富兰克	客户	3,342,395.00	一年内	6.35%
株洲湘火炬火花塞有限公司	客户	3,006,519.18	一年内	5.71%
合计	--	30,921,061.72	--	58.75%

(6) 无应收关联方账款情况

(7) 无终止确认的应收款项情况

(8) 无以应收款项为标的进行证券化的情况

4、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,167,577.96	100.00%	1,638,786.83	51.74%	2,687,175.41	100.00%	1,635,746.57	60.87%
组合小计	3,167,577.96	100.00%	1,638,786.83	51.74%	2,687,175.41	100.00%	1,635,746.57	60.87%
合计	3,167,577.96	--	1,638,786.83	--	2,687,175.41	--	1,635,746.57	--

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：						
一年以内	1,229,146.46	38.80%	122,914.64	698,743.92	26.00%	69,874.39
1 年以内小计	1,229,146.47	38.80%	122,914.64	698,743.92	26.00%	69,874.39
1 至 2 年	450,230.88	14.21%	90,046.17	450,230.88	16.76%	90,046.17
2 至 3 年	124,749.21	3.94%	62,374.61	124,749.21	4.64%	62,374.61
3 年以上	1,363,451.40	43.04%	1,413,451.40	1,413,451.40	52.60%	1,413,451.40
3 至 4 年	41,363.00	1.31%	41,363.00	41,363.00	1.54%	41,363.00
4 至 5 年	44,470.62	1.40%	44,470.62	44,470.62	1.65%	44,470.62
5 年以上	1,277,617.78	40.33%	1,327,617.78	1,327,617.78	49.41%	1,327,617.78
合计	3,167,577.96	--	1,638,786.83	2,687,175.41	--	1,635,746.57

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情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

(5) 无金额较大的其他应收款

(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
沈阳邦杰电机有限公司	往来款	817,003.00	3 年以上	25.79%
购房款转存	往来款	339,999.11	2-3 年; 3 年以上	10.73%
抚顺经济开发区财政局	保证金	240,000.00	1-2 年	7.58%
大连市国家税务局	出口退税	133,375.94	1 年以内	4.21%
备用金		109,200.00	1 年以内	3.45%
合计	--	1,639,578.05	--	51.76%

(7) 无其他应收关联方账款情况

(8) 无终止确认的其他应收款项情况

(9) 无以其他应收款为标的进行证券化的情况

(10) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

5、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	6,820,631.37	97.30%	1,296,689.87	87.26%
1 至 2 年	63,859.78	0.91%	63,671.74	4.28%
2 至 3 年	170.00	0.00%	170.00	0.01%
3 年以上	125,547.87	1.79%	125,547.87	8.45%
合计	7,010,209.02	--	1,486,079.48	--

(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
辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司	购货方	4,889,130.94	1年以内	未收到货物
美迪特科技有限公司	房屋租金	600,000.00	1年以内	未到摊销期
北京市海润律师事务所	中介机构	500,000.00	1年以内	业务未完成
德国太平洋公司	购货方	387,401.26	1年以内	未收到货物
石家庄小河棉织厂	购货方	380,000.00	1年以内	未收到货物
合计	--	6,756,532.20	--	--

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

(4) 预付款项的说明

期末金额较期初金额增加371.73%，主要原因系子公司大连利迈克预付货款所致。

6、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	1,074,211.19		1,074,211.19	998,920.17		998,920.17
在产品	18,892,294.25	68,944.53	18,823,349.72	16,126,587.77	68,944.53	16,057,643.24
库存商品	9,604,168.72	531,248.53	9,072,920.19	7,896,405.82	531,248.53	7,365,157.29
低值易耗品	184,253.69		184,253.69	179,499.96		179,499.96
包装物	6,860.37		6,860.37	6,535.37		6,535.37
合计	29,761,788.22	600,193.06	29,161,595.16	25,207,949.09	600,193.06	24,607,756.03

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	68,944.53				68,944.53
库存商品	531,248.53				531,248.53

合 计	600,193.06				600,193.06
-----	------------	--	--	--	------------

(3) 无存货跌价准备情况

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大连三益投资有限公司	45.00%	45.00%	17,345,449.95	121,944.36	17,223,505.59		-77,501.86

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

8、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	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
大连三益投资有限公司	权益法	9,000,000.00	7,817,728.73	-34,875.84	7,782,852.89	45.00%	45.00%				
合计	--	9,000,000.00	7,817,728.73	-34,875.84	7,782,852.89	--	--	--			

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

9、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：	135,497,282.10	13,742,129.09	3,502,756.63	145,736,654.56
其中：房屋及建筑物	66,550,940.10	5,267,994.90	0.00	71,818,935.00
机器设备	64,357,475.34	7,988,631.60	1,754,406.63	70,591,700.31
运输工具	3,500,468.04	483,365.84	1,748,350.00	2,235,483.88

电子设备及其他	1,088,398.62		2,136.75	0.00	1,090,535.37
--	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:	29,427,926.00		2,794,318.75	2,997,887.41	29,224,357.34
其中:房屋及建筑物	171,158.34		1,290,198.05	0.00	1,461,356.39
机器设备	26,357,388.65		1,253,456.24	1,754,406.63	25,856,438.26
运输工具	2,048,088.72		159,884.74	1,243,480.78	964,492.68
电子设备及其他	851,290.29		90,779.72	0.00	942,070.01
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	106,069,356.10		--		116,512,297.22
其中:房屋及建筑物	66,379,781.76		--		70,357,578.61
机器设备	38,000,086.69		--		44,735,262.05
运输工具	1,452,379.32		--		1,270,991.20
电子设备及其他	237,108.33		--		148,465.36
四、减值准备合计	3,769,862.51		--		3,369,862.51
其中:房屋及建筑物	343,751.67		--		343,751.67
机器设备	2,996,744.55		--		2,996,744.55
运输工具	400,000.00		--		0.00
电子设备及其他	29,366.29		--		29,366.29
五、固定资产账面价值合计	102,299,493.59		--		113,142,434.71
其中:房屋及建筑物	66,036,030.09		--		70,013,826.94
机器设备	35,003,342.14		--		41,738,517.50
运输工具	1,052,379.32		--		1,270,991.20
电子设备及其他	207,742.04		--		119,099.07

本期折旧额 2,794,318.75 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 5,267,994.90 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	80,078.34	343,751.67	16,924.99	
机器设备	16,557,938.07	10,834,301.53	2,599,616.12	3,124,020.42	
电子设备及其他	88,006.94	60,977.63	23,509.03	3,520.28	

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末无持有待售的固定资产情况

(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
沈河区大南街 100 号房产	历史原因	
慈溪市浒山街道海关北街 220 弄 19 号的房屋一处	历史原因	
抚顺经济开发区中兴大街东侧沈东五路以北地块 D2d 区	正在办理	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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	200,000.00		200,000.00	0.00		0.00
辽宁普星新厂房建设项目	8,444,039.75		8,444,039.75	37,400.00		37,400.00
合计	8,644,039.75		8,644,039.75	37,400.00		37,400.00

(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
辽宁普星新厂房建设项目	21,700.00	37,400.00	13,874,634.65	5,267,994.90		37.08%	37.08%				自筹	8,644,039.75
合计	21,700.00	37,400.00	13,874,634.65	5,267,994.90		--	--			--	--	8,644,039.75

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

辽宁菁星新厂房建设项目	37.08%	
-------------	--------	--

(5) 在建工程的说明

无

11、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		879,498.58		879,498.58
合计		879,498.58		879,498.58

12、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	17,394,822.00			17,394,822.00
1. 席位费	200,000.00			200,000.00
2. 软件	460,377.00			460,377.00
3. 土地使用权	16,734,445.00			16,734,445.00
二、累计摊销合计	1,370,013.56	168,044.47		1,538,058.03
1. 席位费	200,000.00			200,000.00
2. 软件	454,193.69	700.02		454,893.71
3. 土地使用权	715,819.87	167,344.45		883,164.32
三、无形资产账面净值合计	16,024,808.44	-168,044.47		15,856,763.97
1. 席位费				
2. 软件	6,183.31	-700.02		5,483.29
3. 土地使用权	16,018,625.13	-167,344.45		15,851,280.68
1. 席位费				
2. 软件				
3. 土地使用权				
无形资产账面价值合计	16,024,808.44	-168,044.47		15,856,763.97
1. 席位费				
2. 软件	6,183.31	-700.02		5,483.29

3. 土地使用权	16,018,625.13	-167,344.45		15,851,280.68
----------	---------------	-------------	--	---------------

本期摊销额 168,044.47 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
		610.97	610.97		
合计		610.97	610.97		

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	227,794.80		56,948.70		170,846.10	
网络服务费	7,237.50		2,895.00		4,342.50	
合计	235,032.30		59,843.70		175,188.60	--

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	15,011,261.58	1,534,343.03			16,545,604.61
二、存货跌价准备	600,193.06				600,193.06
七、固定资产减值准备	3,769,862.51			400,000.00	3,369,862.51
合计	19,381,317.15	1,534,343.03		400,000.00	20,515,660.18

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	168,539.17	1,863,458.53
1 年以上	2,403,955.42	1,488,664.87
合计	2,572,494.59	3,352,123.40

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	560,036.62	968,727.87
1 年以上	790,305.26	790,305.26
合计	1,350,341.88	1,759,033.13

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

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		6,329,818.00	6,328,495.72	1,322.28
二、职工福利费		88,589.20	88,589.20	
三、社会保险费		1,915,524.89	1,915,524.89	
其中：1. 医疗保险费		557,187.33	557,187.33	
2. 基本养老保险费		1,183,867.94	1,183,867.94	
3. 年金缴费		0.00	0.00	
4. 失业保险费		109,317.51	109,317.51	
5. 工伤保险费		60,600.58	60,600.58	
6. 生育保险费		4,551.53	4,551.53	
四、住房公积金		545,690.80	545,690.80	
六、其他	10,004.12	97,414.71	95,509.71	11,909.12
工会经费	10,004.12	92,483.71	90,578.71	11,909.12
职工教育经费		4,931.00	4,931.00	
合计	10,004.12	8,977,037.60	8,973,810.32	13,231.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 11,909.12 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,190,419.71	165,303.95
企业所得税		106,830.45
个人所得税	22,082.10	23,104.18
城市维护建设税	13,976.38	25,418.38
教育费附加	8,831.26	18,155.57
其他	1,558.67	519.84
合计	-2,143,971.30	339,332.37

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
合计	130,067.39	130,067.39

20、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,796,800.31	1,832,606.12
1年以上	1,472,664.88	1,483,605.74
合计	3,269,465.19	3,316,211.86

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,874,288.50	1,780,473.92
合计	1,874,288.50	1,780,473.92

(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
保证借款	1,874,288.50	1,780,473.92
合计	1,874,288.50	1,780,473.92

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 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	2014 年 08 月 31 日	日圆	0.75%	15,409,755.00	937,144.25	15,409,755.00	890,236.96
日本协力银行	2001 年 03 月 10 日	2015 年 02 月 28 日	日圆	0.75%	15,409,755.00	937,144.25	15,409,755.00	890,236.96
合计	--	--	--	--	--	1,874,288.50	--	1,780,473.92

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
保证借款	48,821,327.51	47,267,889.03
合计	48,821,327.51	47,267,889.03

(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	日元	0.75%	802,784,305.00	48,821,327.51	818,194,059.96	47,267,889.03
合计	--	--	--	--	--	48,821,327.51	--	47,267,889.03

长期借款期末余额48,821,327.51元，形成原因为：2002年6月，本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”，日本协力银行同意转贷给本公司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，上述贷款分别由合金投资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15,409,755.00日元贷款的到期日为2014年8月31日，15,409,755.00日元贷款的到期日为2015年2月28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

无涉及政府补助的负债项目

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	385,106,373.00						385,106,373.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	47,870,210.09			47,870,210.09
合计	47,870,210.09			47,870,210.09

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
合计	65,080,549.79			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	-271,226,049.38	--
调整后年初未分配利润	-271,226,049.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,672,351.53	--
期末未分配利润	-285,898,441.89	--

无调整年初未分配利润明细

28、营业收入、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	47,642,894.74	76,857,009.80
其他业务收入		18,732.48
营业成本	45,930,153.71	72,424,441.67

(2) 主营业务（分行业）

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
冶金行业	31,323,496.06	30,314,130.25	40,818,991.35	37,687,427.14
贸易行业	16,319,398.68	15,616,023.46	36,038,018.45	34,735,734.53
合计	47,642,894.74	45,930,153.71	76,857,009.80	72,423,161.67

(3) 主营业务（分产品）

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	11,666,228.22	11,571,131.23	23,935,582.82	23,752,367.56
合金棒材	19,657,267.84	18,742,999.02	16,883,408.53	13,935,059.58
商品贸易	16,319,398.68	15,616,023.46	36,038,018.45	34,735,734.53
合计	47,642,894.74	45,930,153.71	76,857,009.80	72,423,161.67

(4) 主营业务（分地区）

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
国外	2,580,590.67	2,379,037.26	4,906,697.31	3,838,660.42
国内	45,062,304.07	43,551,116.45	71,950,312.49	68,584,501.25
合计	47,642,894.74	45,930,153.71	76,857,009.80	72,423,161.67

(5) 公司来自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	12,087,858.97	25.37%
天津富兰克	4,765,137.40	10.00%
上海申澳	3,383,088.13	7.10%
慈溪金鹰	2,806,105.09	5.89%
湘火炬	2,488,258.83	5.22%
合计	25,530,448.42	53.58%

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
营业税		30,000.00	
城市维护建设税	97,470.51	62,214.32	
教育费附加	69,621.79	44,438.82	
合计	167,092.30	136,653.14	--

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,110,061.95	891,540.86
差旅费	91,239.20	107,846.20
业务招待费	6,051.00	5,575.00
办公费	15,802.80	8,403.00
折旧费	7,782.20	7,683.60
物料消耗	68,550.57	63,847.99
运输费	366,882.73	524,440.06
其他	85,331.24	181,915.27
合计	1,751,701.69	1,791,251.98

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	414,418.00	348,046.45
财产保险费	46,464.12	26,749.72
差旅费	425,140.69	475,182.10
地方税费	235,788.97	418,751.91
董事会经费	75,006.00	76,395.00
职工薪酬	3,359,138.10	2,456,914.33
聘请中介机构费	1,383,318.86	525,187.00
取暖费及水电费	112,419.78	0.00
上市公司托管费	0.00	6,000.00
物料消耗及低值易耗	82,541.39	124,262.61
修理费	205,196.36	105,117.90
研发费用	610.97	0.00
业务招待费	357,325.06	353,375.07
折旧及摊销	1,189,521.68	463,144.75
交通费	199,906.77	
存货盘亏和毁损（减盘盈）	0.00	
租赁费	200,000.00	
汽车费用	93,484.03	

其他	1,672,510.99	2,435,480.19
合计	10,052,791.77	7,814,607.03

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,120.47	333,116.05
利息收入	-91,324.21	-101,036.68
汇兑损益	2,592,231.12	-9,044,307.02
银行手续费及其他	105,966.34	194,449.89
合计	2,798,993.72	-8,617,777.76

33、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
权益法核算的长期股权投资收益	-34,875.84	-15,355.35
其他		400,000.00
合计	-34,875.84	384,644.65

(2) 无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 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
大连三益投资有限公司	-34,875.84	-15,355.35	三益利润变化
合计	-34,875.84	-15,355.35	--

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,534,343.03	1,734,309.25
合计	1,534,343.03	1,734,309.25

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,792.25		16,792.25
其中：固定资产处置利得	16,792.25		16,792.25
无形资产处置利得	0.00		0.00
债务重组利得	0.00		0.00
其他	11,607.00		11,607.00
合计	28,399.25	0.00	28,399.25

(2) 无计入当期损益的政府补助

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,734.44		33,734.44
其他	40,000.00	1,659.13	40,000.00
合计	73,734.44	1,659.13	

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期	上年同期
年初发行在外的普通股股数	385,106,373	385,106,373
年末发行在外的普通股股数	385,106,373	385,106,373
发行在外的普通股加权平均数	385,106,373	385,106,373
归属于母公司所有者的净利润	-14,672,392.51	2,060,213.76
基本每股收益	-0.0381	0.0053
稀释每股收益	-0.0381	0.0053

38、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

沈阳工程质量监督站	50,000.00
合计	50,000.00

(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	6,823,125.41
合计	6,823,125.41

(3) 无收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 无支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 无收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 无支付的其他与筹资活动有关的现金

39、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	-14,672,392.51	1,975,242.49
加：资产减值准备	1,534,343.03	1,734,309.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,794,318.75	2,290,653.43
无形资产摊销	168,044.47	167,461.12
长期待摊费用摊销	59,843.70	
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）	16,942.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,592,231.12	-8,711,190.97
投资损失（收益以“-”号填列）	34,875.84	-384,644.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,553,839.13	-3,438,224.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,214,491.14	-28,093,276.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,715,143.12	1,317,320.00
经营活动产生的现金流量净额	-22,955,266.80	-33,142,351.19

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	46,586,608.03	66,858,534.68
减：现金的期初余额	93,627,193.28	81,981,529.53
现金及现金等价物净增加额	-47,040,585.25	-15,122,994.85

(2) 本报告期末取得或处置子公司及其他营业单位

(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	46,586,608.03	93,627,193.28
其中：库存现金	167,714.58	232,108.70
可随时用于支付的银行存款	46,418,893.45	93,395,084.58
三、期末现金及现金等价物余额	46,586,608.03	93,627,193.28

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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
辽机集团	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	10,000 万元	36.72%	36.72%	秦安昌	70179371-X

2、本企业的子公司情况

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	持股比例	表决权比例	组织机构代码
管理咨询	控股子公司	有限公司	沈阳	于伟	企业管理、投资咨询	500000	100.00%	100.00%	69651658-1
利迈克公司	控股子公司	有限公司	大连	于伟	国内外贸易	10000000	100.00%	100.00%	57085022-6
合金材料	控股子公司	有限公司	沈阳	于伟	生产销售铜、镍合金产品等	89850000	100.00%	100.00%	71579743-9
辽宁菁星	控股子公司	有限公司	抚顺	于伟	镍、镍基合金材料制造	30000000	100.00%	100.00%	56758747-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在被投资单 位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
大连三益投资	有限有限责任公司	大连市	杜坚毅	商品贸易	20000000	45.00%	45.00%		55980150-3

4、本企业的其他关联方情况

无

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) 无关联担保情况
- (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、关联方应收应付款项

无

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本公司承担保证责任一案

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（详见2009年8月1日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司诉讼情况进展暨子公司股权被查封的公告，公告编号2009-055号）。

2010年5月31日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院下达的《民事裁定书》（沈法 2004执字第 125、127 号），解除本公司在大连宝源核设备有限公司出资份额价值 1812.20万元股份及在大连宝源港务有限公司出资份额价值 927.35万元股份的查封（详见2010年6月1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2010-019号）。

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（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 ）。

2014年6月18日，公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院于2014年5月13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%的股权）30%的股权，查封日期自2014年5月13日至2016年5月12日止（详见2014年6月20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：2014-029 ）。

本公司及公司聘请的律师认为：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，中国信达管理资产公司沈阳办事处（以下简称“信达沈阳办事处”）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），已经裁定解除本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，本公司不再承担担保责任。

截止2014年6月30日，沈阳市中级人民法院尚未解除对本公司持有的合金材料30%股权的查封。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

如本财务报告长期借款中所述，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、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	615,470.76	0.32%	65,119.86	10.58%	80,681.96	0.05%	56,640.98	70.20%
关联方组合的其他应收款	190,814,327.96	99.68%			175,814,327.96	99.95%		
组合小计	191,429,798.72	100.00%	65,119.86	0.03%	175,895,009.92	100.00%	56,640.98	0.03%
合计	191,429,798.72	--	65,119.86	--	175,895,009.92	--	56,640.98	--

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(含 1 年)	584,788.80	95.01%	58,478.88			
1 年以内小计	584,788.80	95.01%	58,478.88			
1 至 2 年	30,000.00	4.88%	6,000.00	30,000.00	37.18%	6,000.00
2 至 3 年	81.96	0.01%	40.98	81.96	0.10%	40.98
3 年以上	600.00	0.10%	600.00	50,600.00	62.72%	50,600.00
合计	615,470.76	--	65,119.86	80,681.96	--	56,640.98

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情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

(5) 无金额较大的其他应收款的性质或内容

(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
合金材料	往来款	142,018,777.95	1年以内、1-2年、2-3年	74.19%
利迈克公司	往来款	48,795,550.01	1年以内、1-2年、2-3年	25.49%
备用金		84,788.80	1年以内	0.04%
美迪特科技有限公司	往来款	30,000.00	3年以上	0.02%
大清宝泉	往来款	500.00	3年以上	
合计	--	190,929,616.76	--	99.74%

(7) 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
合金材料	子公司	142,018,777.95	74.19%
利迈克公司	子公司	48,795,550.01	25.49%
合计	--	190,814,327.96	99.68%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的情况

2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	100.00%	100.00%				

管理咨询	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%				
利迈克公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	49,491,301.18	49,491,302.18		49,491,302.18	--	--	--			

3、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	-3,997,525.43	-2,610,340.35
加：资产减值准备	8,478.88	2,372.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,935.74	105,556.41
长期待摊费用摊销	56,948.70	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,334,747.82	5,708,203.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,911.92	-499,965.04
经营活动产生的现金流量净额	-19,200,821.85	2,705,826.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	12,385,141.61	33,723,802.35
减：现金的期初余额	31,585,963.46	31,327,606.16
现金及现金等价物净增加额	-19,200,821.85	2,396,196.19

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,942.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,393.00	
合计	-45,335.19	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-14,672,392.51	2,060,213.76	212,158,690.99	226,831,083.50
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-14,672,392.51	2,060,213.76	212,158,690.99	226,831,083.50
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、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	-6.68%	-0.038	-0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.66%	-0.038	-0.038

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳合金投资股份有限公司

董事长：吴岩

二〇一四年八月十二日