



沈阳合金投资股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李佰校	董事	因公出差	于伟

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	23
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理	40
第十节 内部控制	46
第十一节 财务报告.....	48
第十二节 备查文件目录.....	129

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 12 月 31 日
元	指	人民币元

重大风险提示

公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司未来发展战略、2015 年可能面临的困难，敬请查阅。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
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	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 10 层		
办公地址的邮政编码	110179		
公司网址	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	杜坚毅	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@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的名称	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 10 层董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	------------	--------	--------

			号		
首次注册	1990 年 03 月 12 日	沈阳市工商行政管理局	2101321100675	210103117812926	11781292-6
报告期末注册	2010 年 08 月 13 日	沈阳市工商行政管理局	210132000020791 (1-1)	210103117812926	11781292-6
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	公司上市时主营业务为: 镍基合金材料; 企业自产产品出口; 原辅材料及配件进口。1999 年变更为: 镍基合金材料; 电动工具系列产品、小型汽油机、小型园林农业机械系列产品、计算机仿真技术产品研制、生产; 企业自产产品出口; 原辅材料及配件进口; 实业投资。2011 年变更为: 投资入股 (累计对外再投资不能超过本公司净资产百分之五十), 铜镍合金材料等的生产销售、对内对外贸易、管理咨询服务及矿产资源开采及销售。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	1997 年 7 月, 控股股东由沈阳资产经营有限公司变更为新疆德隆国际实业总公司。2005 年 7 月, 控股股东由新疆德隆国际实业总公司变更为辽宁省机械 (集团) 股份有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	王君、 王志远

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	87,496,948.10	130,594,138.47	-33.00%	161,496,142.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,900,316.59	5,824,313.61	-596.20%	2,379,967.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-29,202,550.27	-36,426.29	-80,068.88%	-11,711,595.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,910,167.26	-33,431,893.50	-19.38%	-9,046,402.59
基本每股收益（元/股）	-0.0750	0.0151	-596.69%	0.0062
稀释每股收益（元/股）	-0.0750	0.0151	-596.69%	0.0062
加权平均净资产收益率	-13.61%	2.60%	-16.21%	1.08%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	257,832,714.02	295,246,218.72	-12.67%	316,834,657.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	197,930,766.91	226,831,083.50	-12.74%	221,006,769.89

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-15,846.47	5,175,753.70	17,442,448.94	

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）	421,000.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			312,093.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,175.29	2,239,119.21	-9,609.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		400,000.00	200,000.00	
减：所得税影响额	100,744.56	1,954,133.01	3,853,368.80	
合计	302,233.68	5,860,739.90	14,091,563.51	--

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

本公司为投资控股型公司，母公司不直接从事生产经营，目前公司投资的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。2014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，全球经济复苏乏力，国际石油行业持续低迷，苏丹、印尼等地石油开采相继停产，国内经济增速放缓，市场需求下滑，市场竞争日益激烈；面对的严峻形势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。但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，年度有效生产时间短，加之金属原材料价格波动剧烈，无法满足客户正常订货需求并参与市场竞争，产品产量较上年同期显著下降，镍基合金材料产品毛利率水平持续减弱；使企业运营进一步增加了难度，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，公司主营业务收入在合金材料产品和纺织品贸易等多方面均出现了不同程度的下降。导致公司产品销售收入下降幅度较大，公司经营业绩出现亏损。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和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，加大对现有行业中高附加值新品的研发投入；积极进行产品结构调整；建立健全了激励约束机制；推行全面预算管理工作，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。报告期内，公司根据发展战略积极寻找新的投资项目及利润增长点，对多个符合公司未来发展方向的项目进行考察、调研和分析，为公司战略转型做了大量前期工作，但由于对价、目标企业自身条件及市场变化等因素，本报告期未能实现，但为公司积累了相关行业的投资并购经验。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期公司实现主营业务收入8742.88万元，比上年同期13057.28万元减少了4314.4万元，降低幅度为33.04%，其中：合金材料类产品营业收入6071万元，与上年同期相比减少了1150万元；商品贸易类营业收入2672万元，与上年同期相比减少了3165万元。造成合金材料产品主营业务收入比上个报告期大幅度减少的主要原因为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，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。商品贸易类营业收入大幅减少的主要原因为纺织品贸易规模受市场影响较上年同期出现较大萎缩，导致贸易类产品销售收入下降幅度较大。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
冶金行业	销售量	吨	447.68	544.32	
	生产量	吨	441.01	525.23	
	库存量	吨	13.69	10.63	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	47,796,697.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.63%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	辽宁宏丰印染有限公司	24,107,700.53	27.55%
2	上海申澳有色焊材有限公司	7,051,333.79	8.06%
3	天津市富兰克电机工程有限公司	6,979,266.19	7.98%
4	慈溪金鹰特种合金材料有限公司	5,512,804.00	6.30%
5	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	4,145,593.45	4.74%

合计	--	47,796,697.96	54.63%
----	----	---------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冶金行业		60,253,917.34	70.02%	66,165,738.79	54.05%	15.97%
贸易行业		25,801,649.92	29.98%	56,260,026.65	45.95%	-15.97%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
合金线		6,330,795.51	7.36%	7,673,160.14	6.27%	1.09%
合金棒材		53,923,121.83	62.66%	58,492,578.65	47.78%	14.88%
商品贸易		25,801,649.92	29.98%	56,260,026.65	45.95%	-15.97%

说明

报告期公司主营业务成本为8605万元，比上年同期12243万元减少了3638万元，降低幅度为29.71%，其中合金材料类产品营业成本为6025万元，与上年同期相比减少了592万元，商品贸易类营业成本为2580万元，与上年同期相比减少了3046万元。其中：商品贸易类产品营业成本降低的主要原因为纺织品贸易规模受市场影响较上年同期出现较大萎缩，导致成本相应减少。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	64,438,672.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	69.96%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沈阳诚通金属有限公司	43,117,223.20	46.81%
2	辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司	8,949,302.72	9.72%
3	沈阳金瀚物资有限公司	7,028,593.65	7.63%
4	博宇金属股份有限公司	2,776,116.50	3.01%
5	滨州中润纺织有限公司	2,567,436.14	2.79%
合计	--	64,438,672.21	69.96%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

本报告期财务费用发生额为-446.35万元，比上年同期-1306.83万元增加了860.48万元，增长了65.84%，变动的主要原因为子公司合金材料日元贷款本期汇率变动与上年同期相比较小，减少汇兑收益所致。

本报告期所得税发生额为0，上年同期所得税发生额为4.61万元，变动的主要原因为子公司上年同期盈利，缴纳企业所得税本期无此项支出所致。

5、研发支出

本报告期研发支出为16.7万元，用于研究开发高温耐蚀合金材料。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	86,571,846.17	125,024,671.09	-30.76%
经营活动现金流出小计	126,482,013.43	158,456,564.59	-20.18%
经营活动产生的现金流量净额	-39,910,167.26	-33,431,893.50	-19.38%
投资活动现金流入小计	91,000.00	61,834,884.34	-99.85%
投资活动现金流出小计	24,962,523.38	14,030,082.55	77.92%
投资活动产生的现金流量净额	-24,871,523.38	47,804,801.79	-152.03%
筹资活动现金流出小计	2,291,143.60	2,592,842.29	-11.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,291,143.60	-2,592,842.29	11.64%
现金及现金等价物净增加额	-67,098,188.76	11,645,663.75	-676.16%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期经营活动现金流入减少的主要原因为，本报告期销售收入减少，导致销售商品收到的现金减少所致。

本报告期投资活动现金流入减少的主要原因为，上年同期销售三鼎硼业股权和子公司销售固定资产、销售银行承兑汇票收回现金，本期无此项收入所致。

本报告期投资活动现金流出变动的主要原因为本报告期子公司辽宁菁星支付在建厂房工程款比上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期公司经营活动现金流量为-3991万元，本年度净利润为-2890万元，产生差异的主要原因为本报告期计提资产减值损失671万元，计提折旧及摊销金额190，支付上一报告期应付账款140万元，支付预付款项92万元所致。

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	60,705,788.38	60,253,917.34	0.74%	-15.92%	-8.93%	-7.62%
贸易行业	26,722,968.91	25,801,649.92	3.45%	-54.22%	-54.14%	-0.17%
分产品						
合金线	6,499,888.53	6,330,795.51	2.60%	-14.26%	-17.49%	3.82%
合金棒材	54,205,899.85	53,923,121.83	0.52%	-16.12%	-7.81%	-8.96%
商品贸易	26,722,968.91	25,801,649.92	3.45%	-54.22%	-54.14%	-0.17%
分地区						
国外	4,397,054.83	4,012,029.89	8.76%	-38.35%	-39.56%	1.83%
国内	83,031,702.46	82,043,537.37	1.19%	-32.74%	-29.14%	-5.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	26,529,004.52	10.29%	93,627,193.28	31.71%	-21.42%	
应收账款	35,928,442.40	13.93%	23,948,354.56	8.11%	5.82%	
存货	34,268,010.38	13.29%	24,607,756.03	8.33%	4.96%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	7,715,317.77	2.99%	7,817,728.73	2.65%	0.34%	
固定资产	116,650,900.42	45.24%	102,299,493.59	34.65%	10.59%	
在建工程	190,029.06	0.07%	37,400.00	0.01%	0.06%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期借款	40,448,218.01	15.69%	47,267,889.03	16.01%	-0.32%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

本公司为投资控股型公司，母公司不直接从事生产经营，目前公司投资的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。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。合金材料公司通过ISO9001国际质量体系认证，呈荣获“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。

核心技术人员：公司拥有高级管理人才和高科技开发人才的优秀员工队伍。

核心技术：合金材料公司是沈阳市首批高新技术企业，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。合金材料公司近年来不断加强高附加值新品的投入和开发力度，细丝、超细丝、新品高温合金718、625、以及145等都将陆续投入量产，2007年企业搬迁过程中，利用世界银行—日本协力银行组织提供的低息贷款，更新了设备，扩大了生产能力，使企业竞争能力大幅度提高。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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		企业管理、投资咨询	500000	483,434.04	483,434.04		-15,215.69	-15,215.69
利迈克公司	子公司		国内外贸易	10000000	45,804,055.74	3,903,056.67	31,120,023.74	-4,422,827.67	-4,419,161.84
辽宁普星	子公司		镍、镍基合金材料制造	30000000	136,678,844.86	22,148,790.77	48,985,850.94	-5,009,935.52	-4,623,885.52
合金材料	子公司		生产销售铜、镍合金产品等	89850000	198,906,266.25	-2,384,023.54	81,907,399.54	-12,396,421.64	-12,406,255.20
大连三益投资	参股公司		商品贸易	20000000	17,189,892.30	116,464.76	17,073,427.54		-227,579.91

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。

七、2015 年 1-3 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)	-500	--	-400	-787.92	增长	36.54%	--	49.23%
基本每股收益(元/股)	-0.0130	--	-0.0104	-0.0205	增长	36.59%	--	49.27%
业绩预告的说明	2015 年一季度日元汇率下降，财务费用减少，一季度应收账款增长幅度与上年同期相比有所减少，相应计提资产减值准备金额减少							

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1. 行业发展趋势及市场竞争格局

目前本公司为投资控股型公司，母公司不直接从事生产经营。公司投资的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。镍基合金材料市场竞争日趋激烈，且受原材料价格波动的影响较大。公司自2012年开始涉足贸易业务，贸易行业竞争激烈且公司涉足贸易业务时间较短、相关人才短缺，竞争力不强，经营规模逐渐萎缩。

2. 2015年工作重点及未来公司发展展望

（1）积极拓展市场，调整产品结构，提高公司竞争能力。

公司将在力保国内原有市场的同时，进一步挖掘市场潜力、拓宽销售渠道，提高产品市场占有率。同时，加强与国外客户的合作，全力拓展国际市场，扩大产品出口业务，打开产品销售的新局面。通过开发新产品、发展新客户、拓展新市场，调整产品结构，做好产品深加工业务，包括718、长轴产品、特种焊丝产品等新品的生产，使公司产品的生产向下游延伸；扩大高附加值产品生产与销售的占比，从根本上提高企业产品竞争力，逐步建立起具有持续发展能力的企业核心竞争力。

（2）加强内部管理，改善管理体系，提升企业效益

公司继续健全和完善内部管理和控制体系，持续改进管理流程，明确管理职责，强化管理制度的执行力度。以全面提升质量管理为前提，以全面提高设备完好率为保证，调整、细化产品工艺，加大设备投入；提高产品成材率，促进产品产量的提升，促进产品生产成本的降低和企业效益的提高，使公司营业收入稳步增长，盈利能力逐渐增强。

（3）继续加大科技投入，持续寻找新的利润增长点。

公司将继续加大对现有行业中高附加值新品的研发投入；大力开发新产品力度，培养公司新的利润增长点。以市场为导向，以目标客户的需求为宗旨，大力进行新产品20#合金、718合金焊丝、沈阳一号、火炬一号、镍钼合金、625焊丝、哈氏合金C276、航空级718、725、825的开发；使之具备批量生产能力并成功交付客户，提高产品最终利润贡献；使公司迈上新的台阶。

公司还将继续细致调研，充分论证、审慎决策，本着对广大投资者负责任的原则，通过多种方式适时收购或投资资源、环保、能源、新材料等符合国家产业政策、盈利能力强、现金流充裕的企业或项目，增加公司利润增长点，提高公司盈利能力。

（4）持续加强人力资源建设和人才储备。

公司将根据人力资源规划，继续完善培训、引进机制，加强对人才梯队的培养，吸引高素质人才，打造精干高效的团队，提升组织效能。为公司的发展提供人才保证和智力支持。

3. 风险及对策

(1) 风险

因国内外宏观经济乏力，主要原材料价格变动幅度较大，镍基合金材料市场竞争日趋激烈，汇率以及原材料价格的波动也给公司控股子公司的生产经营带来较大的影响。公司产业结构和产品结构仍需调整，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、成材率低、加价额不高，自主开发新品能力较弱。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。同时，公司战略转型尚未完成。以上因素将给公司2015年经营带来一定风险。

(2) 对策

2015年，公司将继续优化产业结构和产品结构，健全内部监督监控制度，细化、完善绩效考核方案并继续加强对控股子公司的管理。合金材料利用主要生产能力搬迁至抚顺辽宁菁星新厂的契机，加强内部管理，完善制度，建立健全激励约束机制，通过绩效考核，使成本费用得到有效的控制，充分调动职工积极性。继续对生产工艺进行改进，依靠技术进步提质降耗；加大设备维修和改造的力度，提高了装备水平，依靠提高装备水平提质降耗；继续强化基础管理，向管理要效益，依靠管理手段节约挖潜，降低费用，提质降耗，增收增效。将成本费用的降低工作作为工作重点，以经营目标管理责任制为主线，把成本费用指标分解到各公司、部门，继续扩大合金材料产品的出口业务，增加合金材料产品出口比重。产品的生产逐步向下游延伸，由材料制造逐步向成品制造转变并尽早形成效益；从根本上提高公司产品的市场竞争能力，提高产品最终利润贡献。同时，公司将通过多种方式适时、稳健拓展新项目；收购或投资符合国家产业政策、盈利能力强的项目或企业，增强盈利能力，实现可持续发展。

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企

业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并对比较财务报表进行了追溯调整，本公司追溯调整的主要事项有：

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及其应用指南的规定，对报表列报科目作重分类，原列报于合并资产负债表中的其他非流动负债的递延收益，改为递延收益进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	对2013年1月1日相关财务报表项目的影响金额		对2013年12月31日相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额（增加+/减少-）	项目名称	影响金额（增加+/减少-）
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	财务递延收益	10,460,000.00	递延收益	10,460,000.00
	其他非流动负债	-10,460,000.00	其他非流动负债	-10,460,000.00

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

无

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年		-28,900,316.59			
2013年		5,824,313.61			
2012年		2,379,967.91			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

2014年，公司组织架构运行规范，各类制度建设日趋完善，达到了上市公司规范治理标准。公司在发展壮大的同时，没有忘记肩负的社会责任：支持国家和社会的全面可持续发展、防治污染、保护环境，维护债权人、职工、消费者和供应商等利益相关方的合法权益，积极投身公益事业，实现公司的经济效益、社会效益相统一，公司的发展和社会的发展相和谐。具体体现在以下方面：

1. 公司确保在环境保护和节能减排方面的资金投入，在设计上选择先进的节能环保技术、工艺和设备。公司持续改进生产工艺流程，加强节能减排的管理，不断降低能耗和污染物排放水平。不定期地投入一定资金进行节能环保技术改造。生产单位不断加大对生产过程产生的废料回收利用，提升资源综合利用率。

2. 公司积极履行社会公益责任，对社会弱势群体给予关心和支持，并不定期地组织员工捐款捐物，支持慈善事业，为弱势群体提供物质和精神上的帮助。

3. 公司根据发展战略的要求，结合人力资源现状和未来需求预测，对未来人力资源数量、结构和素质等方面进行分析，制定公司人力资源管理相关政策，进而实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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	流通股股东	公司重组进展, 无提供资料
2014年07月21日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年08月05日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年07月21日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年08月05日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年08月19日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年09月15日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年11月03日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年11月18日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年12月07日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
2014年12月21日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司经营情况, 无提供资料
接待次数					0
接待机构数量					0
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		无			

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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		3,339	2001年03月10日	3,339	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）				3,339
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）				3,339
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				16.87%				
其中：								
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）				3,339				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				3,339				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	2008 年 12 月 10 日	长期	正常履行中
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				

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、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	王君、王志远

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期本公司聘期天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。本年度公司因重大资产重组事项，聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为重组审计会计师事务所，支付审计费36万元。聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为年报审计会计师事务所，支付审计费50万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

本公司接到辽机集团书面通知，辽机集团已于2015年4月2日签订《股份转让协议》，主要内容如下：

辽机集团分别与自然人杨新红、共青城招银玖号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银玖号”）、自然人蔡明签订《股份转让协议》，辽机集团将其持有的本公司110,000,000股股权（约占本公司股份总数的28.564%）以9.50元/股的价格，转让给杨新红5260万股（约占本公司股份总数的13.659%），转让给招银玖号4740万股（约占本公司股份总数的12.308%），转让给蔡明1000万股（约占本公司股份总数的2.597%）。本次权益变动完成后，杨新红将持有公司 52,600,000股，约占本公司股份总数的13.659%，成为公司第一大股东；招银玖号将持有47,400,000股，约占本公司股份总数的12.308%，成为公司第二大股东；辽机集团仍持有公司31,419,707股，约占本公司股份总数的 8.159%，为公司第三大股东。本公司前三大股东之间没有关联关系，也不存在一致行动关系。由于本公司前三大股东持股比例比较接近，分别可实际支配的上市公司股份表决权比例低于20%，所以任何一方不足以对本公司董事会及公司股东大会的决议产生重大影响，对本公司不形成控制，本公司无实际控制人。

目前，相关权益变动报告书及中介机构核查文件正在编制中，在相关公告准备妥当后，本公司将及时向市场公告本次股权转让事宜的详细情况及对本公司的影响，并申请本公司股票复牌。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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

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、报告期末近三年历次证券发行情况

 适用 不适用

2、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

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、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	16,580	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	20,204	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	持有无限售条件的股份数量	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	36.72%	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		
武丽红	境内自然人	3.90%	15,000,000			15,000,000	质押	15,000,000
陈伟	境内自然人	1.02%	3,929,952			3,929,952		
麦尔藩	境内自然人	0.46%	1,765,500			1,765,500		
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		
徐跃	境内自然人	0.42%	1,607,930			1,607,930		
戴子彬	境内自然人	0.33%	1,277,500			1,277,500		
中融国际信托有限公司—中融方正融金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.31%	1,198,124			1,198,124		
强莹	境内自然人	0.31%	1,180,900			1,180,900		
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
武丽红	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
陈伟	3,929,952	人民币普通股	3,929,952
麦尔藩	1,765,500	人民币普通股	1,765,500
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
徐跃	1,607,930	人民币普通股	1,607,930
戴子彬	1,277,500	人民币普通股	1,277,500
中融国际信托有限公司一中融方正融金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	1,198,124	人民币普通股	1,198,124
强莹	1,180,900	人民币普通股	1,180,900
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 10 名普通股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		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
辽宁省机械(集团)股份有限公司	吴岩	1993 年 09 月 29 日	70179371-X	壹亿元人民币	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;燃料油、重油、化工产品的销售(以上均不含化学危险品及成品油);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。

未来发展战略	积极推动原有业务发展，并逐步实现业务升级和转型；加大向消费领域、社区经济和智慧城市等新业务的投资力度，使新业务成为集团新的利润增长点。
经营成果、财务状况、现金流等	集团经营稳步提升，资产状况和财务状况良好，抗风险能力强，现金流安全，未来将进一步提升资产质量和盈利能力。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

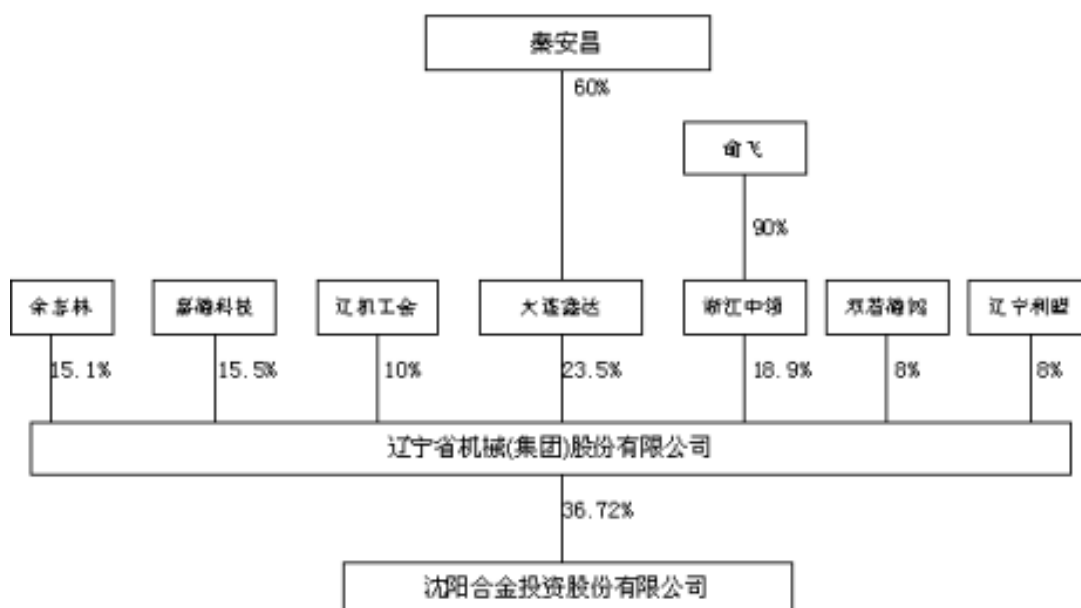
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秦安昌	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	大连安达圣岛集团董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
吴岩	董事长	现任	男	57	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
于伟	董事;总裁	现任	男	52	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
袁义祥	董事	现任	男	51	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
陈克俊	董事	现任	男	56	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
李佰校	董事	现任	男	48	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
杜坚毅	董事;常务副总裁; 董事会秘书	现任	男	40	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
徐雨森	独立董事	现任	男	43	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
胡祥培	独立董事	现任	男	52	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
管亚梅	独立董事	现任	女	44	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
赵英杰	监事会主席	现任	男	45	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
屈丽	监事	现任	女	41	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
李献敏	监事	现任	女	41	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
张巍	监事	现任	女	51	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
李响	监事	现任	女	33	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
张东文	副总裁;财务总监	现任	男	40	2014年10月15日	2017年10月14日	0	0	0	0
叔庆璋	独立董事	离任	男	75	2011年04月15日	2014年10月15日	0	0	0	0
赵凤丽	独立董事	离任	女	51	2011年04月15日	2014年10月15日	0	0	0	0
任穗欣	副总裁	离任	男	44	2011年04月15日	2014年04月25日	0	0	0	0
王端	董事会秘书	离任	男	38	2011年04月15日	2014年06月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1. 董事会成员

吴岩：1957年1月出生，管理科学与工程研究生。曾任辽宁省外贸局财会处会计，中化辽宁进出口公司财务科、计划科副科长、财务部经理、企管办主任、副总经理，辽宁省华宁公司常务副总经理。1999年

起历任辽宁省机械（集团）股份有限公司总会计师、董事、副总经理、副董事长、代董事长等职务。现任辽宁省机械（集团）股份有限公司董事长、总裁，沈阳合金投资股份有限公司董事长。

袁义祥：1963年5月出生，中共党员，工商管理硕士。历任南京熊猫集团财务处副处长，中国华录集团计财部副部长，中国华录松下电子管理部副部长、副总会计师，中国华录集团总会计师、总经理，现任大连鑫达投资有限公司董事长、沈阳合金投资股份有限公司董事。

陈克俊：1958年6月出生。曾就职于沈阳市工贸合营拉链厂、沈阳市司法局、辽宁省国有资产管理局、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。现任辽宁利盟国有资产经营有限公司董事长、沈阳合金投资股份有限公司董事。

李佰校：1966年9月出生。曾任浙江萧山建材厂销售科长、萧山农垦化工厂副厂长、浙江和融实业有限公司副总经理等职务，现任沈阳合金投资股份有限公司董事。

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

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

徐雨森：1971年3月出生，中国注册咨询（投资）工程师。先后毕业于大连理工大学机制工艺与设备专业（本科）、管理工程（硕士）、管理科学与工程（博士）。先后在加拿大滑铁卢大学、美国圣何塞州立大学、斯坦福大学访问研究。1994年7月至今在大连理工大学工作。现为大连理工大学工商管理学院教授，项目管理研究中心副主任。2011年7月起担任技术经济及管理、企业管理专业博士生导师，2009年7月入选辽宁省“百千万人才”工程。

胡祥培：1962年7月出生，大连理工大学管理与经济学部教授。先后毕业于哈尔滨工业大学管理工程专业（本科）、哈尔滨工业大学系统工程专业（硕士）、哈尔滨工业大学管理工程专业（博士）。历任哈尔滨工业大学管理学院教师，大连理工大学管理学院博士后，大连理工大学管理学院副院长、大连理工大学系统工程研究所副所长、大连理工大学电子商务研究开发中心副主任。1998年1月至今在大连理工大学管理学院（2010年改为管理与经济学部）工作，现为大连理工大学管理与经济学部教授，大连理工大学研究生院常务副院长。2006年09月入选国家新世纪“百千万人才工程”国家级人选，2010年3月被评为长江学者特聘教授。

管亚梅：1970年10月出生，博士研究生。先后任南京经济学院助教、讲师，南京财经大学副教授、教授。2011年8月至今任南京财经大学审计系系主任。

2. 监事会成员

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

屈丽：1973年2月出生，大学学历。曾任辽宁省机械进出口公司财务部会计，辽宁机械进出口股份有限公司财务部会计、财务部副经理、财务部经理，辽宁省机械（集团）股份有限公司副总会计师兼财务部部长、总会计师，现任辽宁省机械（集团）股份有限公司副总裁、沈阳合金投资股份有限公司监事。

李献敏：1973年11月出生，本科学历，曾就职于黑龙江朝阳水泥有限责任公司财务处，历任利安达会计师事务所辽宁分所项目经理、辽宁省机械（集团）股份有限公司财务副部长。现任辽宁省机械（集团）股份有限公司财务资金部部长。

张巍：1963年9月出生，中共党员，硕士、高级经济师。曾任沈阳合金股份有限公司宣传部长、工会主席、党群工作部部长，沈阳合金材料有限公司副总经理、沈阳合金投资股份有限公司监事、党委书记、人力资源部部长等职务。现任沈阳合金投资股份有限公司监事、投资管理部总经理。

李响：1981年6月出生，本科学历。曾任辽机集团董事会秘书处科员，现任沈阳合金投资股份有限公司行政人事部副总经理。

3. 高级管理人员：

张东文：1974年3月出生，硕士。曾就职于沈阳铁路分局财务处，辽宁捷信会计师事务所，辽宁金汇会计师事务所，万隆会计师事务所辽宁分所。现任沈阳合金投资股份有限公司副总裁、财务总监。

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	2013年04月28日	2016年04月27日	否
于 伟	辽宁省机械（集团）股份有限公司	董事	2013年04月28日	2016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	2013年04月28日	2016年04月27日	是
屈 丽	辽宁省机械（集团）股份有限公司	总会计师	2013年04月28日	2016年04月27日	是
李献敏	辽宁省机械（集团）股份有限公司	财务资金部部长	2013年04月28日	2016年04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	其他单位名称	在其他单位担	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报

姓名		任的职务			酬津贴
徐雨森	大连理工大学工商管理学院	教授	2014年10月15日	2017年10月14日	是
胡祥培	大连理工大学管理与经济学部	教授	2014年10月15日	2017年10月14日	是
管亚梅	南京财经大学	教授	2014年10月15日	2017年10月14日	是
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事徐雨森、胡祥培、管亚梅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、确定依据、实际支付情况

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、股东大会批准的《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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
吴 岩	董事长	男	57	现任	41.45	0	41.45
袁义祥	董事	男	51	现任	0	0	0
陈克俊	董事	男	56	现任	0	0	0
李佰校	董事	男	48	现任	0	0	0
于 伟	董事; 总裁	男	52	现任	33.23	0	33.23
杜坚毅	董事; 常务副总裁; 董事会秘书	男	40	现任	27.2	0	27.2
徐雨森	独立董事	男	43	现任	5	0	5
胡祥培	独立董事	男	52	现任	0.83	0	0.83
管亚梅	独立董事	男	44	现任	0.83	0	0.83
赵英杰	监事	男	45	现任	0	14.63	14.63
屈 丽	监事	女	41	现任	0	13.41	13.41
李献敏	监事	女	41	现任	0	9.79	9.79
李 响	监事	女	33	现任	10.56	0	10.56
张 巍	监事	女	51	现任	14.59	0	14.59
张东文	副总裁; 财务总监	男	40	现任	33.73	0	33.73

赵凤丽	独立董事	女	51	离任	3.96	0	3.96
叔庆璋	独立董事	男	75	离任	3.75	0	3.75
任穗欣	副总裁	男	44	离任	6.4	0	6.4
王 端	董事会秘书	男	38	离任	12.09	0	12.09
合计	--	--	--	--	193.62	37.83	231.45

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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
胡祥培	独立董事	被选举	2014年10月15日	独立董事补选
管亚梅	独立董事	被选举	2014年10月15日	独立董事补选
叔庆璋	独立董事	任期满离任	2014年10月15日	任期满离任
赵凤丽	独立董事	任期满离任	2014年10月15日	任期满离任
杜坚毅	董事会秘书	聘任	2014年10月16日	业务需要聘任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

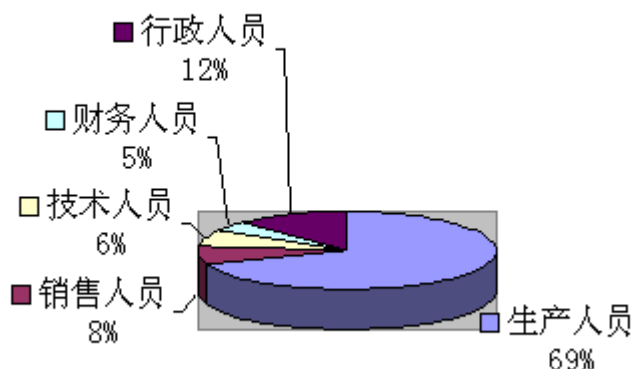
无

六、公司员工情况

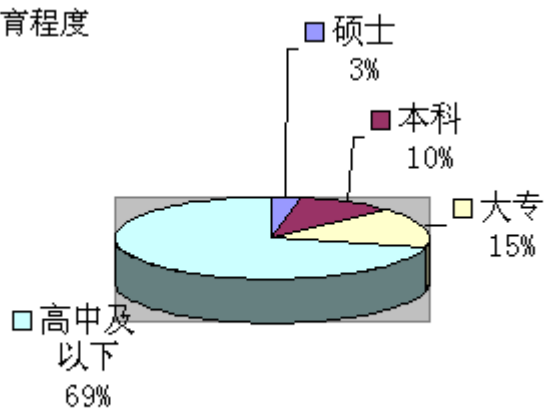
1. 员工数量及其构成情况

截至2014年12月31日，公司及下属企业在职员工258人，其中生产人员178人、销售人员20人、技术人员15人、财务人员12人、行政人员33人。员工教育程度如下：硕士8人、本科26人、大专39人、高中以下185人。

员工专业构成



员工教育程度



2. 薪酬政策

公司采用基本薪资加绩效薪资的薪资管理体系。通过制度的弹性设计，充分发挥薪酬的激励和导向作用，以保证公司的可持续性发展。通过建立以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，加大变动收入的激励力度，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性，以努力实现企业的目标。

3. 员工培训计划

公司始终高度重视员工队伍的建设和培训工作，公司及各控股子公司制定了相关的培训制度，专人专项资金组织计划的实施，确保了培训的效果。公司培训分为入职培训、内部培训、外部培训。入职培训主要对涉及公司发展史及发展前景、企业文化、公司组织架构、各部门分布及部门职能等、公司制度介绍、产品介绍等。内部培训则依靠公司内部技术力量，最大效度的利用公司内部资源，加强内部的沟通与交流，在公司内形成互帮互助的学习氛围，并丰富员工的业余学习生活。外部培训主要依靠外部专家力量，提升从业人员在本职工作上所应具备的专业知识、行业发展动态、技能技巧，以增进各项工作的完成质量，提高工作效率。培训形式为参加外部公开课、交流研讨会，或请外部讲师在公司内部授课。今年将继续加强培训工作的针对性和实效性，提升管理水平，提高员工技能，为企业良性发展做好保障。

4. 报告期内，公司无需承担退休人员费用，退休员工均已纳入社会保障体系。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，继续加强公司治理，规范公司运作。按照建立股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，结合公司实际，进一步完善公司内部运行机制，严格各项规章制度的执行，巩固前期开展上市公司专项治理活动的成果。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。公司召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》《公司章程》等相关规定，确保所有股东充分行使权利。公司董事、监事，及高管认真依照法律、法规，勤勉尽责，维护股东权益，确保公司在法律规章和制度的框架内规范运作。

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“公开、公正、公平”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；健全内幕知情人登记管理，防范内幕交易，维护广大中小投资者的利益。

报告期内，公司为进一步提高公司治理水平，提高企业经营管理水平和风险防范能力，继续按照财政部、中国证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》要求，进一步强化内部控制规范实施和内控评价工作，进一步建立健全公司内部控制体系和内控相关的各项制度，进一步完善公司法人治理结构，保证公司“三会一层”机制的有效运行，促进公司稳定、持续、健康发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已经制定了《内幕信息知情人管理制度》，公司在内幕信息依法公开披露前，有关知情人员（含公司控股股东）应当填写《内幕信息知情人登记表》，登记备案的内容包括但不限于内幕信息知情人的姓名，职务，身份证号，证券账户，工作单位，获取内幕信息具体时间，具体内幕信息事项内容，内幕信息所处阶段，登记时间，登记人，保密条款等。同时报送辽宁证监局和深圳证券交易所备案，确保公司内幕信息的保密和信息披露工作的公平、公开、公正，防范内幕交易等违法行为。每逢定期报告披露前一个月，公司以函件、邮件形式，通知相关人士，在业绩公布前一个月股价敏感时间窗口内，不得买卖本公司证券。

同时对公司董秘处、财务管理部、审计部、外部审计机构等相关人员进行培训和提示，并要求其填写《内幕信息知情人登记表》，维护信息披露公平。经本公司自查，本报告期内，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股份行为。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 29 日	1. 公司 2013 年度董事会报告 2. 公司 2013 年度监事会报告 3. 公司 2013 年年度报告及摘要 4. 关于公司 2013 年度利润分配的预案 5. 关于续聘 2014 年度财务审计机构的议案	上述议案全部审议通过	2014 年 04 月 30 日	详见公司披露于巨潮资讯网《2013 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-026）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 15 日	（一）审议并通过了《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》 1. 选举吴岩先生为公司第九届董事会非独立董事 2. 选举袁义祥先生为公司第九届董事会非独立董事 3. 选举陈克俊先生为公司第九届董事会非独立董事 4. 选举李佰校先生为公司第九届董事会非独立董事 5. 选举于伟先生为公司第九届董事会非独立董事 6. 选举杜坚毅先生为公司第九届董事会非独立董事 （二）审议并通过了《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》 1. 选举徐雨森先生为公司第九届董事会独立董事 2. 选举胡祥培先生为公司第九届	上述议案全部审议通过	2014 年 10 月 16 日	详见公司披露于巨潮资讯网《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-042）

		<p>董事会独立董事</p> <p>3. 选举管亚梅女士为公司第九届董事会独立董事</p> <p>(三) 审议并通过了《关于选举公司第九届监事会监事的议案》</p> <p>1. 关于选举赵英杰先生为公司第九届监事会监事</p> <p>2. 关于选举屈丽女士为公司第九届监事会监事</p> <p>3. 关于选举李献敏女士为公司第九届监事会监事</p>			
--	--	--	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
叔庆璋	6	1	5	0	0	否
赵凤丽	6	1	5	0	0	否
徐雨森	8	2	6	0	0	否
胡祥培	2	1	1	0	0	否
管亚梅	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无独立董事连续两次未亲自出席董事会。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司建立了规范的独立董事制度。公司现任独立董事对报告期内公司董事会的各项议题进行了认真审议，并按相关法规和《公司章程》规定对相应事项提交议案及发表意见，保证了公司决策的科学性和公正性；公司独立董事能够认真履行诚信、勤勉义务，在公司规范运作、科学决策、维护中小投资者权益方面发挥了积极作用。报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则规定，以认真负责的态度忠实勤勉地履行各自职责。

1. 战略委员会履职情况

董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议和公司章程的规定设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司董事会战略委员会由5名董事会成员担任，独立董事2名，其中主任委员由公司董事长担任。

报告期内，公司董事会战略委员会根据《董事会战略委员会实施细则》积极履行职责，发挥个人专业特长，积极发表个人建议和意见，重视公司法人治理和规范运作，提出规避经营风险措施，重视关注公司子公司辽宁菁星新厂建设情况，关注市场及行业发展变化，根据公司战略发展规划和阶段经营目标，认真进行公司的经营发展规划和相关投资项目的论证分析，提供科学谨慎的决策意见。对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量发挥了重要作用。

2. 审计委员会履职情况

董事会审计委员会是董事会下设立的专门工作机构，主要负责审核公司的财务信息和披露情况，以及与公司内审机构、外部审计的沟通，关注公司内控制度的制定和执行情况的核查监督。公司董事会审计委员会由3名独立董事组成，其中主任委员由具有会计专业资质的独立董事担任。

(1) 报告期内，公司董事会审计委员会认真履行职责，积极开展工作。密切关注公司经营、财务和内部控制规范实施情况。在本公司2014年年度报告编制期间，审计委员会本着勤勉、尽责的原则，严格履行年报编制过程中的监督职能作用，并对公司2014年度财务报告在进场前及出具初步审计意见后分别发表了审阅意见。

(2) 对会计师事务所2014年度审计工作的总结报告：2014年年审过程中，负责公司审计工作的天职

国际会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与审计委员会及独立董事的交流、沟通，使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。审计委员会认为，2014年年审过程中，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审计法规、准则职业，重视了解公司及公司的经营环境，关注公司内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与审计委员会及独立董事的交流、沟通，职业素质高，风险意识强，为公司出具的2014年度财务报告充分反映了公司2014年度财务状况、经营成果和现金流的实际情况。审计委员会认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）较好地完成了公司2014年度财务报告审计工作。

（3）审计委员会关于续聘或改聘会计师事务所的意见：公司聘请的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务中恪尽职守，尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。为保持公司会计报表审计工作的连续性，同意继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务及内部控制审计机构。

3. 提名委员会履职情况

董事会提名委员会的职责和主要工作包括对本公司董事和高级管理人员业绩进行评估，提名新一届执行董事和独立董事候选人，定期检讨董事会的架构、人数及董事工作情况。公司董事会提名委员会由3名董事会成员担任，其中独立董事2名，其中主任委员由独立董事担任。报告期内，董事会提名委员会按照《公司法》等相关法律法规，对公司增补独立董事候选人以及聘任高级管理人员的任职资格进行了认真审核，认为：公司独立董事候选人及拟聘任高级管理人员均符合任职条件，不存在《公司法》规定的禁止任职情形，不存在被中国证监会处以证券市场禁入情况，未受过中国证监会及其他有关部门处罚和证券交易所惩戒。

4. 薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会是董事会下的专门工作机构，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。公司董事会薪酬与考核委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由独立董事担任。报告期内，公司薪酬与考核委员会以《董事会薪酬与考核委员会工作细则》为指导，结合本年度公司主要财务指标和经营目标实现情况、以及董事、高级管理人员工作职责、岗位工作业绩指标完成情况等资料认为：公司董事及高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，公司董事及高级管理人员的薪酬发放公平、合理符合公司激励机制。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

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

3. 资产方面：公司与控制人产权关系明确，拥有独立的固定资产、无形资产等。

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

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

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司八届一次董事会审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司薪酬管理制度》(全文详见巨潮资讯网)，公司高级管理人员按照相关岗位和经营业绩指标通过综合考评获得薪酬。此外，公司也将不断探寻更加量化、透明、有效的高级管理人员及全体员工相关绩效考评体系及激励机制，以求企业、管理层、员工共同发展，使全体股东利益最大化。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照国家财政部、审计署、中国证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，以及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，为了加强内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司的资产安全和有效经营，公司结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，修订完善了公司内部控制制度，初步建立起了合理的组织架构、科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节的规范的内部控制体系。

2014年，公司稳步推进内部控制在全公司的有效实施，并开展内部控制的评价工作，在全公司构建起全机构、全流程、全面风险覆盖和全员参与的内部控制体系，确保了公司股东大会、董事会、监事会等法人治理结构的操作规范、运作有效，“三重一大”事项集体决策，实现按制度办事、靠制度管人的监督制约机制，推动内部控制体系的进一步完善和提升，保证公司健康可持续发展。公司聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行审计，依据企业内部控制规范体系，结合公司具体业务，完善了内部控制制度，公司依据企业内部控制规范体系组织及内部控制制度开展内部控制评价工作。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立和健全和有效运行负全部责任，公司已建立了较为完善、健全、有效的内部控制体系。公司各项内部制度建立后，得到了有效连续的贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用，对保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。报告期内进一步完善已建立的内部控制体系，力求建立以风险管理为核心，以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督为主要内容的运行有效的内控管理体系，进一步提升公司的治理水平。公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司执行国家规定的企业会计准则和有关财务会计制度，建立了统一的财务管理制度与会计核算体系，制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司财务会计制度涵盖了财务报告管理、财务预算管理、资金管理、费用管理、固定资产管理、会计档案管理等，为规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。报告期内，公司未发现财务报告内部控制

存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现公司内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 16 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2014 年内部控制评价报告》刊登于 2015 年 4 月 16 日巨潮资讯网。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了天职业字[2015]8067 号《内部控制审计报告》，并发表如下意见：我们认为，沈阳合金投资股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2014 年内部控制审计报告》刊登于 2015 年 4 月 16 日巨潮资讯网。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年3月4日公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《沈阳合金投资股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（刊载于2010年3月6日的《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网），该制度主要包括需进行责任追究的年报信息披露重大差错的情形，以及追究责任的形式及处理。

本报告期，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 14 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]7594 号
注册会计师姓名	王君、王志远

审计报告正文

沈阳合金投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳合金投资股份有限公司（以下简称“合金投资公司”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年度利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是合金投资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，合金投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合金投资公司2014年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

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	26,529,004.52	93,627,193.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,152,249.31	24,110,943.47
应收账款	35,928,442.40	23,948,354.56
预付款项	2,409,063.02	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	832,337.36	1,051,428.84
买入返售金融资产		
存货	34,268,010.38	24,607,756.03
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,353,295.38	
流动资产合计	117,472,402.37	168,831,755.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	7,715,317.77	7,817,728.73
投资性房地产		
固定资产	116,650,900.42	102,299,493.59
在建工程	190,029.06	37,400.00
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	15,688,719.50	16,024,808.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	115,344.90	235,032.30
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	140,360,311.65	126,414,463.06
资产总计	257,832,714.02	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,937,335.37	3,352,123.40
预收款项	1,796,037.03	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	360,590.88	10,004.12
应交税费	1,950,217.25	339,332.37
应付利息	130,067.39	130,067.39
应付股利		
其他应付款	1,657,252.13	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,583,229.05	1,780,473.92
其他流动负债		
流动负债合计	9,414,729.10	10,687,246.19
非流动负债：		
长期借款	40,448,218.01	47,267,889.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,039,000.00	10,460,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,487,218.01	57,727,889.03
负债合计	59,901,947.11	68,415,135.22
所有者权益：		
股本	385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	47,870,210.09	47,870,210.09
减：库存股		
其他综合收益		
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	-300,126,365.97	-271,226,049.38

归属于母公司所有者权益合计	197,930,766.91	226,831,083.50
少数股东权益		
所有者权益合计	197,930,766.91	226,831,083.50
负债和所有者权益总计	257,832,714.02	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,767,263.76	31,585,963.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	400,000.00	800,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	193,829,327.96	175,838,368.94
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	199,996,591.72	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	402,407.74	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	113,897.40	227,794.80
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	50,007,607.32	50,264,687.13
资产总计	250,004,199.04	258,489,019.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	4,603.91	6,029.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,054,764.75	1,003,704.60
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,059,368.66	1,009,733.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
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	1,059,368.66	1,009,733.75
所有者权益：		
股本	385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	-201,242,092.41	-192,707,637.01
所有者权益合计	248,944,830.38	257,479,285.78
负债和所有者权益总计	250,004,199.04	258,489,019.53

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	87,496,948.10	130,594,138.47
其中：营业收入	87,496,948.10	130,594,138.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	116,697,831.97	132,524,012.91
其中：营业成本	86,064,432.46	122,427,045.44
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	381,103.54	277,788.76
销售费用	3,586,914.12	3,342,310.61
管理费用	24,421,489.30	20,160,623.12
财务费用	-4,463,519.47	-13,068,291.38
资产减值损失	6,707,412.02	-615,463.64
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）	-102,410.96	297,046.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-102,410.96	-307,739.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,303,294.83	-1,632,828.09
加：营业外收入	478,474.36	7,335,302.27
其中：非流动资产处置利得	16,344.25	5,043,625.19
减：营业外支出	75,496.12	125,215.06
其中：非流动资产处置损失	32,190.72	72,657.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,900,316.59	5,577,259.12
减：所得税费用		46,090.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,900,316.59	5,531,168.96
归属于母公司所有者的净利润	-28,900,316.59	5,824,313.61
少数股东损益		-293,144.65
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,900,316.59	5,531,168.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,900,316.59	5,824,313.61
归属于少数股东的综合收益总额		-293,144.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0750	0.0151
（二）稀释每股收益	-0.0750	0.0151

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：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	本期发生额	上期发生额
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	8,762,316.16	7,491,525.34
财务费用	-163,805.77	-613,936.27
资产减值损失	-40,959.02	-1,996,975.41
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）		671,900.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,557,551.37	-4,208,713.05
加：营业外收入	24,821.88	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,725.91	60,234.07
其中：非流动资产处置损失		60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,534,455.40	-4,268,947.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,534,455.40	-4,268,947.12

五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-8,534,455.40	-4,268,947.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,583,770.54	122,199,183.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	527,889.61	1,275,171.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,460,186.02	1,550,316.17
经营活动现金流入小计	86,571,846.17	125,024,671.09
购买商品、接受劳务支付的现金	93,085,781.99	126,383,609.59
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	17,407,094.39	16,396,232.77
支付的各项税费	3,088,684.18	3,388,911.14
支付其他与经营活动有关的现金	12,900,452.87	12,287,811.09
经营活动现金流出小计	126,482,013.43	158,456,564.59
经营活动产生的现金流量净额	-39,910,167.26	-33,431,893.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		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	36,138,180.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,646,703.88
收到其他与投资活动有关的现金		23,450,000.00
投资活动现金流入小计	91,000.00	61,834,884.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,962,523.38	14,030,082.55
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	24,962,523.38	14,030,082.55
投资活动产生的现金流量净额	-24,871,523.38	47,804,801.79
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	1,828,313.04	1,991,569.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	364,242.92	386,937.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	98,587.64	214,335.17
筹资活动现金流出小计	2,291,143.60	2,592,842.29
筹资活动产生的现金流量净额	-2,291,143.60	-2,592,842.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,354.52	-134,402.25
五、现金及现金等价物净增加额	-67,098,188.76	11,645,663.75
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	26,529,004.52	93,627,193.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,578,441.88	54,556,802.21
经营活动现金流入小计	29,578,441.88	54,556,802.21
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	1,657,266.47	1,818,998.05
支付的各项税费	2,668.42	253,665.01
支付其他与经营活动有关的现金	53,728,308.69	85,338,155.33
经营活动现金流出小计	55,388,243.58	87,410,818.39
经营活动产生的现金流量净额	-25,809,801.70	-32,854,016.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,440,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,050,383.48
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		33,490,383.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,898.00	378,010.00
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	8,898.00	378,010.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,898.00	33,112,373.48
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	-25,818,699.70	258,357.30
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	5,767,263.76	31,585,963.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）											-28,900,316.59		-28,900,316.59
（一）综合收益总额											-28,900,316.59		-28,900,316.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79		-300,126,365.97		197,930,766.91

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											5,824,313.61	-293,144.65	5,531,168.96
（二）所有者投入和减少资本												-5,672,234.70	-5,672,234.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-5,672,234.70	-5,672,234.70
（三）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													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						-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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									-8,534,455.40	-8,534,455.40	
（一）综合收益总额									-8,534,455.40	-8,534,455.40	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	385,106,373.00								65,080,549.79	-201,242,092.41	248,944,830.38

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										-4,268,947.12	-4,268,947.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,106,373.00								65,080,549.79	-192,707,637.01	257,479,285.78

三、公司基本情况

沈阳合金投资股份有限公司（以下简称“本集团”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。

截至2014年12月31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%，其中辽宁省机械（集团）股份有限公司（以下简称“辽机集团”）持有141,419,707股，占公司总股本385,106,373股的36.72%。

本集团企业法人营业执照注册号：210132000020791号；注册地址：沈阳市浑南新区世纪路55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。

本集团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：投资入股，自营和代理各种商品和技术的进出口（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；自有房产出租。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。

股东大会是本集团的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责本集团的日常经营管理工作，监事会是本集团的监督机构。本集团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12月31日止，本集团拥有二级子公司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”）。

本集团财务报告已于2015年4月15日经本集团第九届董事会第三次会议批准报出。

无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本集团自报告期末起12个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本集团基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则》（第15号）-财务报告的一般规定》（2014 年修订）(以下简称“第 15号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本集团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的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应

收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（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。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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

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、在途物资等大类。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

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，存货采用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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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(资本溢价或股本溢价)；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方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销

14、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00%	2.00-4.80
机器设备	年限平均法	10-30	4.00%	3.00-9.60
运输设备	年限平均法	3-12	4.00%	7.50-32.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	4.00%	11.25-32.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。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。

15、在建工程

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，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) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产应当按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生经济利益的方式。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

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

2. 是否存在减值迹象的判断

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

3. 资产组的认定

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

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

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者

资产组组合，下同)进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

4. 上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

19、长期待摊费用

本集团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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义

务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量

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

3. 最佳估计数的确定方法

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

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

22、股份支付

1. 股份支付的种类

本集团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

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服

务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

按照合同的要求（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

2. 提供劳务

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

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

本集团按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

与资产相关的政府补助，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起，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
原列报于合并资产负债表中的其他非流动负债的递延收益，改为递延收益进行列报		

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计

准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并对比较财务报表进行了追溯调整，本集团追溯调整的主要事项有：

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及其应用指南的规定，对报表列报科目作重分类，原列报于合并资产负债表中的其他非流动负债的递延收益，改为递延收益进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	对2013年1月1日相关财务报表项目的		对2013年12月31日相关财务报表项目	
	影响金额		的影响金额	
	项目名称	影响金额（增加+/ 减少-）	项目名称	影响金额（增加+/ 减少-）
《企业会计准则第30号递延收益		10,460,000.00	递延收益	10,460,000.00
——财务报表列报（2014其他非流动负债		-10,460,000.00	其他非流动负债	-10,460,000.00
年修订）》				

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,800.13	232,108.70
银行存款	26,411,204.39	93,395,084.58
合计	26,529,004.52	93,627,193.28

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,152,249.31	24,110,943.47
合计	14,152,249.31	24,110,943.47

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	480,000.00	
合计	480,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,255,103.83	100.00%	16,326,661.43	31.24%	35,928,442.40	37,323,869.57	100.00%	13,375,515.01	35.84%	23,948,354.56
合计	52,255,103.83	100.00%	16,326,661.43	31.24%	35,928,442.40	37,323,869.57	100.00%	13,375,515.01	35.84%	23,948,354.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	16,774,221.90	1,677,422.19	10.00%
7-12 个月	15,608,746.33	1,560,874.63	10.00%
1 年以内小计	32,382,968.23	3,238,296.82	10.00%
1 至 2 年	6,883,008.55	1,376,601.71	20.00%
2 至 3 年	2,554,728.31	1,277,364.16	50.00%
3 年以上	10,434,398.74	10,434,398.74	100.00%
3 至 4 年	130,980.89	130,980.89	100.00%
4 至 5 年	255,165.71	255,165.71	100.00%
5 年以上	10,048,252.14	10,048,252.14	100.00%
合计	52,255,103.83	16,326,661.43	31.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,951,146.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁宏丰印染有限公司	货款	14,821,539.74	1年以内	28.37
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	货款	6,230,168.98	1年以内	11.92
大庆油田力神泵业有限公司	货款	1,455,972.16	1年以内	11.46
		2,246,243.23	1-2年	
		2,287,367.93	2-3年	
胜利油田胜利泵业有限责任公司	货款	1,556,145.77	1年以内	5.46
		1,296,975.31	1-2年	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	货款	2,050,500.66	1年以内	3.92
<u>合计</u>		<u>31,944,913.78</u>		<u>61.13</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,714,692.08	71.18%	1,296,689.87	87.26%
1 至 2 年	506,747.99	21.04%	63,671.74	4.28%
2 至 3 年	61,905.08	2.57%	170.00	0.01%
3 年以上	125,717.87	5.21%	125,547.87	8.45%
合计	2,409,063.02	--	1,486,079.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
沈阳诚通金属有限公司	购货款	549,368.60	1年以内	未收到货物
美迪特科技（沈阳）有限公司	房屋租金	400,000.00	1-2年	待摊租金
抚顺开发区供电分局	预付电费	370,000.00	1年以内	预付款
ATLANTIC GMBH(德国太平洋公司)	购货款	239,652.81	1年以内	未结算
抚顺沈抚燃气有限公司	购燃气费	158,768.30	1年以内	预付款
合计		1,717,789.71		

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,580,260.84	100.00%	1,747,923.48	67.74%	832,337.36	2,687,175.41	100.00%	1,635,746.57	60.87%	1,051,428.84
合计	2,580,260.84	100.00%	1,747,923.48	67.74%	832,337.36	2,687,175.41	100.00%	1,635,746.57	60.87%	1,051,428.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	275,035.37	27,503.54	10.00%
7-12 个月	345,343.96	34,534.40	10.00%
1 年以内小计	620,379.33	62,037.94	10.00%
1 至 2 年	88,771.40	17,754.28	20.00%
2 至 3 年	405,957.70	202,978.85	50.00%
3 年以上	1,465,152.41	1,465,152.41	100.00%
3 至 4 年	51,701.01	51,701.01	100.00%
4 至 5 年	41,363.00	41,363.00	100.00%
5 年以上	1,372,088.44	1,372,088.44	100.00%
合计	2,580,260.84	1,747,923.48	67.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162,176.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,047,813.35	1,001,363.70
个人借款	508,505.22	681,007.35
应收出口退税款	249,206.46	264,582.50
保证金	240,000.00	240,000.00
其他	534,735.81	500,221.86
合计	2,580,260.84	2,687,175.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳邦杰电机有限公司	往来款	817,003.00	3年以上	31.66%	817,003.00
购房款转存	往来款	338,811.11	3年以上	13.13%	338,811.11
大连市国家税务局	出口退税	249,206.46	1年以内	9.66%	24,920.65
抚顺经济开发区财政局	保证金	240,000.00	2-3年	9.30%	120,000.00
邓小民	备用金	64,561.00	1-2年	2.50%	32,280.50
合计	--	1,709,581.57	--	66.25%	1,333,015.26

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,860,086.32		3,860,086.32	998,920.17		998,920.17
在产品	18,951,559.01		18,951,559.01	16,126,587.77	68,944.53	16,057,643.24
库存商品	10,563,209.11	306,969.55	10,256,239.56	7,896,405.82	531,248.53	7,365,157.29
周转材料	205,199.10		205,199.10			
委托加工物资	994,926.39		994,926.39			
低值易耗品				179,499.96		179,499.96
包装物				6,535.37		6,535.37
合计	34,574,979.93	306,969.55	34,268,010.38	25,207,949.09	600,193.06	24,607,756.03

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	68,944.53			68,944.53		
库存商品	531,248.53	118,860.23		343,139.21		306,969.55
合计	600,193.06	118,860.23		412,083.74		306,969.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项	3,353,295.38	
合计	3,353,295.38	

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
大连三益 投资有限 公司	7,817,72 8.73			-102,410 .96							7,715,31 7.77	
小计	7,817,72 8.73			-102,410 .96							7,715,31 7.77	
合计	7,817,72 8.73			-102,410 .96							7,715,31 7.77	

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：	88,548,522.71	64,589,007.48	1,099,433.37	2,990,683.88		157,227,647.44
1. 期初余额	66,550,940.10	64,357,475.34	1,088,398.62	3,500,468.04		135,497,282.10
2. 本期增加金额	21,997,582.61	231,532.14	11,034.75	483,365.84		22,723,515.34
(1) 购置		231,532.14	11,034.75	483,365.84		725,932.73
(2) 在建工程转入	21,997,582.61					21,997,582.61
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				993,150.00		993,150.00
(1) 处置或报废				993,150.00		993,150.00
4. 期末余额	88,548,522.71	64,589,007.48	1,099,433.37	2,990,683.88		157,227,647.44
二、累计折旧	1,501,679.51	29,347,366.91	935,852.79	1,496,756.84		33,281,656.05
1. 期初余额	171,158.34	26,357,388.65	851,290.29	2,048,088.72		29,427,926.00
2. 本期增加金额	1,330,521.17	2,989,978.26	84,562.50	336,948.90		4,742,010.83
(1) 计提	1,330,521.17	2,989,978.26	84,562.50	336,948.90		4,742,010.83
3. 本期减少金额				888,280.78		888,280.78
(1) 处置或报废				888,280.78		888,280.78
4. 期末余额	1,501,679.51	29,347,366.91	935,852.79	1,496,756.84		33,281,656.05
三、减值准备						
1. 期初余额	343,751.67	2,996,744.55	29,366.29	400,000.00		3,769,862.51
2. 本期增加金额		3,525,228.46				3,525,228.46
(1) 计提		3,525,228.46				3,525,228.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 期末余额	343,751.67	6,521,973.01	29,366.29	400,000.00		7,295,090.97
四、账面价值						
1. 期末账面价值	86,703,091.53	28,719,667.56	134,214.29	1,093,927.04		116,650,900.42
2. 期初账面价值	66,036,030.09	35,003,342.14	207,742.04	1,052,379.32		102,299,493.59

(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	账面价值	备注
机器设备	23,864,217.30	14,780,827.82	4,896,537.89	4,186,851.59	
电子设备及其他	43,545.50	40,314.86	1,488.82	1,741.82	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈河区大南街 100 号房产	16,900.00	历史原因
慈溪市浒山街道海关北街 220 弄 19 号的房屋一处	784,080.00	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	85,902,111.53	正在办理

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁菁星新厂房建设项目	190,029.06		190,029.06	37,400.00		37,400.00
合计	190,029.06		190,029.06	37,400.00		37,400.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
辽宁菁星新厂房建设项目	21,700.00	37,400.00	22,241,857.07	22,089,228.01		190,029.06	45.19%	45.19				其他
合计	21,700.00	37,400.00	22,241,857.07	22,089,228.01		190,029.06	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,734,445.00			660,377.00	17,394,822.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,734,445.00			660,377.00	17,394,822.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	715,819.87			654,193.69	1,370,013.56
2. 本期增加金额	334,688.90			1,400.04	336,088.94
(1) 计提	334,688.90			1,400.04	336,088.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,050,508.77			655,593.73	1,706,102.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,683,936.23			4,783.27	15,688,719.50
2. 期初账面价值	16,018,625.13			6,183.31	16,024,808.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	227,794.80		113,897.40		113,897.40
网站服务费	7,237.50		5,790.00		1,447.50
合计	235,032.30		119,687.40		115,344.90

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,654,340.84	16,359,012.56
可抵扣亏损	142,940,745.74	120,747,841.17
合计	165,595,086.58	137,106,853.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	104,878,556.02	104,878,556.02	

2016	4,920,673.59	4,920,673.59	
2017	2,171,885.76	2,171,885.76	
2018	8,776,725.80	8,776,725.80	
2019	22,192,904.57		
合计	142,940,745.74	120,747,841.17	--

其他说明：

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	459,738.48	1,863,458.53
1年以上	1,477,596.89	1,488,664.87
合计	1,937,335.37	3,352,123.40

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	958,889.77	968,727.87
1年以上	837,147.26	790,305.26
合计	1,796,037.03	1,759,033.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江哈尔滨松江电炉厂	69,275.46	未结算
上海自动化仪表三厂服务部	59,839.38	未结算

上海兴化上海机电经营部	44,900.00	未结算
黑龙江哈尔滨松浦电热线厂	30,232.50	未结算
浙江宁波彭东机电附件厂	30,000.00	未结算
合计	234,247.34	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,004.12	15,315,250.93	14,964,664.17	360,590.88
二、离职后福利-设定提存计划		2,656,234.83	2,656,234.83	
合计	10,004.12	17,971,485.76	17,620,899.00	360,590.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,371,064.12	12,025,764.12	345,300.00
2、职工福利费		252,263.20	252,263.20	
3、社会保险费		1,253,015.13	1,253,015.13	
其中：医疗保险费		1,089,948.58	1,089,948.58	
工伤保险费		101,040.44	101,040.44	
生育保险费		62,026.11	62,026.11	
4、住房公积金		1,178,554.00	1,178,554.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,004.12	222,793.48	217,506.72	15,290.88
八、其他短期薪酬		37,561.00	37,561.00	
合计	10,004.12	15,315,250.93	14,964,664.17	360,590.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,496,806.80	2,496,806.80	
2、失业保险费		159,428.03	159,428.03	
合计		2,656,234.83	2,656,234.83	

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,626,448.97	165,303.95
企业所得税	106,830.45	106,830.45
个人所得税	32,092.07	23,104.18
城市维护建设税	113,926.42	25,418.38
教育费附加	70,743.60	18,155.57
其他	175.74	519.84
合计	1,950,217.25	339,332.37

其他说明：

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	11,146.00	29,917.60
非关联单位往来款	1,293,566.18	3,020,704.58
押金	29,000.00	27,000.00
其他	323,539.95	238,589.68
合计	1,657,252.13	3,316,211.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,583,229.05	1,780,473.92
合计	1,583,229.05	1,780,473.92

其他说明：

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,448,218.01	47,267,889.03
合计	40,448,218.01	47,267,889.03

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,460,000.00		421,000.00	10,039,000.00	
合计	10,460,000.00		421,000.00	10,039,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 800 吨镍基合金身材建设项目扶持基金	10,460,000.00		421,000.00		10,039,000.00	与资产相关
合计	10,460,000.00		421,000.00		10,039,000.00	--

其他说明：

注：根据抚开经发【2012】11*号文件《关于年产800吨 镍基合金生产建设项目扶持资金的通知》，子公司辽宁菁星符合沈抚新城促进主导产业发展暂行办法扶持资金支持规定，由抚顺经济开发区财政局安排专项扶持资金1046万元，用于基础设施建设补贴及设备购置补贴。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,106,373.00						385,106,373.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	47,870,210.09			47,870,210.09
合计	47,870,210.09			47,870,210.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-271,226,049.38	-278,282,263.60
调整后期初未分配利润	-271,226,049.38	-278,282,263.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,900,316.59	5,824,313.61
加：资本公积转入		1,231,900.61
期末未分配利润	-300,126,365.97	-271,226,049.38

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,428,757.29	86,055,567.26	130,572,771.80	122,425,765.44
其他业务	68,190.81	8,865.20	21,366.67	1,280.00
合计	87,496,948.10	86,064,432.46	130,594,138.47	122,427,045.44

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		30,000.00
城市维护建设税	193,146.40	144,543.44
教育费附加	187,957.14	103,245.32
合计	381,103.54	277,788.76

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,184,415.36	1,654,552.30
差旅费	281,744.90	208,190.50
业务招待费	11,263.00	10,100.00
办公费	39,875.76	16,203.00
折旧费	15,962.51	15,367.20
仓储费	18,201.37	
运输费	726,177.42	1,219,385.04
其他	309,273.80	218,512.57
合计	3,586,914.12	3,342,310.61

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	976,247.35	719,668.90
财产保险费		33,741.80
差旅费	725,306.85	1,057,908.37
地方税费	600,716.89	1,114,737.85
董事会经费	148,202.70	151,401.00
职工薪酬	10,348,606.04	9,672,381.47
聘请中介机构费	2,958,318.86	2,512,687.00
取暖费及水电费	394,013.36	240,143.99
物料消耗及低值易耗	13,574.00	28,844.21
修理费	299,053.78	179,077.03
研发费用		4,177.49
业务招待费	1,351,733.87	971,010.73
折旧及摊销	1,886,448.06	1,072,417.10
交通费	188,440.18	284,445.79
存货盘亏和毁损（减盘盈）		-957,481.69
租赁费	400,000.00	400,000.00
汽车费用	406,401.88	274,439.68
其他	3,724,425.48	2,401,022.40
合计	24,421,489.30	20,160,623.12

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	893,893.02	689,288.79
利息收入	-269,719.81	-764,302.40
汇兑损益	-5,176,057.72	-13,100,699.39
银行手续费及其他	88,365.04	107,421.62
合计	-4,463,519.47	-13,068,291.38

其他说明：

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	3,063,323.33	-1,531,054.69
二、存货跌价损失	118,860.23	519,148.59
七、固定资产减值损失	3,525,228.46	396,442.46
合计	6,707,412.02	-615,463.64

其他说明：

33、投资收益

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	-102,410.96	-307,739.35
处置长期股权投资产生的投资收益		204,785.70
其他		400,000.00
合计	-102,410.96	297,046.35

其他说明：

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产处置利得合计	16,344.25	5,043,625.19	16,344.25
其中：固定资产处置利得	16,344.25	5,043,625.19	16,344.25
政府补助	421,000.00		421,000.00
3. 搬迁补偿		2,278,436.00	
4. 其他	41,130.11	13,241.08	41,130.11
合计	478,474.36	7,335,302.27	478,474.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	421,000.00		与资产相关
合计	421,000.00		--

其他说明：

35、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	32,190.72	72,657.19	32,190.72
其中：固定资产处置损失	32,190.72	72,657.19	32,190.72
其他	43,305.40	52,557.87	43,305.40
合计	75,496.12	125,215.06	75,496.12

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		46,090.16
合计		46,090.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,900,316.59

其他说明

37、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	269,719.81	764,302.40
往来款等	94,857.88	408,789.24
收回备用金借款	1,095,608.33	377,224.53
合计	1,460,186.02	1,550,316.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付的办公楼租金		800,000.00
支付的往来款	395,866.79	522,695.40
支付的期间费用	12,504,586.08	10,965,115.69
合计	12,900,452.87	12,287,811.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
沈阳金恒置业有限公司		4,050,000.00
收回银行承兑汇票投资款		19,400,000.00
合计		23,450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日贷费用	98,587.64	214,335.17
合计	98,587.64	214,335.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-28,900,316.59	5,531,168.96
加：资产减值准备	6,707,412.02	-615,463.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,742,010.83	3,980,034.78
无形资产摊销	336,088.94	335,505.59
长期待摊费用摊销	119,687.40	118,239.90
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）	15,846.47	-4,970,968.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,699,495.30	-12,411,410.60
投资损失（收益以“-”号填列）	102,410.96	-297,046.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,779,114.58	-2,849,761.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,112,530.44	-19,584,648.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,442,166.97	-2,667,543.70
经营活动产生的现金流量净额	-39,910,167.26	-33,431,893.50
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	26,529,004.52	93,627,193.28
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	-67,098,188.76	11,645,663.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,529,004.52	93,627,193.28
其中：库存现金	117,800.13	232,108.70
可随时用于支付的银行存款	26,411,204.39	93,395,084.58
三、期末现金及现金等价物余额	26,529,004.52	93,627,193.28

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳合金材料有限公司	抚顺市	沈阳市	生产销售铜、镍合金产品等	100.00%		同一控制企业合并
沈阳合金管理咨询有限公司	沈阳市	沈阳市	企业管理、投资咨询	100.00%		设立
大连利迈克国际贸易有限公司	大连市	大连市	国内外贸易	100.00%		设立

辽宁菁星合金材料有限公司	抚顺市	抚顺市	镍、镍基合金材料制造	100.00%		设立
--------------	-----	-----	------------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连三益投资有限公司	大连	大连	国际贸易、项目投资	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	大连三益投资有限公司	大连三益投资有限公司
流动资产	17,177,484.30	17,405,396.89
非流动资产	12,408.00	17,554.92
资产合计	17,189,892.30	17,422,951.81
流动负债	116,464.76	121,944.36
非流动负债		
负债合计	116,464.76	121,944.36
净资产	17,073,427.54	17,301,007.45
按持股比例计算的净资产份额	7,683,042.39	7,785,453.35
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	7,715,317.77	7,817,728.73
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-227,579.91	-683,865.23
其他综合收益		
综合收益总额	-227,579.91	-683,865.23

收到的来自联营企业的股利

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			26,529,004.52		26,529,004.52
应收票据			14,152,249.31		14,152,249.31
应收账款			35,928,442.40		35,928,442.40
其他应收款			832,337.36		832,337.36
其他流动资产			3,353,295.38		3,353,295.38
合计			<u>80,795,328.97</u>		<u>80,795,328.97</u>

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			93,627,193.28		93,627,193.28
应收票据			24,110,943.47		24,110,943.47
应收账款			23,948,354.56		23,948,354.56
其他应收款			1,051,428.84		1,051,428.84
其他流动资产					
合计			<u>142,737,920.1</u>		<u>142,737,920.15</u>

5

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		1,937,335.37	1,937,335.37
应付利息		130,067.39	130,067.39
其他应付款			
长期借款		1,657,252.13	1,657,252.13
一年内到期的非流动负债		40,448,218.01	40,448,218.01
合计		<u>1,583,229.05</u>	<u>1,583,229.05</u>
		<u>45,756,101.95</u>	<u>45,756,101.95</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,352,123.40	3,352,123.40
应付利息		130,067.39	130,067.39
其他应付款		3,316,211.86	3,316,211.86
长期借款		47,267,889.03	47,267,889.03
一年内到期的非流动负债		1,780,473.92	1,780,473.92
合计		55,846,765.60	55,846,765.60

2. 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。

截至2014年12月31日，本集团无重大逾期应收款项（2013年12月31日：无）。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本集团通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团期末流动资产合计11,747.24万元，期末流动负债合计941.47万元，其比例为12.48；期初该比例为15.80。由此分析，本集团流动性虽有所下降但总体较好且比较充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的日元长期借款有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	日元汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对日元升值	0.0064	5,201,412.24	5,201,412.24

接上表：

项目	上期		
	日元汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对日元升值	0.01528	13,100,699.39	13,100,699.39

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股或出售资产以减低债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。利用资本收益率监控资本。该比率按照公司税后利润除以实收资本（股本）计算。

2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的资本收益率列示如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
资本收益率	-7.50%	1.44%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款和应付债券。

本集团的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
辽机集团	大连	机械加工制造、实业投资和经营等	10,000 万元	36.72%	36.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是秦安昌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、二。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳合金材料有限公司	3,339.00	2001年03月10日	2041年03月10日	否

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	175.13	200.74

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

如本财务报表附注六、20（2）注所述，合金材料日元贷款分别由本集团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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

交通银行沈阳分行诉本集团承担保证责任一案

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，本集团及沈阳线材厂、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，本集团及其他保证人在上述款项不能清偿时承担赔偿责任。本集团不服，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，除改判本集团对压延厂第一笔借款1300万元中的200万元借款本息不承担保证责任外，其他均维持原判。

2004年6月，本集团协同沈阳市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，裁定查封本集团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，本集团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），解除本集团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 ）。

本集团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），已经裁定解除本集团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，本集团不再承担担保责任。

截至2014年12月31日，沈阳市中级人民法院尚未解除对本集团持有的合金材料30%股权的查封。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

本集团接到辽机集团书面通知，辽机集团已于2015年4月2日签订《股份转让协议》，主要内容如下：辽机集团分别与自然人杨新红、共青城招银玖号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“招银玖号”）、自然人蔡明签订《股份转让协议》，辽机集团将其持有的本集团110,000,000股股权（约占本集团股份总数的28.564%）以9.50元/股的价格，转让给杨新红5260万股（约占本集团股份总数的13.659%），转让给招银玖号4740万股（约占本集团股份总数的12.308%），转让给蔡明1000万股（约占本集团股份总数的2.597%）。本次权益变动完成后，杨新红将持有公司 52,600,000股，约占本集团股份总数的13.659%，成为公司第一大股东；招银玖号将持有47,400,000股，约占本集团股份总数的12.308%，成为公司第二大股东；辽机集

团仍持有公司31,419,707股，约占本集团股份总数的8.159%，为公司第三大股东。本集团前三大股东之间没有关联关系，也不存在一致行动关系。由于本集团前三大股东持股比例比较接近，分别可实际支配的上市公司股份表决权比例低于20%，所以任何一方不足以对本集团董事会及公司股东大会的决议产生重大影响，对本集团不形成控制，本集团无实际控制人。

目前，相关权益变动报告书及中介机构核查文件正在编制中，在相关公告准备妥当后，本集团将及时向市场公告本次股权转让事宜的详细情况及对本集团的影响，并申请本集团股票复牌。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,845,009.92	100.00%	15,681.96	0.01%	193,829,327.96	175,895,009.92	100.00%	56,640.98	0.03%	175,838,368.94
合计	193,845,009.92	100.00%	15,681.96	0.01%	193,829,327.96	175,895,009.92	100.00%	56,640.98	0.03%	175,838,368.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
2至3年	30,000.00	15,000.00	97.78%
3年以上	681.96	681.96	2.22%
3至4年	81.96	81.96	100.00%
5年以上	600.00	600.00	100.00%
合计	30,681.96	15,681.96	51.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,040.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
沈阳市工程质量监督站沈阳市浑南新区分站	50,000.00	现金
合计	50,000.00	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	193,814,409.92	175,814,409.92
押金	30,600.00	80,600.00
合计	193,845,009.92	175,895,009.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳合金材料有限公司	往来款	153,018,777.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	78.94%	
大连利迈克国际贸易有限公司	往来款	40,795,550.01	1-2 年、2-3 年	21.05%	
美迪特科技有限公司	押金	30,000.00	3 年以上	0.02%	30,000.00
沈阳大清宝泉水制品有限公司	押金	500.00	3 年以上	0.00%	500.00
天信饮水公司	押金	100.00	3 年以上	0.00%	100.00

合计	--	193,844,927.96	--	100.00%	30,600.00
----	----	----------------	----	---------	-----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,491,302.18		49,491,302.18	49,491,302.18		49,491,302.18
合计	49,491,302.18		49,491,302.18	49,491,302.18		49,491,302.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳合金材料有限公司	38,991,302.18			38,991,302.18		
合金管理咨询公司	500,000.00			500,000.00		
大连利迈克国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	49,491,302.18			49,491,302.18		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		671,900.61
合计		671,900.61

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,846.47	
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）	421,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,175.29	
减：所得税影响额	100,744.56	
合计	302,233.68	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.61%	-0.0750	-0.0750
扣除非经常性损益后归属于公司	-13.80%	-0.0761	-0.0761

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	81,981,529.53	93,627,193.28	26,529,004.52
应收票据	10,703,356.93	24,110,943.47	14,152,249.31
应收账款	22,986,649.57	23,948,354.56	35,928,442.40
预付款项	2,144,547.92	1,486,079.48	2,409,063.02
其他应收款	19,803,114.95	1,051,428.84	832,337.36
存货	22,277,142.80	24,607,756.03	34,268,010.38
其他流动资产	20,000,000.00		3,353,295.38
流动资产合计	179,896,341.70	168,831,755.66	117,472,402.37
非流动资产：			
长期股权投资	8,125,468.08	7,817,728.73	7,715,317.77
固定资产	50,042,014.22	102,299,493.59	116,650,900.42
在建工程	56,509,637.52	37,400.00	190,029.06
无形资产	22,261,195.88	16,024,808.44	15,688,719.50
长期待摊费用		235,032.30	115,344.90
非流动资产合计	136,938,315.70	126,414,463.06	140,360,311.65
资产总计	316,834,657.40	295,246,218.72	257,832,714.02

流动负债：			
应付账款	2,363,369.94	3,352,123.40	1,937,335.37
预收款项	2,058,405.03	1,759,033.13	1,796,037.03
应付职工薪酬	259,079.06	10,004.12	360,590.88
应交税费	335,686.19	339,332.37	1,950,217.25
应付利息	130,067.39	130,067.39	130,067.39
其他应付款	9,580,866.78	3,316,211.86	1,657,252.13
一年内到期的非流动 负债	2,251,334.39	1,780,473.92	1,583,229.05
其他流动负债	400,000.00		
流动负债合计	17,378,808.78	10,687,246.19	9,414,729.10
非流动负债：			
长期借款	62,023,699.38	47,267,889.03	40,448,218.01
递延收益	10,460,000.00	10,460,000.00	10,039,000.00
非流动负债合计	72,483,699.38	57,727,889.03	50,487,218.01
负债合计	89,862,508.16	68,415,135.22	59,901,947.11
所有者权益：			
股本	385,106,373.00	385,106,373.00	385,106,373.00
资本公积	49,102,110.70	47,870,210.09	47,870,210.09
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	-278,282,263.60	-271,226,049.38	-300,126,365.97
归属于母公司所有者权益 合计	221,006,769.89	226,831,083.50	197,930,766.91
少数股东权益	5,965,379.35		
所有者权益合计	226,972,149.24	226,831,083.50	197,930,766.91
负债和所有者权益总计	316,834,657.40	295,246,218.72	257,832,714.02

5、其他

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》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
二〇一五年四月十四日