



沈阳合金投资股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人赵景云、主管会计工作负责人樊娜及会计机构负责人(会计主管人员)贾剑云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	90

释义

释义项	指	释义内容
招银玖号	指	共青城招银玖号投资合伙企业（有限合伙）
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
合金咨询	指	沈阳合金管理咨询有限公司
合金鼎世	指	北京合金鼎世贸易有限公司
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵景云（暂代）	马立君（暂代）
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	fredafan@163.com	18601164026@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	28,520,444.43	47,642,894.74	-40.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,797,777.33	-14,672,392.51	-5.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,062,174.86	-14,627,057.32	-3.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,326,490.48	-22,955,266.80	-275.67%
基本每股收益（元/股）	-0.0358	-0.0381	-6.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.0358	-0.0381	-6.04%
加权平均净资产收益率	-7.22%	-6.68%	-8.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	239,166,557.76	257,832,714.02	-7.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	184,132,989.58	197,930,766.91	-6.97%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	353,000.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469.96	
减：所得税影响额	88,132.51	
合计	264,397.53	--

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。2015上半年，公司按照年初制定的战略发展目标和经营计划，在宏观经济增速持续放缓、行业竞争不断加剧的背景下，稳步推进和落实各项经营和管理工作。报告期内，公司面对各种不利因素，努力提高各控股子公司的经济运行质量，拟通过外延发展突破公司发展瓶颈，以经济效益为中心，强化成本费用管控，充分理清了制约公司发展的主要问题。报告期内，由于公司主要控股子公司搬迁及相应生产设备处于恢复阶段，产品产量较上年同期显著下降，同时纺织品贸易规模受市场影响较上年同期出现较大萎缩，导致公司产品销售收入下降幅度较大；2015年出售了持有的大连利迈克100%股权，导致大连利迈克5月和6月的收入不再纳入合并范围，也导致合并收入下降；同时行业性产能过剩进一步增加企业运营的难度，以上因素导致公司上半年经营业绩出现亏损。

报告期公司实现营业收入2852.04万元，比上年同期4764.29万元减少了1912.25万元，降低幅度为40.12%，实现利润总额-1379.78万元，较上年同期-1467.24万元增加了87.46万元，同比增长幅度为5.96%；实现净利润-1379.78万元，较上年同期-1467.24万元增加了87.46万元，同比增长幅度为5.96%；实现归属于母公司的净利润-1379.78万元，与上年同期归属于母公司的净利润-1467.24万元相比，增加了87.46万元，同比增长幅度为5.96%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	28,520,444.43	47,642,894.74	-40.14%	受市场规模萎缩影响，出售大连利迈克导致合并范围变更影响
营业成本	29,642,492.24	45,930,153.71	-35.46%	受市场规模萎缩影响，出售大连利迈克导致合并范围变更影响
销售费用	1,338,175.37	1,751,701.69	-23.61%	
管理费用	13,190,051.75	10,052,791.77	31.21%	本报告期内支付给员工离职补偿金额、累计折旧同比增加导致
财务费用	-300,262.29	2,798,993.72	-110.73%	日元汇率变动
所得税费用			0.00%	
研发投入		610.97	-100.00%	
经营活动产生的现金流量净额	40,326,490.48	-22,955,266.80	275.67%	本报告期4月出售的子公司往来款在5月收回
投资活动产生的现金流量净额	-24,243,476.31	-23,139,571.93	4.77%	

筹资活动产生的现金流量净额	-997,835.62	-945,746.52	5.51%	
现金及现金等价物净增加额	15,109,047.48	-47,040,585.25	132.12%	本报告期 4 月出售的子公司往来款在 5 月收回

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划，继续加强各控股子公司的内部管理，建立健全了激励约束机制；推行全面预算管理工作，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。

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	26,248,003.01	27,537,189.08	-4.91%	-16.20%	-9.16%	-8.13%
贸易行业	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-86.08%	-86.52%	3.05%
分产品						
合金线	10,541,503.26	11,607,890.71	-10.12%	-9.64%	0.32%	-9.96%
合金棒材	15,706,499.75	15,929,298.37	-1.42%	-20.10%	-15.01%	-6.05%
商品贸易	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-86.08%	-86.52%	0.44%
分地区						
国外	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-11.94%	-11.51%	-0.43%
国内	26,248,003.01	27,537,189.08	-4.91%	-41.75%	-36.77%	-4.98%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京合金鼎世贸易有限公司	销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子设备；经济贸易咨询	100.00%

(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
辽宁菁星	子公司	冶金	镍、镍基金材料制造	30000000	131,741,154.13	17,532,713.81	21,282,840.19	-3,113,960.29	-2,760,960.29
合金材料	子公司	冶金	生产销售铜、镍合金产品等	89850000	210,457,144.63	1,586,826.29	27,557,087.81	-4,274,354.06	-4,275,231.02
合金鼎世	子公司	贸易	商品贸易	10000000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-2,200	--	-1,700	-2,166.31	--	-1.56%	--	21.53%
基本每股收益（元/股）	-0.0571	--	-0.0441	-0.0563	--	-1.56%	--	21.53%
业绩预告的说明	由于现有子公司市场经营环境没有改善，故业绩短期内无法扭亏为盈。							

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年05月26日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	股东大会进展，无提供资料
2015年05月27日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	股东大会进展，无提供资料
2015年06月11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
2015年06月24日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	股东大会进展，无提供资料
2015年06月25日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	股东大会进展，无提供资料
2015年06月26日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	股东大会进展，无提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

报告期内，公司新制定和修订的内控制度如下：

制度名称	批准机构	披露日期
股东大会、董事会、董事长和总经理决策权限管理制度	公司二〇一五年第二次临时股东大会	2015年06月27日

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
朱晓枫	大连利迈克100%股权	2015年6月10日	175.6	-299.36	确认利润	-6.14%	评估作价	否	不适用	是	是	2015年06月11日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-06-11/1201134546.PDF
张永梅	合金咨询100%股权	2015年6月10日	48.35	0	确认利润	0.00%	评估作价	否	不适用	是	是		不适用

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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
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		3,284	2001年03月10 日	3,284	连带责任保 证	40年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		3,284		
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）		3,284		
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		3,284		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）				报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		3,284		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				17.83%				
其中：								

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。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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
	杨新红	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	2015年04月20日	长期	正常履行中
	杨新红	未来12个月内,不转让合金投资的股份。	2015年04月20日	12个月	正常履行中
资产重组时所作承诺	辽宁省机械(集团)股份有限公司	根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定,公司承诺自本公告发布之日起至少6个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014年07月11日	6个月	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司重要事项信息披露索引：

报告期内，公司所有重要事项信息披露均发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)上，刊登的信息如下：

公告编号	公告名称	公告时间
2015-001	公司关于重大事项停牌进展公告	2015/1/8
2015-002	公司控股股东协议转让股份、公司实际控制人变更的提示性公告暨公司复牌公告	2015/1/14
2015-003	公司关于本次权益变动相关方出具承诺事项的公告	2015/1/14
2015-004	公司关于股东部分股权解除质押的公告	2015/1/16
2015-005	公司股票交易异常波动公告	2015/1/16
2015-006	公司关于重大事项停牌公告	2015/1/30
2015-007	公司关于控股股东终止前次股权转让及重大事项继续停牌公告	2015/2/6
2015-008	公司关于交易所关注函的公告	2015/2/13
2015-009	公司重大事项停牌进展公告	2015/2/13
2015-010	公司重大事项停牌进展公告	2015/2/27
2015-011	公司重大事项停牌进展公告	2015/3/6
2015-012	公司重大事项停牌进展公告	2015/3/13
2015-013	公司重大事项停牌进展公告	2015/3/20
2015-014	公司重大事项停牌进展公告	2015/3/27
2015-015	公司重大事项停牌进展公告	2015/4/3
2015-016	公司关于控股股东签署股份转让协议的公告	2015/4/8
2015-017	公司重大事项停牌进展公告	2015/4/15
2015-018	公司第九届董事会第三次会议决议公告	2015/4/16

2015-019	公司第九届监事会第三次会议决议公告	2015/4/16
2015-020	公司2014年年度报告摘要	2015/4/16
2015-021	公司关于召开2014年度股东大会的通知	2015/4/16
2015-022	公司2015年一季度业绩预告	2015/4/16
2015-023	公司相关情况说明的公告	2015/4/17
2015-024	公司关于控股股东股权转让提示性公告暨重大事项停牌进展公告	2015/4/20
2015-025	公司关于本次权益变动相关方出具承诺事项的公告	2015/4/20
2015-026	公司更正公告	2015/4/22
2015-027	公司关于公司股票复牌的公告	2015/4/24
2015-028	公司关于股东部分股权解除质押的公告	2015/4/27
2015-029	公司关于股东股份转让完成过户登记的公告	2015/4/27
2015-030	公司关于持股5%以上股东减持股份的公告	2015/4/28
2015-031	公司2015年第一季度报告正文	2015/4/29
2015-032	公司2015年半年度业绩预告	2015/4/29
2015-033	公司股票交易异常波动公告	2015/4/29
2015-034	公司关于股东股权质押的公告	2015/4/30
2015-035	公司股票交易异常波动公告	2015/5/5
2015-036	公司关于召开2014年年度股东大会的提示性公告	2015/5/6
2015-037	公司关于公司高级管理人员辞职的公告	2015/5/7
2015-038	公司关于公司股东减持股份的公告	2015/5/7
2015-039	公司2014年年度股东大会决议公告	2015/5/11
2015-040	公司关于公司董事、监事辞职的公告	2015/5/11
2015-041	公司第九届董事会第五次会议决议公告	2015/5/11
2015-042	公司第九届监事会第五次会议决议公告	2015/5/11
2015-043	公司关于召开2015年第一次临时股东大会的通知	2015/5/11
2015-044	公司关于召开2015年第一次临时股东大会的通知	2015/5/22
2015-045	公司2015年第一次临时股东大会决议公告	2015/5/27
2015-046	公司第九届董事会第六次会议决议公告	2015/5/27
2015-047	公司第九届监事会第六次会议决议公告	2015/5/27
2015-048	公司关于董事长代行董事会秘书职责的公告	2015/5/27
2015-049	公司股票交易异常波动公告	2015/5/28
2015-050	公司关于公司证券事务代表辞职的公告	2015/6/9

2015-051	公司第九届董事会第七次会议决议公告	2015/6/11
2015-052	公司关于转让所持大连利迈克国际贸易有限公司股权的公告	2015/6/11
2015-053	公司关于召开2015年第二次临时股东大会的通知	2015/6/11
2015-054	公司关于召开2015年第二次临时股东大会的通知	2015/6/23
2015-055	公司2015年第二次临时股东大会决议公告	2015/6/27

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,520	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

杨新红	境内自然人	13.66%	52,600,000	52,600,000		52,600,000	质押	52,600,000
共青城招银玖号投资合伙企业(有限合伙)	其他	12.31%	47,400,000	47,400,000		47,400,000		
辽宁省机械(集团)股份有限公司	境内非国有法人	8.16%	31,419,707	110,000,000		31,419,707	质押	30,000,000
武丽红	境内自然人	3.90%	15,000,000			15,000,000	质押	15,000,000
蔡明	境内自然人	2.60%	10,000,000	10,000,000		10,000,000		
山西信托股份有限公司一信海七号集合资金信托	其他	1.66%	6,388,226	6,388,226		6,388,226		
杨利成	境内自然人	1.44%	5,536,000	5,536,000		5,536,000		
蒲逸飞	境内自然人	1.19%	4,591,360	4,591,360		4,591,360		
曾平	境内自然人	0.91%	3,500,000	3,500,000		3,500,000		
戴永潮	境内自然人	0.74%	2,855,739	2,855,739		2,855,739		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杨新红	52,600,000	人民币普通股	52,600,000					
共青城招银玖号投资合伙企业(有限合伙)	47,400,000	人民币普通股	47,400,000					
辽宁省机械(集团)股份有限公司	31,419,707	人民币普通股	31,419,707					
武丽红	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
蔡明	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
山西信托股份有限公司一信海七号集合资金信托	6,388,226	人民币普通股	6,388,226					
杨利成	5,536,000	人民币普通股	5,536,000					
蒲逸飞	4,591,360	人民币普通股	4,591,360					

曾平	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
戴永潮	2,855,739	人民币普通股	2,855,739
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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）	曾平通过国开证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3100000 股；杨利成通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3000000 股；蒲逸飞通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2991360 股。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	不存在控股股东
变更日期	2015 年 04 月 20 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-20/1200861408.PDF
指定网站披露日期	2015 年 04 月 20 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	不存在实际控制人
变更日期	2015 年 04 月 20 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-20/1200861408.PDF
指定网站披露日期	2015 年 04 月 20 日

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨新红	董事	现任	0	52,600,000	0	52,600,000			
赵景云	董事长	现任	0	0	0	0			
宋昊	董事	现任	0	0	0	0			
屈丽	董事	现任	0	0	0	0			
廖晓春	董事	现任	0	0	0	0			
张瑜	董事	现任	0	0	0	0			
徐雨森	独立董事	现任	0	0	0	0			
胡祥培	独立董事	现任	0	0	0	0			
管亚梅	独立董事	现任	0	0	0	0			
朱延龙	监事会主席	现任	0	0	0	0			
张永琪	监事	现任	0	0	0	0			
肖隆安	监事	现任	0	0	0	0			
李响	职工监事	现任	0	0	0	0			
张巍	职工监事	现任	0	0	0	0			
王晶晶	总裁	现任	0	0	0	0			
樊娜	财务总监	现任	0	0	0	0			
吴岩	董事长	离任	0	0	0	0			
于伟	董事	离任	0	0	0	0			
杜坚毅	董事	离任	0	0	0	0			
袁义祥	董事	离任	0	0	0	0			
李佰校	董事	离任	0	0	0	0			
陈克俊	董事	离任	0	0	0	0			
赵英杰	监事会主席	离任	0	0	0	0			
屈丽	监事	离任	0	0	0	0			

李献敏	监事	离任	0	0	0	0			
于伟	总裁	离任	0	0	0	0			
杜坚毅	常务副总裁、董事会秘书	离任	0	0	0	0			
张东文	副总裁、财务总监	离任	0	0	0	0			
崔蕾	证券事务代表	离任	0	0	0	0			
合计	--	--	0	52,600,000	0	52,600,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴岩	董事长	离任	2015年05月08日	工作变动
于伟	董事	离任	2015年05月08日	工作变动
杜坚毅	董事	离任	2015年05月08日	工作变动
袁义祥	董事	离任	2015年05月08日	工作变动
李佰校	董事	离任	2015年05月08日	工作变动
陈克俊	董事	离任	2015年05月08日	工作变动
赵英杰	监事会主席	离任	2015年05月08日	工作变动
屈丽	监事	离任	2015年05月08日	工作变动
李献敏	监事	离任	2015年05月08日	工作变动
于伟	总裁	解聘	2015年05月06日	工作变动
杜坚毅	常务副总裁、董事会秘书	解聘	2015年05月06日	工作变动
张东文	副总裁、财务总监	解聘	2015年05月06日	工作变动

崔蕾	证券事务代表	解聘	2015年06月05日	工作变动
赵景云	董事长	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
杨新红	董事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
宋昊	董事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
屈丽	董事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
廖晓春	董事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
张瑜	董事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
朱延龙	监事会主席	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
张永琪	监事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
肖隆安	监事	被选举	2015年05月26日	股东大会补选
王晶晶	总裁	聘任	2015年05月08日	董事会聘任
樊娜	财务总监	聘任	2015年05月08日	董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳合金投资股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,525,497.48	26,529,004.52
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	11,978,237.43	14,152,249.31
应收账款	21,840,809.92	35,928,442.40
预付款项	944,007.32	2,409,063.02
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	339,659.75	832,337.36
买入返售金融资产		
存货	29,691,197.73	34,268,010.38

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	2,551,634.02	3,353,295.38
流动资产合计	108,871,043.65	117,472,402.37
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
投资性房地产		
固定资产	114,433,976.34	116,650,900.42
在建工程	143,155.30	190,029.06
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	15,513,632.47	15,688,719.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	204,750.00	115,344.90
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	130,295,514.11	140,360,311.65
资产总计	239,166,557.76	257,832,714.02
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	1,870,812.43	1,937,335.37
预收款项	1,691,097.72	1,796,037.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,096.63	360,590.88
应交税费	8,134.52	1,950,217.25
应付利息		130,067.39
应付股利		
其他应付款	1,400,322.85	1,657,252.13
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	1,542,578.11	1,583,229.05
其他流动负债		
流动负债合计	6,526,042.26	9,414,729.10
非流动负债：		
长期借款	38,821,525.92	40,448,218.01
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	9,686,000.00	10,039,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	48,507,525.92	50,487,218.01
负债合计	55,033,568.18	59,901,947.11
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	-313,924,143.30	-300,126,365.97
归属于母公司所有者权益合计	184,132,989.58	197,930,766.91
少数股东权益		
所有者权益合计	184,132,989.58	197,930,766.91
负债和所有者权益总计	239,166,557.76	257,832,714.02

法定代表人：赵景云

主管会计工作负责人：樊娜

会计机构负责人：贾剑云

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	34,046,819.35	5,767,263.76
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	200,000.00	400,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,039,209.95	193,829,327.96
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	197,286,029.30	199,996,591.72

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	38,991,302.18	49,491,302.18
投资性房地产		
固定资产	328,500.19	402,407.74
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	56,948.70	113,897.40
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	39,376,751.07	50,007,607.32
资产总计	236,662,780.37	250,004,199.04
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	2,702.20	4,603.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	597,966.71	1,054,764.75
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	600,668.91	1,059,368.66
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	600,668.91	1,059,368.66
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	-214,124,811.33	-201,242,092.41
所有者权益合计	236,062,111.46	248,944,830.38
负债和所有者权益总计	236,662,780.37	250,004,199.04

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	28,520,444.43	47,642,894.74
其中：营业收入	28,520,444.43	47,642,894.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	42,429,027.25	62,235,076.22
其中：营业成本	29,642,492.24	45,930,153.71
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	29,649.29	167,092.30
销售费用	1,338,175.37	1,751,701.69
管理费用	13,190,051.75	10,052,791.77
财务费用	-300,262.29	2,798,993.72
资产减值损失	-1,471,079.11	1,534,343.03
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）	-241,724.55	-34,875.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,875.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,150,307.37	-14,627,057.32
加：营业外收入	353,407.00	28,399.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	876.96	73,734.44
其中：非流动资产处置损失		-16,942.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,797,777.33	-14,672,392.51
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,797,777.33	-14,672,392.51
归属于母公司所有者的净利润	-13,797,777.33	-14,672,392.51

少数股东损益		
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	-13,797,777.33	-14,672,392.51
归属母公司所有者的综合收益总额	-13,797,777.33	-14,672,392.51
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0358	-0.0381
（二）稀释每股收益	-0.0358	-0.0381

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵景云

主管会计工作负责人：樊娜

会计机构负责人：贾剑云

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	4,637,152.50	4,010,462.19
财务费用	-14,933.58	-22,511.36
资产减值损失		8,478.88
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）	-8,260,500.00	
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）	-12,882,718.92	-3,996,429.71
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		1,095.72
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,882,718.92	-3,997,525.43
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,882,718.92	-3,997,525.43
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	-12,882,718.92	-3,997,525.43
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	42,713,925.71	50,260,204.38
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	249,206.46	432,514.03
收到其他与经营活动有关的现金	36,125,010.61	50,000.00
经营活动现金流入小计	79,088,142.78	50,742,718.41

购买商品、接受劳务支付的现金	21,605,920.32	56,281,307.59
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	9,301,562.38	6,353,625.59
支付的各项税费	2,259,015.90	4,239,926.62
支付其他与经营活动有关的现金	5,595,153.70	6,823,125.41
经营活动现金流出小计	38,761,652.30	73,697,985.21
经营活动产生的现金流量净额	40,326,490.48	-22,955,266.80
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-24,094,817.71	
收到其他与投资活动有关的现金	240,000.00	
投资活动现金流入小计	-23,854,817.71	91,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	388,658.60	23,230,571.93
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	388,658.60	23,230,571.93
投资活动产生的现金流量净额	-24,243,476.31	-23,139,571.93
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	997,835.62	945,746.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	997,835.62	945,746.52
筹资活动产生的现金流量净额	-997,835.62	-945,746.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,868.93	
五、现金及现金等价物净增加额	15,109,047.48	-47,040,585.25
加：期初现金及现金等价物余额	26,416,450.00	93,627,193.28
六、期末现金及现金等价物余额	41,525,497.48	46,586,608.03

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	40,866,719.91	17,790,126.68
经营活动现金流入小计	40,866,719.91	17,790,126.68
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	2,260,678.60	162,969.76
支付的各项税费	75,418.78	31,108.48
支付其他与经营活动有关的现金	12,490,566.94	36,796,870.29
经营活动现金流出小计	14,826,664.32	36,990,948.53
经营活动产生的现金流量净额	26,040,055.59	-19,200,821.85
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		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,239,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,239,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	2,239,500.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	28,279,555.59	-19,200,821.85
加：期初现金及现金等价物余额	5,767,263.76	31,585,963.46
六、期末现金及现金等价物余额	34,046,819.35	12,385,141.61

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		-300,126,365.97		197,930,766.91
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		-300,126,365.97		197,930,766.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,797,777.33		-13,797,777.33
（一）综合收益总额											-13,797,777.33		-13,797,777.33
（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、本期期末余额	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79		-313,924,143.30		184,132,989.58

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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“一”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、本期期末余额	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79		-300,126,365.97		197,930,766.91

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	-201,242,092.41	248,944,830.38	
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	-201,242,092.41	248,944,830.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-12,882,718.92	-12,882,718.92	
（一）综合收益总额									-12,882,718.92	-12,882,718.92	
（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	-214,124,811.33	236,062,111.46	

上年金额

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	-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

三、公司基本情况

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

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%，其中前三大股东分别是：杨新红持有52,600,000股，占总股本的13.659%；招银玖号持有47,400,000股，占总股本的12.308%，辽机持有141,419,707股，占公司总股本的8.159%。

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：赵景云；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。

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。

2015年5月，公司转让持有的沈阳合金管理咨询有限公司、大连利迈克国际贸易有限公司100%股权。截止2015年6月30日，沈阳合金投资股份有限公司拥有一级子公司1个：沈阳合金材料有限公司；二级子公司1个，为辽宁菁星合金材料有限公司。

本公司财务报告已于2015年8月25日经第九届董事会第九次会议批准报出。

本期合并财务报表包括母公司合金投资和一级子公司合金材料及二级子公司辽宁菁星；公司处置了两个一级子公司：大连利迈克和合金咨询，其资产负债表不再纳入合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

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

2、会计期间

本公司采用公历年度，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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	单项应收账款在 500 万元以上、其他应收款在 400 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
电子设备	年限平均法	3-8	4.00%	7.50-19.20
运输设备	年限平均法	3-12	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) 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。

(3) 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、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

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

无

3、其他

无

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	56,118.36	117,800.13
银行存款	41,469,379.12	26,411,204.39
合计	41,525,497.48	26,529,004.52

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	11,978,237.43	14,152,249.31
合计	11,978,237.43	14,152,249.31

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,606,596.72	100.00%	14,765,786.80	40.34%	21,840,809.92	52,255,103.83	100.00%	16,326,661.43	31.24%	35,928,442.40
合计	36,606,596.72		14,765,786.80		21,840,809.92	52,255,103.83		16,326,661.43		35,928,442.40

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 年以内小计	23,484,894.32	2,348,489.43	10.00%
1 至 2 年	821,609.95	164,321.99	20.00%
2 至 3 年	94,234.15	47,117.08	50.00%
3 年以上	12,205,858.30	12,205,858.30	100.00%

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：

无

(2) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
慈溪金鹰特种合金材料有限	货款	5,419,344.98	1年内	14.80%
大庆油田力神泵业有限公司	货款	4,879,150.60	一年内	13.33%
胜利油田胜利泵业有限责任	货款	2,448,169.22	一年内	6.69%
大连利迈克国际贸易有限公	货款	2,360,859.00	一年内	6.45%
株洲湘火炬火花塞有限责任公	货款	2,285,504.68	一年内	6.24%
合计	--	17,393,028.48	--	47.51%

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	744,007.32	78.81%	1,714,692.08	71.18%
1 至 2 年	200,000.00	21.19%	506,747.99	21.04%
2 至 3 年			61,905.08	2.57%
3 年以上			125,717.87	5.22%
合计	944,007.32	--	2,409,063.02	--

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：

单位名称	款项性质	金额	时间	未结算原因
美迪特科技有限公司	房屋租金	200,000.00	2年以内	待摊租金
合计		200,000.00	2年以内	待摊租金

(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	时间	未结算原因
抚顺开发区供电分局	预付电费	371,413.16	1年以内	未结算完毕，持续发生
美迪特科技有限公司	房屋租金	200,000.00	2年以内	待摊租金
沈阳山友土工合成材料开发	货款	21,750.00	1年以内	发票未开
沈阳文兴合金焊材有限公司	货款	20,400.00	1年内	发票未开
沈阳市中兴合金模具厂	货款	19,318.61	1年内	预付款
合计	--	632,881.77	--	--

其他说明：

无

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,931,048.83	100.00%	1,591,389.08	82.41%	339,659.75	2,580,260.84	100.00%	1,747,923.48	67.74%	832,337.36

的其他应收款										
合计	1,931,048.83	100.00%	1,591,389.08	82.41%	339,659.75	2,580,260.84	100.00%	1,747,923.48	67.74%	832,337.36

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 年以内小计	377,090.92	37,709.09	10.00%
1 至 2 年	347.40	69.48	20.00%
3 年以上	1,553,610.51	1,553,610.51	100.00%
合计	1,931,048.83	1,591,389.08	

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) 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
单位往来款	1,931,048.83	2,580,260.84
合计	1,931,048.83	2,580,260.84

(3) 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	817,003.00	三年以上	42.31%	817,003.00
购房款转存	往来	339,999.11	三年以上	17.55%	339,999.11
金川集团	往来	33,076.99	三年以上	1.71%	33,076.99
中国石油天然气沈	往来	34,875.01	一年	1.81%	3,487.50

阳销售分公司					
市冶金工业局房产管理科	往来	30,000.00	一年	1.55%	3,000.00
合计	--	1,254,954.11	--		1,196,566.60

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	373,813.78		373,813.78	3,860,086.32		3,860,086.32
在产品	19,322,346.57		19,322,346.57	18,951,559.01		18,951,559.01
库存商品	10,080,167.94	306,969.55	9,773,198.39	10,563,209.11	306,969.55	10,256,239.56
周转材料	221,838.99		221,838.99	205,199.10		205,199.10
委托加工物资				994,926.39		994,926.39
合计	29,998,167.28	306,969.55	29,691,197.73	34,574,979.93	306,969.55	34,268,010.38

(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	
库存商品	306,969.55					306,969.55
委托加工物资	0.00					0.00
合计	306,969.55					306,969.55

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	2,551,634.02	3,353,295.38
合计	2,551,634.02	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
大连三益投资有限公司	7,715,317.77		7,715,317.77							0.00
小计	7,715,317.77		7,715,317.77							
合计	7,715,317.77		7,715,317.77							

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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,548,522.71	64,589,007.48	2,990,683.88	1,099,433.37	157,227,647.44
2.本期增加金额	300,000.00	137,735.05		38,238.34	475,973.39
(1) 购置				38,238.34	38,238.34
(2) 在建工程转入	300,000.00	137,735.05			437,735.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,067,469.78	116,067.45	1,183,537.23
(1) 处置或报废					
其他转出			1,067,469.78	116,067.45	437,735.05
4.期末余额	88,848,522.71	64,726,742.53	1,923,214.10	1,021,604.26	156,520,083.60
二、累计折旧					
1.期初余额	1,501,679.51	29,347,366.91	1,496,756.84	935,852.79	33,281,656.05
2.本期增加金额	1,649,573.94	582,540.68	123,513.31	59,085.95	2,414,713.88

(1) 计提	1,649,573.94	582,540.68	123,513.31	59,085.95	2,414,713.88
3.本期减少金额			422,511.52	82,842.12	505,353.64
(1) 处置或报废					
其他转出			422,511.52	82,842.12	505,353.64
4.期末余额	3,151,253.45	29,929,907.59	1,197,758.63	912,096.62	
三、减值准备	343,751.67	6,521,973.01		29,366.29	6,895,090.97
1.期初余额	343,751.67	6,521,973.01	400,000.00	29,366.29	7,295,090.97
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			400,000.00		400,000.00
(1) 处置或报废					
其他转出			400,000.00		400,000.00
4.期末余额	343,751.67	6,521,973.01		29,366.29	7,695,090.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,353,517.59	28,274,861.93	725,455.47	80,141.35	114,433,976.34
2.期初账面价值	86,703,091.53	28,719,667.56	1,093,927.04	134,214.29	116,650,900.42

(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) 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	143,155.30		143,155.30	190,029.06		190,029.06
合计	143,155.30		143,155.30	190,029.06		190,029.06

(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	217,000,000.00	190,029.06	406,726.24	437,735.05	15,864.95	143,155.30	45.38%	45.38				其他
合计	217,000,000.00	190,029.06	406,726.24	437,735.05	15,864.95	143,155.30	--	--				--

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	席位费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,734,445.00			200,000.00	460,377.00	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					7,000.00	7,000.00
(1) 处置						
其他转出					7,000.00	7,000.00
4.期末余额	16,734,445.00			200,000.00	453,377.00	17,387,822.00
二、累计摊销						
1.期初余额	1,050,508.77			200,000.00	455,593.73	1,706,102.50
2.本期增加金额	170,303.76					170,303.76
(1) 计提	170,303.76					170,303.76
3.本期减少金额					2,216.73	2,216.73
(1) 处置						
其他转出					2,216.73	2,216.73
4.期末余额	1,220,812.53			200,000.00	453,377.00	1,874,189.53
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	15,513,632.47					15,513,632.47
2.期初账面价值	15,688,719.50					15,688,719.50

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
绿化费		208,250.00	3,500.00		204,750.00
装修费	113,897.40		113,897.40		
网络服务费	1,447.50		1,447.50		
合计	115,344.90	208,250.00	118,844.90		204,750.00

其他说明

13、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）	1,870,812.43	459,738.48
1 年以上		1,477,596.89
合计	1,870,812.43	1,937,335.37

14、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）	1,691,097.72	958,889.77
1 年以上		837,147.26
合计	1,691,097.72	1,796,037.03

15、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	360,590.88	5,897,707.25	6,245,201.50	13,096.63
合计	360,590.88	5,897,707.25	6,245,201.50	13,096.63

(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	345,300.00	5,216,129.51	5,561,429.51	
2、职工福利费		5,000.00	5,000.00	
3、社会保险费		500,707.14	500,707.14	
其中：医疗保险费		111,253.02	111,253.02	
工伤保险费		1,546.49	1,546.49	
生育保险费		0.00	0.00	
基本养老保险费		349,450.80	349,450.80	
失业保险费		38,456.83	38,456.83	
4、住房公积金		77,131.00	77,131.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,290.88	98,739.60	100,933.85	13,096.63
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	360,590.88	5,897,707.25	6,245,201.50	13,096.63

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,626,448.97
企业所得税		106,830.45
个人所得税	8,134.52	32,092.07
城市维护建设税		113,926.42

教育费附加		70,743.60
其他		175.74
合计	8,134.52	1,950,217.25

其他说明：

17、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
1 年以内（含 1 年）	1,400,322.85	1,657,252.13
合计	1,400,322.85	1,657,252.13

18、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	1,542,578.11	1,583,229.05
合计	1,542,578.11	1,583,229.05

其他说明：

19、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	38,821,525.92	40,448,218.01
合计	38,821,525.92	40,448,218.01

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额38,821,525.92元，形成原因为：2002年6月，本公司与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”，日本协力银行同意转贷给本公司6.5亿日元贷款，该贷款年利率为0.75%，贷款期限为40年（含宽限期10年）；2006年4月，根据国家发展和改革委员会及财政部文件同意，在原批准该项目6.5亿日元基础上增加贷款2.9亿日元，上述贷款分别由合金投资和辽机集团对沈阳市财政局提供担保。

其他说明，包括利率区间：

20、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	10,039,000.00		353,000.00	9,686,000.00	
合计	10,039,000.00		353,000.00	9,686,000.00	--

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	10,039,000.00		353,000.00		9,686,000.00	与资产相关
合计	10,039,000.00		353,000.00		9,686,000.00	--

其他说明：

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。

21、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：

22、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：

23、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：

24、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	-300,126,365.97	-271,226,049.38
调整后期初未分配利润	-300,126,365.97	-271,226,049.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,797,777.33	-14,672,392.51
期末未分配利润	-313,924,143.30	-285,898,441.89

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。

25、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	28,520,444.43	29,642,492.24	47,642,894.74	45,930,153.71
合计	28,520,444.43	29,642,492.24	47,642,894.74	45,930,153.71

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,295.42	97,470.51
教育费附加	12,353.87	69,621.79
合计	29,649.29	167,092.30

其他说明：

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	781,056.28	1,110,061.95
差旅费	74,650.80	91,239.20

业务招待费	45,880.00	6,051.00
办公费	30,991.00	15,802.80
折旧费	8,249.38	7,782.20
物料消耗	46,026.56	68,550.57
运输费	333,590.48	366,882.73
其他	17,730.87	85,331.24
合计	1,338,175.37	1,751,701.69

其他说明：

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	427,659.80	414,418.00
财产保险费	7,536.60	46,464.12
差旅费	233,319.53	425,140.69
地方税费	522,788.97	235,788.97
董事会经费	76,704.00	75,006.00
职工薪酬	5,954,907.12	3,359,138.10
聘请中介机构费	637,169.81	1,383,318.86
取暖费及水电费	274,758.45	112,419.78
上市公司托管费		
物料消耗及低值易耗	38,596.94	82,541.39
修理费	23,111.36	205,196.36
研发费用	0.00	610.97
业务招待费	298,322.61	357,325.06
折旧及摊销	1,908,576.34	1,189,521.68
交通费	455,861.47	199,906.77
存货盘亏和毁损（减盘盈）		
租赁费	200,000.00	200,000.00
汽车费用	45,321.43	93,484.03
其他	2,085,417.32	1,672,510.99
合计	13,190,051.75	10,052,791.77

其他说明：

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	572,492.04	192,120.47
减：利息收入	-48,475.83	91,324.21
汇兑损益	-896,935.93	2,592,231.12
其他	72,657.43	105,966.34
合计	-300,262.29	2,798,993.72

其他说明：

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,471,079.11	1,534,343.03
合计	-1,471,079.11	1,534,343.03

其他说明：

31、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	-1,095,939.27	-34,875.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	854,214.72	
合计	-241,724.55	-34,875.84

其他说明：

32、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
其中：固定资产处置利得		16,792.25	
政府补助	353,000.00		353,000.00
其他	407.00	11,607.00	407.00
合计	353,407.00	28,399.25	353,407.00

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
年产 800 吨镍基合金身材建设项目扶持基金	353,000.00		与资产相关
合计	353,000.00		--

其他说明:

33、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		-16,942.19	
其中: 固定资产处置损失		-16,942.19	
其他	876.96	90,676.63	
合计	876.96	73,734.44	

其他说明:

34、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
收到的其他与经营活动有关的现金	20,866,719.91	
股份公司转款等	10,220,020.62	
日常经营费用	13,749.41	
宏丰(大连保税区)国际贸易有限公司退款	5,000,000.00	
利息收入	24,520.67	
沈阳工程质量监督站		50,000.00
合计	36,125,010.61	50,000.00

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
日常经营费用	4,972,258.95	
销售费用付现	10,051.90	
管理费用付现	102,969.69	
财务费用付现	459,763.56	
支付备用金借款	15,000.00	
其他	35,109.60	
支付的往来款		6,823,125.41
合计	5,595,153.70	6,823,125.41

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
收回银行承兑汇票投资款	240,000.00	
合计	240,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

35、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	-13,797,777.33	-14,672,392.51
加：资产减值准备	-1,471,079.11	1,534,343.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,414,713.88	2,794,318.75
无形资产摊销	170,303.76	168,044.47
长期待摊费用摊销	208,250.00	59,843.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		16,942.19
财务费用（收益以“-”号填列）	-300,262.29	2,592,231.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,724.55	34,875.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,576,812.65	-4,553,839.13

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,045,365.79	-7,214,491.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,278,112.32	-3,715,143.12
经营活动产生的现金流量净额	40,326,490.48	-22,955,266.80
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	41,525,497.48	46,586,608.03
减：现金的期初余额	26,416,450.00	93,627,193.28
现金及现金等价物净增加额	15,109,047.48	-47,040,585.25

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,239,500.00
其中：	--
沈阳合金管理咨询有限公司	483,500.00
大连利迈克国际贸易有限公司	1,756,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,334,317.71
其中：	--
沈阳合金管理咨询有限公司	147,663.21
大连利迈克国际贸易有限公司	26,186,654.50
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-24,094,817.71

其他说明：

（3）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	41,525,497.48	26,416,450.00
其中：库存现金	56,118.36	167,714.58
可随时用于支付的银行存款	41,469,379.12	46,418,893.45
三、期末现金及现金等价物余额	41,525,497.48	26,416,450.00

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
沈阳合金管理咨询有限公司	483,500.00	100.00%	出售	2015年04月30日	协议签订并履行	846,562.05						
大连利迈克国际贸易有限公司	1,756,000.00	100.00%	出售	2015年04月30日	协议签订并履行	29.06						

其他说明：

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

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

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：

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

十一、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

如本财务报表附注长期借款中所述，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，中国信达资产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。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 2015 年 06 月 30 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

十二、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	163,054,891.91	100.00%	15,681.96	0.01%	163,039,209.95	193,845,009.92	100.00%	15,681.96	0.01%	193,829,327.96
合计	163,054,891.91		15,681.96		163,039,209.95	193,845,009.92		15,681.96		193,829,327.96

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
单位往来款项	163,054,891.91	193,845,009.92
合计	163,054,891.91	193,845,009.92

(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	163,018,777.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	99.98%	
美迪特科技有限公司	押金	30,000.00	1-2 年、2-3 年	0.02%	15,000.00
个人	备用金	5,432.00	1 年以内	0.00%	0.00
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	--	163,054,809.95	--	100.00%	15,600.00

(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：

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	38,991,302.18		38,991,302.18	49,491,302.18		49,491,302.18
合计	38,991,302.18		38,991,302.18	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	0.00		
大连利迈克国际贸易有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
合计	49,491,302.18		10,500,000.00	38,991,302.18		

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	-8,260,500.00	
合计	-8,260,500.00	

十三、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
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）	353,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469.96	
减：所得税影响额	88,132.51	
合计	264,397.53	--

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	-7.22%	-0.0358	-0.0358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.22%	-0.0358	-0.0358

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

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》、《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。