

沈阳合金投资股份有限公司

2015 年年度报告

2016 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。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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。鉴于公司 2014 年度、2015 年度经审计的净利润均为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司连续两年亏损，公司股票在公司 2015 年年度报告披露后将被实施退市风险警示。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	49
第十节 财务报告.....	55
第十一节 备查文件目录.....	132

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）
招银叁号	指	共青城招银叁号投资合伙企业（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
大连三益	指	大连三益投资有限公司
大连利迈克	指	大连利迈克国际贸易有限公司
合金咨询	指	沈阳合金管理咨询有限公司
辽宁菁星	指	辽宁菁星合金材料有限公司
合金鼎世	指	北京合金鼎世贸易有限公司
成都新承邦/成都路桥	指	成都新承邦路桥工程有限公司
达州合展	指	达州合展实业有限公司
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 12 月 31 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

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	赵景云		
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 7 层		
办公地址的邮政编码	110179		
公司网址	http://www.hjinv.com/		
电子信箱	hjtz@hjinv.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏琼琼	马立君
联系地址	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 7 楼	沈阳市浑南新区天赐街 7-1 号曙光大厦 A 座 7 楼
电话	086-024-89350633	086-024-89350633
传真	086-024-23769620	086-024-23769620
电子信箱	xiaqq_hjtz@163.com	18601164026@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《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 7 层董事会秘书处

四、注册变更情况

组织机构代码	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。2015 年变更为：实业投资，自营和代理各种商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，自有房产出租。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
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。2015 年 4 月 24 日起公司不存在控股股东、实际控制人。

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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王力飞、赵添波

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

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	44,816,199.75	87,496,948.10	-48.78%	130,594,138.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	-42,223,953.58	-28,900,316.59	46.10%	5,824,313.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,386,631.85	-29,202,550.27	41.72%	-36,426.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,403,141.32	-39,910,167.26	-198.73%	-33,431,893.50
基本每股收益（元/股）	-0.1096	-0.0750	46.67%	0.0151
稀释每股收益（元/股）	-0.1096	-0.0750	46.67%	0.0151
加权平均净资产收益率	-23.88%	-13.61%	-10.27%	2.60%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末

总资产（元）	219,781,647.54	257,832,714.02	-14.76%	295,246,218.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	155,706,813.33	197,930,766.91	-21.33%	226,831,083.50

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	15,421,433.58	13,099,010.85	7,002,953.84	9,292,801.48
归属于上市公司股东的净利润	-4,787,609.58	-9,010,167.75	-5,761,051.09	-22,665,125.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,875,859.58	-9,186,315.28	-5,760,018.88	-21,564,438.11
经营活动产生的现金流量净额	11,644,712.35	28,681,778.13	-7,355,346.21	6,431,997.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-2,807,111.73	-15,846.47	5,175,753.70	
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）	576,519.48	421,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,114,163.27	-2,175.29	2,239,119.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			400,000.00	

减：所得税影响额	-279,107.25	100,744.56	1,954,133.01	
合计	-837,321.73	302,233.68	5,860,739.90	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司为投资控股型公司，母公司不直接从事生产经营，目前公司之子公司主要从事镍基合金材料的制造及销售，对内、对外贸易业务。对于公司整体而言，镍基合金材料的制造和销售为主营业务，主要产品有K-500、718、R405等高强度耐蚀材料（棒材系列产品）和焊接材料、电真空材料、电阻电热材料、火花塞电极材料、测温材料（线材系列产品）。报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化。

公司所属行业为制造业下的有色金属冶炼及压延加工业，为传统制造业。整个行业受经济周期波动以及下游需求的影响较大，呈现较典型的周期行业特征。镍基合金具有独特的抗高温腐蚀性能、优异的强塑性和良好的冷热成型、焊接加工性能，镍基合金产品的下游应用领域十分广泛，涉及国民经济的大部分行业，如汽车行业中需要火花塞电极材料及焊接材料；随着环保力度的加大、新能源的开发，用于汽车电池的镍合金材料在逐年递增；航空航天、机电、家电、电子等行业也需要大量的镍合金材料等。随着宏观经济环境的改善，行业仍有较大发展空间。

公司之子公司合金材料是我国生产镍基金属功能材料的骨干企业之一，也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与生产基地。合金材料具有真空熔炼、电渣熔炼、轧制、拉拔、热处理等现代化生产线，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。合金材料拥有高级管理人才和研究开发人才的优秀员工队伍，是沈阳市首批高新技术企业，通过了ISO9001国际质量体系认证，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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要是本期处置了对联营企业大连三益的股权。
固定资产	主要是本期处置了闲置固定资产。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要是本期三级子公司辽宁菁星增加了防空地下室易地建设工程。
货币资金	主要是本期加大了收款力度，收回前期货款，且支付原材料款使用票据背书方式。
应收票据	主要是本期支付原材料款使用票据背书方式。
其他应收款	主要是本期支付的房租押金。
存货	主要是本期减少了原材料的库存量，按照订单需求进行采购；在产品转为产成品进行销售。对存货计提了减值准备。
长期待摊费用	主要是本期三级子公司辽宁菁星对厂区的绿化费。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、技术及研发优势

公司之子公司合金材料历来重视生产技术，曾被评为沈阳市首批高新技术企业。合金材料设有独立的技术质量部，聘任的工程师均具有深厚的专业知识与技能。核心生产技术系公司技术人员通过试验研究以及长期的生产实践经验积累所得，在国内同等规模企业中处于领先地位。公司部分生产技术在同行业中得到广泛应用，如公司的电渣重熔生产技术尤其是K-500合金的电渣重熔技术属国内先进水平，采用完全同轴高电流反馈系统和恒熔速控制技术、恒渣阻控制技术，实现了全过程自动化控制。

2、产品系列齐全及新产品优势

公司目前主要产品为镍基合金材料，包括线材产品和棒材产品，如焊接材料、电真空材料、电阻电热材料、火花塞电极材料、测温材料等线材系列产品和K-500、718、R405等棒材系列产品，其应用涉及各类领域，产品覆盖面广。其中，718合金系近年公司成功实现批量生产的新品种，因其具有特殊的高强度、耐腐蚀性能、加工性能、焊接性能、长期稳定性，在世界众多高温合金中占有绝对优势地位，其应用涉及航空、航天、石油、化工及能源等各个领域。

3、品牌优势

公司历史悠久，前身为隶属于沈阳市冶金局的国有大型企业沈阳合金厂，通过多年的努力，已在市场上树立了深受客户信赖的品牌形象。1988年，国务院企业管理指导委员会为公司颁发《国家二级企业》证书；2002年，公司获得中国功能材料科技界、产业界颁发的《着力技术创新，注重学术交流》荣誉证书；公司为中国仪表材料学会的常务理事单位；1997年，沈阳市人民政府颁发《先进单位》荣誉证书；2002年、2012年度，沈阳市人民政府又颁发《沈阳名牌产品》荣誉证书；2004年，公司被中国质量信誉监督协会评为“全国质量信誉好口碑示范单位”。公司的产品和服务多年来深得客户的信赖和好评，与客户形成了长期良好的合作关系。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，国际国内经济形势错综复杂，经济下行压力持续加大，中国经济进入周期性和结构性调整，公司所处传统行业进入了深度调整期；且公司面临子公司厂址搬迁导致的客户流失、设备调整等压力，使得主营业务的盈利能力面临较大的挑战。

本期实现营业收入4482万元，比上年8750万元大幅减少，主要原因：一是受市场规模萎缩影响，以及厂区搬迁的持续影响，导致客户流失，收入减少；二是出售子公司大连利迈克导致合并报表范围变更影响。本期营业成本5099万元比上年8606万元大幅减少，主要原因是出售子公司大连利迈克导致合并报表范围变更影响。本期毛利率为负数，主要原因是2015年镍原料价格持续下跌，公司使用的镍原料是历史上较高价格采购的，且使用加权平均法进行核算，导致成本较高，毛利为负数。本期财务费用255万元，比上年-466万元大幅增加，主要是日元汇率上升导致汇兑损失增加。本期资产减值损失324万元，比上年671万元有所下降，主要是2014年对一些闲置的固定资产计提了减值准备，2015年对这些固定资产进行了处置，导致减值准备金额下降。投资收益主要是2015年是出售子公司大连利迈克、合金咨询导致的金额。营业外收入170万元，主要是本期核销预收账款转收入及收到房产税返还。本期营业外支出281万元主要是今年对闲置固定资产进行了处置产生的损失。本期利润总额-4233万元，比上年-2890万元减少，主要是受以上各因素综合影响。

报告期内，公司一方面加强公司管理、调整现有产品结构；一方面积极谋求战略转型，寻找新的增长动力，提升公司的盈利能力和可持续发展能力，主要工作如下：

1、报告期内，公司通过多种措施全面加强公司治理，规范公司运作：根据证监会、深交所的最新规则要求，公司重新制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》，制订了《股东大会、董事会、董事长和总经理决策权限管理制度》；统一了公司及下属公司的财务系统平台，加强了公司对子公司财务情况的监控，确保账务处理的合理正确性。

2、报告期内，公司按照年初制定的战略发展目标和经营计划，推进和落实各项经营和管理工作。公司建立健全了激励约束机制，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。

3、报告期内，为了进一步优化产业结构，控制投资和经营风险，尽快实现战略转型，出售了子公司大连利迈克国际贸易有限公司、沈阳合金管理咨询有限公司；为了提高运营效率处置了部分闲置资产。以上股权、资产的出售导致报告期内合并范围变更，营业收入、利润减少，但是为公司的长远发展奠定了基础。

4、报告期内，公司积极寻找新的业绩增长点、拓展新的融资渠道，争取战略转型：收购全资子公司成都新承邦路桥工程有限公司拓展城市基础设施领域的PPP项目；通过非公开发行股票的方式参与四川华普医院改扩建PPP项目建设和运营，希望抓住此次机遇拓展公司在医疗卫生、养老等领域的发展；拓展了非公开发行公司债券、非公开发行股票等融资渠道。

未来公司将在进一步改善现有主业盈利情况的同时，进一步通过并购重组实现公司战略转型。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	44,816,199.75	100%	87,496,948.10	100%	-48.78%
分行业					
冶金行业	42,543,758.33	94.93%	60,773,979.19	69.46%	-30.00%
贸易行业	2,272,441.42	5.07%	26,722,968.91	30.54%	-91.50%
分产品					
合金线	30,188,871.19	67.36%	6,499,888.53	7.43%	364.46%
合金棒材	12,354,887.14	27.57%	54,274,090.66	62.03%	-77.24%
商品贸易	2,272,441.42	5.07%	26,722,968.91	30.54%	-91.50%
分地区					
国外	2,272,441.42	5.07%	4,397,054.83	5.03%	-48.32%
国内	42,543,758.33	94.93%	83,099,893.27	94.97%	-48.80%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	42,543,758.33	48,889,543.23	-14.92%	-30.00%	-18.87%	-15.76%
贸易行业	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-91.50%	-91.84%	3.91%
分产品						
合金线	30,188,871.19	35,233,811.43	-16.71%	364.45%	456.55%	-19.31%
合金棒材	12,354,887.14	13,655,731.80	-10.53%	-77.24%	-74.68%	-11.16%
商品贸易	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-91.50%	-91.84%	3.91%
分地区						
国外	2,272,441.42	2,105,303.16	7.36%	-48.32%	-47.53%	-1.40%
国内	42,543,758.33	48,889,543.23	-14.92%	-48.80%	-40.42%	-14.92%

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

(3) 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	2015 年	2014 年	同比增减
冶金行业	销售量	吨	362.98	447.68	-18.92%
	生产量	吨	326.71	441.01	-25.92%
	库存量	吨	69.95	95.92	-27.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 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	镍合金制造	48,889,543.23	95.87%	60,253,917.34	70.02%	-18.86%
贸易行业		2,105,303.16	4.13%	25,801,649.92	29.98%	-91.84%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 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	镍合金制造	35,233,811.43	69.09%	6,330,795.51	7.36%	456.55%
合金棒材	镍合金制造	13,655,731.80	26.78%	53,923,121.83	62.66%	-74.68%
商品贸易		2,105,303.16	4.13%	25,801,649.92	29.98%	-91.84%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期出售了对大连利迈克国际贸易有限公司和沈阳合金管理咨询有限公司的100%股权，并新设立子公司北京合金鼎世贸易有限公司，占100%股权；收购了成都新承邦路桥有限责任公司，占100%股权；合资设立三级子公司达州合展实业有限公司，占51%股权。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	17,876,812.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.89%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海申澳有色焊材有限公司	6,095,700.06	13.60%
2	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	3,601,176.74	8.04%
3	慈溪金鹰特种合金材料有限公司	3,071,101.94	6.73%
4	锦州市麒麟焊接材料有限责任公司	3,016,618.86	6.73%
5	锦州特种焊条有限公司	2,092,215.31	4.67%
合计	--	17,876,812.91	39.89%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	25,450,819.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	81.81%

公司前 5 名供应商资料

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	19,108,256.56	61.43%
2	博宇金属股份有限公司	2,594,841.99	8.34%
3	抚顺开发区供电分局	2,483,296.54	7.98%
4	沈阳株钻硬质合金有限公司	675,654.70	2.17%
5	上海声河机械有限公司	588,769.23	1.89%
合计	--	25,450,819.02	81.81%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,544,458.04	3,586,914.12	-29.06%	出售子公司大连利迈克导致合并报表范围变更
管理费用	26,410,269.84	24,421,489.30	8.14%	

财务费用	2,548,296.17	-4,463,519.47	-157.09%	本期日元汇率上升导致汇兑损失增加
------	--------------	---------------	----------	------------------

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	105,825,848.08	86,571,846.17	22.24%
经营活动现金流出小计	66,422,706.76	126,482,013.43	-47.48%
经营活动产生的现金流量净额	39,403,141.32	-39,910,167.26	-198.73%
投资活动现金流入小计	575,836.79	91,000.00	532.79%
投资活动现金流出小计	26,669,762.10	24,962,523.38	6.84%
投资活动产生的现金流量净额	-26,093,925.31	-24,871,523.38	4.91%
筹资活动现金流入小计	4,900,000.00		
筹资活动现金流出小计	2,023,987.14	2,291,143.60	-11.66%
筹资活动产生的现金流量净额	2,876,012.86	-2,291,143.60	-225.53%
现金及现金等价物净增加额	16,209,097.80	-67,098,188.76	-124.16%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入增加主要是收回出售子公司的往来款导致；经营活动现金流出减少主要是本期大量采用承兑汇票支付货款，减少了现金支出；投资活动现金流入主要是处置子公司收到的现金净额以及收回承兑汇票款投资款；筹资活动现金流入主要是控股子公司达州合展收到的股东注资款；现金及现金等价物净增加是经营活动、投资活动、筹资活动共同影响的结果。报告期内公司经营活动产生的现金净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

本年度净利润为-4222万元，经营活动产生的现金净流量为3940万元，主要原因是本年加大了收款力度，收回了前期货款，且支付原材料采购款使用票据背书方式；另外，收回了出售子公司的往来款。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	42,738,102.32	19.45%	26,529,004.52	10.29%	9.16%	本年加大了收款力度，收回前期货款，且支付原材料款使用票据背书方式
应收账款	20,054,338.44	9.12%	35,928,442.40	13.93%	-4.81%	本年支付原材料款使用票据背书方式
存货	21,408,831.67	9.74%	34,268,010.38	13.29%	-3.55%	主要是本年减少了原材料的库存量，按照订单需求进行采购；在产品转为产成品进行销售。对存货计提了减值准备。
长期股权投资			7,715,317.77	2.99%	-2.99%	主要是处置了对联营企业大连三益的股权
固定资产	110,348,976.33	50.21%	116,650,900.42	45.24%	4.97%	主要是本期处置了闲置固定资产导致。
在建工程	386,169.55	0.18%	190,029.06	0.07%	0.11%	主要是三级子公司辽宁菁星增加了防空地下室易地建设工程
长期借款	40,733,419.37	18.53%	40,448,218.01	15.69%	2.84%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,100,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
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	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	2015年07月17日至2045年07月16日	不适用	不适用		-6,348,533.96	否	2015年06月11日	巨潮资讯网《第九届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2015-051);《关于投资设立全资子公司的进展公告》(公告编号:2015-066)
成都新承邦路桥工程有限公司	公路工程、桥梁工程、市政公用工程、园林绿化工程的施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后	收购	7,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	不适用	全部过户		677.97	否	2015年08月14日	巨潮资讯网《关于对外投资收购股权的公告》(公告编号:2015-072)

	可开展经营活动)													
达州合展实业有限公司	建设项目咨询、管理；建设项目投资；机械设 备租赁；建 筑装饰工 程设计；销 售；建筑材 料、阀门。	新设	5,100,000.00	51.00%	自有资金	达州发 展（控 股）有 限责任 公司	长期	不适用	不适用		-832.90	否	2015年 09月 02日	巨潮资讯网 《关于控 股子公 司收到中 标通知 书的公 告》 (公告 编号： 2015-0 81)
合计	--	--	22,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-6,348,688.89	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
朱晓枫	大连利迈克100%股权	2016年06月10日	175.6	-299.36	投资收益为84.66万元	2.00%	协议定价	否	非关联方	是	是	2016年06月11日	巨潮资讯网《关于转让所持大连利迈克国际贸易有限公司股权的公告》(公告编号:2015-052)

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	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	镍基合金材料制造	30,000,000	130,719,407.97	17,070,734.01	38,820,405.04	-5,951,104.99	-5,078,056.76
合金材料	子公司	镍合金产品销售	89,850,000	192,047,886.42	-18,561,199.16	51,649,791.80	-18,615,098.97	-20,503,156.39
合金鼎世	子公司	商品贸易	10,000,000	5,154,268.91	3,651,466.04		-6,348,470.71	-6,348,533.96
新承邦	子公司	工程施工	10,000,000	7,000,677.97	7,000,677.97		677.97	677.97
达州合展	子公司	建设项目咨询、管理、投资、工程设计	100,000,000	10,910,866.87	9,998,366.87		-1,633.13	-1,633.13

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连利迈克	转让股权	投资收益为 84.66 万元
管理咨询	转让股权	投资收益 29.06 元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势及市场竞争格局

公司所属行业为制造业下的有色金属冶炼及压延加工业，为传统制造业。整个行业受经济周期波动以及下游需求的影响较大，呈现较典型的周期行业特征。镍基合金具有独特的抗高温腐蚀性能、优异的强塑性和良好的冷热成型、焊接加工性能，镍基合金产品的下游应用领域十分广泛，涉及国民经济的大部分行业，如汽车行业中需要火花塞电极材料及焊接材料；随着环保力度的加大、新能源的开发，用于汽车电池的镍合金材料在逐年递增；航空航天、机电、家电、电子等行业也需要大量的镍合金材料等。随着宏观经济环境的改善，行业仍有较大发展空间。

公司正在谋求向医疗服务领域的战略转型，相对于其他行业，医疗服务行业具有较强的抗经济周期波动，较稳健的财务表现。我国医疗服务行业政策红利不断释放，自2009年4月国务院出台《关于深化医药卫生体制改革的意见》后，国家在改革医药卫生体制、引导社会资本投入、指导公立医院改革和促进健康服务业发展等各领域出台了多项细则，医师多点执业、放开非公医疗机构定价、放宽医保定点、税收等细则正不断鼓励着民营医疗机构的发展。国民生活水平的不断提高、人口老龄化趋势、城镇化率不断提升从需求端推动医疗行业增长；卫生体制尚未市场化，市场供给存在较大缺口；作为全球第一人口大国，医疗支出占GDP比重远低于发达国家水平，我国医疗行业发展空间巨大。

（二）发展战略

公司将以科学发展观为指导，立足企业发展主题，坚持“继续做好主业，推进产业转型”的发展思路，

在面对经营环境变化，国内经济增速放缓的情况下，锐意进取、不懈努力。一方面通过产品结构调整、加强管理改善现有镍基合金材料业务的业绩亏损现状；一方面充分利用资本市场工具拓宽融资渠道，积极开展并购重组，实现公司战略转型，从根本上改善公司的经营状况，提升公司资产质量，增强公司持续盈利能力。

（三）经营计划

1. 镍基合金材料业务

（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，降低生产成本，提升企业效益

公司将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。积极采取措施提高镍合金产品的成材率，降低各项损耗，并使用套期保值等方法规避镍原料价格上涨的风险，提高产品毛利率。

（3）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。

2、战略转型

公司将继续细致调研，充分论证、审慎决策，本着对广大投资者负责任的原则，通过并购重组、非公开发行等多种方式谋求向医疗服务领域的战略转型，增加公司利润增长点，提高公司盈利能力。

（四）可能面对的风险及对策

1、现有业务风险及对策

主要原材料价格变动幅度较大，给公司控股子公司的生产经营带来较大的影响；公司产品结构仍需调整，缺乏高附加值产品、利润率低；现有生产工艺、管理体制仍需改善，目前公司产品成材率低导致生产成本居高不下。

2016年，公司拟开展套期保值对冲原材料价格波动风险；将继续优化产品结构，通过产品更新实现利润率的提升；继续对生产工艺进行改进，加大设备维修和改造的力度，提高产品成材率降低成本；加强内部控制，建立健全激励约束机制，通过绩效考核，充分调动职工积极性。最终，提高公司产品的市场竞争能力，改善盈利状况。

2、战略转型风险及对策

公司拟开展并购重组以谋求战略转型，进入新的业务领域不可避免地存在一定的管理风险、人员风险、运营风险等。

公司在开展并购重组等事项时将充分尽调、审慎决策，确保相关事项的稳步开展，维护投资者利益。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月06日	电话沟通	个人	公司股票复牌时间

2015年01月09日	电话沟通	个人	公司股票复牌时间
2015年02月10日	电话沟通	个人	公司经营情况
2015年02月20日	电话沟通	个人	公司股票复牌时间
2015年03月18日	电话沟通	个人	公司经营情况
2015年05月26日	电话沟通	个人	股东大会进展
2015年05月27日	电话沟通	个人	股东大会进展
2015年06月11日	电话沟通	个人	公司重组进展
2015年06月24日	电话沟通	个人	股东大会进展
2015年06月25日	电话沟通	个人	股东大会进展
2015年06月26日	电话沟通	个人	股东大会进展
2015年07月02日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年07月22日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年08月06日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年08月11日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年09月26日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年09月28日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年09月30日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年10月12日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年10月22日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年10月23日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年11月18日	电话沟通	个人	公司复牌进展
2015年11月20日	电话沟通	机构	询问现场调研意向
2015年12月23日	电话沟通	个人	公司非公开发行事项进展情况
2015年12月23日	电话沟通	个人	公司非公开发行事项进展情况
接待次数			25
接待机构数量			1
接待个人数量			24
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	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，本公司2013年实现归属母公司所有者的净利润为5,824,313.61元，加上年初未分配利润，本年度可供股东分配的利润为-271,226,049.38元，不具备利润分配条件。2013年度拟不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，本公司2014年实现归属母公司所有者的净利润为-28,900,316.59元，加上年初未分配利润-271,226,049.38元，本年度可供股东分配的利润为-300,126,365.97元，不具备利润分配条件。2014年度拟不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，本公司2015年实现归属母公司所有者的净利润为-42,223,953.58元，加上年初未分配利润-300,126,365.97元，本年度可供股东分配的利润为-342,350,319.55元，不具备利润分配条件。2015年度拟不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-42,223,953.58	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-28,900,316.59	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	5,824,313.61	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	股份减持承诺	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	不进行重大资产重组承诺	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
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	董事、监事、高级管理人员		六个月内,公司董事、监事、高级管理人员拟通过二级市场增持不低于人	2015年07月11日	6个月	已履行

			民币 200 万 元的本公司 股份			
承诺是否按时履行	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

四、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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、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。

八、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

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，减少2户。本报告期出售了对大连利迈克国际贸易贸易有限公司和沈阳合金管理咨询有限公司的100%股权；并新设立子公司北京合金鼎世贸易有限公司，占100%股权；收购了成都新承邦路桥有限责任公司，占100%股权；合资设立三级子公司达州合展实业有限公司，占51%股权。

九、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	大华会计师事务所（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	1 年

境内会计师事务所注册会计师姓名	王力飞、赵添波
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

原担任本公司财务审计工作的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）因业务繁忙及人员安排方面的原因，不能继续担任公司财务审计工作。大华会计师事务所（特殊普通合伙）是国内最具规模的八大会计师事务所之一，是财政部大型会计师事务所集团化发展试点事务所。大华会计师事务所（特殊普通合伙）为沪深两市167家上市公司提供审计服务，位列会计师事务所第4位，在审、审核通过和已经推荐上市成功的上市公司在会计师事务所中也位列第4位。大华会计师事务所（特殊普通合伙）各类业务资质齐全，经PCAOB认可具有美国上市公司审计业务执业资格，2010年取得H股上市公司审计业务资质。大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来业务发展及财务审计工作的要求。

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

十、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

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
合金投资	公司	中国证监会辽宁监管局例行检查	被有权机关调查	责令改正	2015年12月01日	巨潮资讯网《关于收到辽宁证监局责令改正措施决定书的公告》（2015-104）

整改情况说明

适用 不适用

公司已完成整改并于规定时间之前向辽宁证监局上报书面整改报告。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
无								
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		2,931	2001年03月10 日	2,931	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）		2,931		
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）		2,931		

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)				2,931
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)				2,931
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								18.82%
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、未披露重大事项核查

公司因股东及关联方可能存在未披露重大事项需要进一步向相关股东及关联方进行核实自2015年7月27日起停牌核查，于2015年10月23日完成核查进行了补充披露，由北京大成（沈阳）律师事务所出具核查意见。

查询索引：公司于2015年10月23日在巨潮资讯网披露的《关于重大协议补充披露等有关事项的公告》（公告编号：2015-089）

2、第一大股东股权司法冻结

公司第一大股东杨新红持有的本公司52,600,000股于2015年8月24日被北京市第三中级人民法院司法冻结。

查询索引：公司于2015年8月26日在巨潮资讯网披露的《关于股权司法冻结的公告》（公告编号：2015-074）

3、重大交易

2015年9月1日公司控股子公司成都新承邦收到达州发展（控股）有限责任公司签发的《中标通知书》，成都新承邦成为达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目建设的中标单位。截至报告期末该PPP项目仍在进行中。

查询索引：公司于2015年9月2日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司收到中标通知书的公告》（公告编号：2015-081）

4、交通银行沈阳分行诉发行人承担保证责任一案

截至报告期末，沈阳市中级人民法院尚未解除对公司持有的合金材料30%股权的查封。本案承办法官正积极推进执行和解事宜，公司也正就该事项与有关方面进行沟通，争取早日妥善解决。鉴于辽机集团于2015年4月17日向公司出具承诺函，载明全力配合公司解决该案相关问题，若公司因该案受到任何损失，由辽机集团负责，故该案对公司经营和财务没有影响。截至本报告披露日该事项尚无进一步进展。

查询索引：公司于2014年6月20日在巨潮资讯网披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2014-029）

5、独立董事胡祥培辞职

公司董事会于2015年12月28日收到独立董事胡祥培先生的辞职报告，胡祥培先生的辞职申请将自本公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。在此期间，胡祥培先生仍将按照有关法律、行政法规和公司章程的规定继续履行独立董事及其在董事会专业委员会中的职责。本公司将按照法定程序提名新的独立董事候选人，并尽快提交股东大会选举产生。

查询索引：公司于2015年12月30日在巨潮资讯网披露的《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2014-112）

6、非公开发行股票事宜

2015年11月18日公司召开第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于本次非公开发行A股股票的预案》；2015年12月18日，公司召开第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票预案（修订稿）》的议案；截至报告期末非公开发行股票事宜仍在进行中。2016年1月6日公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》。

查询索引：公司于2015年11月20日在巨潮资讯网披露的《第九届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2015-098）；公司于2015年12月20日在巨潮资讯网披露的《第九届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2015-105）；公司于2016年1月7日在巨潮资讯网披露的《2016年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-001）

7、非公开发行公司债券

2015年12月18日，公司召开第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行公司债券方案的议案》；截至报告期末非公开发行公司债券事宜尚未获得有关部门批准。2016年1月6日公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次非公开发行公司债券方案的议案》；2016年4月18日收到深交所《关于沈阳合金投资股份有限公司2016年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》。

查询索引：公司于2015年12月20日在巨潮资讯网披露的《第九届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2015-105）；公司于2016年1月7日在巨潮资讯网披露的《2016年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-001）；公司于2016年4月19日在巨潮资讯网披露的关于收到深交所<关于沈阳合金投资股份有限公司2016年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函>的公告》（公告编号：2016-019）

8、重大资产重组

公司于2016年3月3日开市时停牌筹划重大资产重组事宜，本次重大资产重组涉及标的资产为所处行业为医疗行业。截至该报告披露日，公司尚未按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组信息。

查询索引：公司于2016年3月3日在巨潮资讯网披露的《董事会关于重大资产重组停牌公告》（公告编号：2016-008）

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

2015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、客户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

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

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
一、有限售条件股份	52,646,951	13.67%						52,646,951	13.67%
3、其他内资持股	52,646,951	13.67%						52,646,951	13.67%
其中：境内法人持股								0	0.00%
境内自然人持股	52,646,951	13.67%						52,646,951	13.67%
二、无限售条件股份	332,459,422	86.33%						332,459,422	86.33%
1、人民币普通股	332,459,422	86.33%						332,459,422	86.33%
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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨新红	0	0	52,600,000	52,600,000	高管锁定股	2016年2月12日
张瑜	0	0	46,951	46,951	高管锁定股	——
合计	0	0	52,646,951	52,646,951	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）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	29,286	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,064	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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
杨新红	境内自然人	13.66%	52,600,000	52,600,000	52,600,000	0	质押	52,600,000
							冻结	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	0	47,400,000		
辽宁省机械(集团)	境内非国有法人	8.22%	31,651,000	-109,768	0	31,651,000	质押	30,000,000

股份有限公司			7	700		7		
华融国际信托有 限责任公司—华 融·汇盈 33 号证券 投资单一资金信 托	其他	4.15%	16,000,00 0	16,000,00 0	0	16,000,00 0		
山西信托股份有 限公司—信海七 号集合资金信托	其他	3.58%	13,769,25 3	13,769,25 3	0	13,769,25 3		
中国农业银行股 份有限公司—工 银瑞信高端制造 行业股票型证券 投资基金	其他	2.66%	10,261,33 0	10,261,33 0	0	10,261,33 0		
百荣明泰资本投 资有限公司	境内非国有法人	1.05%	4,030,000	4,030,000	0	4,030,000		
中国银行股份有 限公司—工银瑞 信医疗保健行业 股票型证券投资 基金	其他	0.86%	3,326,975	3,326,975	0	3,326,975		
中国建设银行股 份有限公司—华 安宏利混合型证 券投资基金	其他	0.69%	2,657,300	2,657,300	0	2,657,300		
上海红象投资管 理有限公司—红 象精选基金	其他	0.46%	1,755,596	1,755,596	0	1,755,596		
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					
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	31,651,007	人民币普通股	31,651,007					
华融国际信托有限责任公司—华	16,000,000	人民币普通股	16,000,000					

融·汇盈 33 号证券投资单一资金信托			
山西信托股份有限公司—信海七号集合资金信托	13,769,253	人民币普通股	13,769,253
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	10,261,330	人民币普通股	10,261,330
百荣明泰资本投资有限公司	4,030,000	人民币普通股	4,030,000
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	3,326,975	人民币普通股	3,326,975
中国建设银行股份有限公司—华安宏利混合型证券投资基金	2,657,300	人民币普通股	2,657,300
上海红象投资管理有限公司—红象精选基金	1,755,596	人民币普通股	1,755,596
华润深国投信托有限公司—源实 1 期结构化集合资金信托计划	1,454,527	人民币普通股	1,454,527
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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司前三大股东持股比例比较接近：第一大股东为杨新红，持有公司 52,600,000 股，约占公司股份总数的 13.66%；第二大股东为招银玖号，持有公司 47,400,000 股，约占公司股份总数的 12.31%；第三大股东为辽机集团，持有公司 31,651,007 股，约占公司股份总数的 8.22%。目前三大股东分别可实际支配的上市公司股份表决权比例低于 15%：

1、公司不存在直接或者间接持股 50% 以上的控股股东；

2、公司股东所持有股份表决权均不足以单方面审议通过或否定股东大会决议，不存在“投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响”的情形。

因此，公司不存在控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	公司无控股股东
---------	---------

变更日期	2015 年 04 月 24 日
指定网站查询索引	公司于 2015 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于股东股份转让完成过户登记的公告》（公告编号：2015-029）
指定网站披露日期	2015 年 04 月 27 日

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司前三大股东持股比例比较接近：第一大股东为杨新红，持有公司52,600,000股，约占公司股份总数的13.66%；第二大股东为招银玖号，持有公司47,400,000股，约占公司股份总数的12.31%；第三大股东为辽机集团，持有公司31,651,007股，约占公司股份总数的8.22%。目前三大股东分别可实际支配的上市公司股份表决权比例低于15%：

- 1、不存在持股50%以上的控股股东；
- 2、不存在可以实际支配上市公司股份表决权超过30%的投资者；
- 3、不存在通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的投资者；
- 4、各主要股东所持有股份表决权不足以单方面审议通过或者否定股东大会决议，目前不存在“投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响”情形；
- 5、不存在符合法律法规规定或监管部门认定的其他控制人。

因此，公司不存在实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

自然人

最终控制层面持股情况

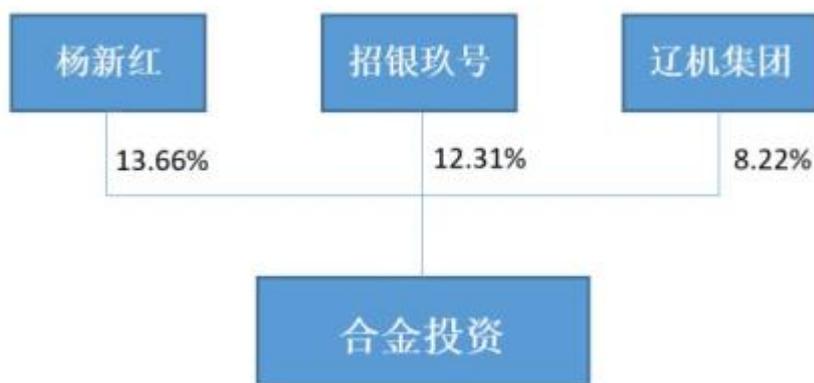
最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨新红	中国	否
主要职业及职务	于 2015 年 5 月 26 日至 2015 年 8 月 12 日担任公司董事。现任北京乾坤翰林文化传播有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	公司无实际控制人
变更日期	2015 年 04 月 24 日
指定网站查询索引	公司于 2015 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于股东股份转让完成过户登记的公告》（公告编号：2015-029）
指定网站披露日期	2015 年 04 月 27 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：公司无实际控制人。

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

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

杨新红于2015年4月20日披露的详式权益变动报告书中承诺：本次权益变动后，承诺在未来12个月内，不会转让本次受让的合金投资的股份；相应5260万股股份转让的过户登记手续于2015年4月24日办理完毕。

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）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵景云	董事长	现任	男	60	2015年05月26日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
宋昊	董事	现任	男	44	2015年05月26日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
屈丽	董事	现任	女	43	2015年05月26日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
廖晓春	董事	现任	男	53	2015年05月26日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
张瑜	董事	现任	女	46	2015年05月26日	2017年10月15日	0	62,601	0	0	62,601
王晶晶	董事、总裁	现任	男	34	2015年08月11日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
徐雨森	独立董事	现任	男	45	2013年05月07日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
胡祥培	独立董事	现任	男	54	2014年10月15日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
管亚梅	独立董事	现任	女	46	2014年10月15日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
张永琪	监事	现任	男	48	2015年05月26日	2017年10月15日	0	0	0	0	0
肖隆安	监事	现任	男	40	2015年	2017年	0	0	0	0	0

					05月26日	10月15日						
冯健	职工监事	现任	男	42	2015年07月07日	2017年10月15日	0	0	0	0	0	0
何芸	职工监事	现任	女	37	2015年07月07日	2017年10月15日	0	0	0	0	0	0
樊娜	财务总监	现任	女	33	2015年05月08日	2017年10月15日	0	0	0	0	0	0
夏琼琼	董事会秘书	现任	女	28	2015年12月18日	2017年10月15日	0	0	0	0	0	0
杨新红	董事	离任	女	49	2015年05月26日	2015年08月11日	0	52,600,000	0	0	52,600,000	0
朱延龙	监事会主席	离任	男	43	2015年05月26日	2015年12月31日	0	0	0	0	0	0
李响	职工监事	离任	女	35	2014年09月18日	2015年07月06日	0	0	0	0	0	0
张巍	职工监事	离任	女	53	2014年09月18日	2015年07月03日	0	0	0	0	0	0
吴岩	董事长	离任	男	59	2011年04月15日	2015年05月08日	0	0	0	0	0	0
于伟	董事	离任	男	54	2010年07月26日	2015年05月08日	0	0	0	0	0	0
杜坚毅	董事	离任	男	42	2011年04月15日	2015年05月08日	0	0	0	0	0	0
袁义祥	董事	离任	男	53	2010年07月26日	2015年05月08日	0	0	0	0	0	0
李佰校	董事	离任	男	50	2011年04月15日	2015年05月08日	0	0	0	0	0	0

					日	日						
陈克俊	董事	离任	男	58	2011年 04月15 日	2015年 05月08 日	0	0	0	0	0	0
赵英杰	监事会主席	离任	男	47	2011年 04月15 日	2015年 05月08 日	0	0	0	0	0	0
屈丽	监事	离任	女	43	2010年 07月26 日	2015年 05月08 日	0	0	0	0	0	0
李献敏	监事	离任	女	43	2014年 10月15 日	2015年 05月08 日	0	0	0	0	0	0
于伟	总裁	离任	男	54	2014年 10月16 日	2015年 05月06 日	0	0	0	0	0	0
杜坚毅	常务副总裁、 董事会秘书	离任	男	42	2014年 10月16 日	2015年 05月06 日	0	0	0	0	0	0
张东文	副总裁、 财务总监	离任	男	42	2014年 10月16 日	2015年 05月06 日	0	0	0	0	0	0
崔蕾	证券事务 代表	离任	女	39	2014年 10月16 日	2015年 06月05 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	52,662,601	0	0	52,662,601	1

二、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
吴岩	董事长	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
于伟	董事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
杜坚毅	董事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
袁义祥	董事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
李佰校	董事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职

			日	
陈克俊	董事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
杨新红	董事	离任	2015年08月12日	杨新红女士未能出席公司第九届董事会第六次会议和第七次会议，同时未按深圳交易所要求签署《董事声明及承诺书》。根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，杨新红女士被视为不能履行职责。公司于2015年8月召开的2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于更换非独立董事的议案》。
赵英杰	监事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
屈丽	监事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
李献敏	监事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
张巍	职工监事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
李响	职工监事	离任	2015年05月26日	因工作变动原因辞职
朱延龙	监事	离任	2015年12月31日	因工作变动原因辞职
于伟	总裁	解聘	2015年05月06日	因工作变动原因辞职
杜坚毅	常务副总裁、董事会秘书	解聘	2015年05月06日	因工作变动原因辞职
张东文	副总裁、财务总监	解聘	2015年05月06日	因工作变动原因辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

赵景云先生，1956年出生，大学本科。历任沈阳铁路局锦州分局机关行政干部、海南华云实业开发有限公司董事长。现任公司董事长、贵阳乌当春满园饮食服务有限公司董事长、北京千和资本投资管理有限公司执行董事兼经理。

张瑜女士，1970年出生，金融学专业本科。曾任招商银行支行行长、银通传媒有限公司副总裁、金瑞格基金创始人、金瑞格担保董事长、北京千和资本投资管理有限公司总裁。现任公司董事。

王晶晶先生，1982年出生，中国政法大学法学博士，财政部财政科学研究所经济学硕士，天津大学工学学士。曾任深圳招银国金投资有限公司总裁，现任公司董事兼总裁、万向钱潮股份有限公司独立董事。

宋昊先生，1972年出生，牛津大学MBA。曾任北京新东方学校教师，现任公司董事、北京海淀区万国培训学校校董。

屈丽女士，1973年出生，中共党员，管理学学士。曾任辽宁省机械进出口公司会计、辽宁省机械（集团）股份有限公司会计、财务部副部长、财务部部长、副总会计师。现任公司董事、辽宁省机械（集团）股份有限公司副总经理。

廖晓春先生，1963年出生，中共党员，EMBA。曾任南昌市农行、省农行信托职员、原江南证券有限责任公司经管部、原江南信托投资股份有限公司监察审计部部门总经理。现任公司董事、中航信托财富管理中心、稽核审计部部门总经理。

徐雨森先生，1971年出生，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副教授，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”。现任公司独立董事。

胡祥培先生，1962年出生，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9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。现任公司独立董事。胡祥培先生于2015年12月28日向公司董事会提交了辞职报告，因胡祥培先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会人员总数的三分之一，根据相关规定及公司章程，胡祥培先生的辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效，在此期间，胡祥培先生仍将按照有关法律、行政法规和公司章程的规定继续履行独立董事及其在董事会专业委员会中的职责。

管亚梅女士，1970年出生，会计学博士研究生。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。现任公司独立董事、南京红太阳股份有限公司独立董事。

2、监事会成员

张永琪先生，1968年出生，大学专科，长沙大学计算机控制与管理专业毕业。曾获2004年度中国特许企业优秀管理者、2005年北京英语培训品牌机构领军人物、2006年北京最具影响力教育人物、北京市优秀青年企业家、中国民营教育上市企业中国优秀教育集团创始人。历任广东省珠海市劳动局助理工程师、美国霍尼韦尔公司区域经理、环球天下教育科技有限公司环球雅思学校创始人兼总裁；现任北京鲨鱼公园教育科技有限公司董事长兼总经理、智慧天下（北京）教育科技有限公司董事长兼总经理、公司监事。

肖隆安先生，1976年出生，加拿大百年理工大学硕士。历任中国投资银行厦门分行职员、国家开发银行厦门分行职员、睿富国际投资集团有限公司高级投资经理。现任中航信托股份有限公司华南部经理、公司监事。

何芸女士，1979年出生，本科学历。曾任深圳上图广告有限公司任客户服务部经理。现任公司职工监事、行政人事部经理。

冯健先生，1974年出生，专科学历。曾任职于深圳时尚集团股份有限公司、深圳鼎三华石油化工有限公司。现任公司职工监事、投资管理部经理。

3、非董事高级管理人员

樊娜女士，1983年12月出生，管理科学与工程研究生，中共党员。曾任德勤华永会计师事务所有限公司北京分所高级审计员，赛特集团有限公司财务总监助理、高级财务经理，北京千和资本投资管理有限公司财务总监。现任合金投资财务总监。

夏琼琼女士，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，毕业于天津大学管理科学与工程专业，已取得深交所颁发的《董事会秘书资格证书》。现任合金投资董事会秘书。

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
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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
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15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15日	是
管亚梅	南京财经大学	教授	2014年10月15日	2017年10月15日	是
管亚梅	南京红太阳股份有限公司	独立董事	2014年10月15日	2017年10月15日	是
赵景云	北京千和资本投资管理有限公司	执行董事、经理	2015年05月26日	2017年10月15日	否
赵景云	海南华云实业开发有限公司	董事长	2015年05月26日	2017年10月15日	否
赵景云	贵阳乌当春满园饮食服务有限公司	董事长	2015年05月26日	2017年10月15日	是
王晶晶	万向钱潮股份有限公司	独立董事	2015年08月12日	2017年10月15日	是
张瑜	深圳市金鹏泰机械设备有限公司	监事	2015年05月26日	2017年10月15日	否
廖晓春	中航信托股份有限公司	部门总经理	2015年05月26日	2017年10月15日	是
张永琪	北京鲨鱼公园教育科技有限公司	董事长、总经理	2015年05月26日	2017年10月15日	否
张永琪	智慧天下（北京）教育科技有限公司	董事长、总经理	2015年05月26日	2017年10月15日	是
肖隆安	中航信托股份有限公司	华南业务部经理	2015年05月26日	2017年10月15日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、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

决策程序：为了充分调动公司高级管理人员的积极性和创造性，公司薪酬与考核委员会根据行业状况及公司生产经营实际情况，拟订了公司高级管理人员的薪酬方案，并于2015年11月3日召开董事会薪酬与考核委员会会议，全票通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》。2015年11月6日公司召开第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》，公司独立董事发表独立意见，同意《关于公司高级管理人员薪酬的议案》。

确定依据：参照本地区的薪酬情况及公司内部各职级报酬水平情况，同时根据公司上年度经营效益情况和公司经营班子报告

董事会并获得批准的年度人力费计划。

实际支付情况：在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬、独立董事津贴均为按月支付。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵景云	董事长	男	60	现任	0	否
宋昊	董事	男	44	现任	0	否
屈丽	董事	女	43	现任	0	是
廖晓春	董事	男	53	现任	0	否
张瑜	董事	女	46	现任	0	否
王晶晶	董事、总裁	男	34	现任	30	否
徐雨森	独立董事	男	45	现任	5	否
胡祥培	独立董事	男	54	现任	5	否
管亚梅	独立董事	女	46	现任	5	否
张永琪	监事	男	48	现任	0	否
肖隆安	监事	男	40	现任	0	否
冯健	职工监事	男	42	现任	8.8	否
何芸	职工监事	女	37	现任	12	否
樊娜	财务总监	女	33	现任	20	否
夏琼琼	董事会秘书	女	28	现任	15	否
杨新红	董事	女	49	离任	0	否
朱延龙	监事会主席	男	43	离任	28	否
李响	职工监事	女	35	离任	9	否
张巍	职工监事	女	53	离任	23	否
吴岩	董事长	男	59	离任	52	否
于伟	董事	男	54	离任	37	否
杜坚毅	董事	男	42	离任	22	否
袁义祥	董事	男	53	离任	0	否
李佰校	董事	男	50	离任	0	否
陈克俊	董事	男	58	离任	0	否
赵英杰	监事会主席	男	47	离任	0	否
屈丽	监事	女	43	离任	0	是
李献敏	监事	女	43	离任	3	否
于伟	总裁	男	54	离任	37	否

杜坚毅	常务副总裁、董 事会秘书	男	42	离任	22	否
张东文	副总裁、财务总 监	男	42	离任	37	否
崔蕾	证券事务代表	女	39	任免	21	否
合计	--	--	--	--	391.8	--

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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	6
主要子公司在职员工的数量（人）	236
在职员工的数量合计（人）	242
当期领取薪酬员工总人数（人）	242
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	142
销售人员	13
技术人员	15
财务人员	11
行政人员	61
合计	242
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及硕士研究生	10
本科	29
大专	48
高中以下	155
合计	242

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、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、劳务外包情况

适用 不适用

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。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。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范行使相应的决策权、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、监事会会议程序规范，基本符合《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》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系统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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司不存在控股股东，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	34.51%	2015 年 05 月 08 日	2015 年 05 月 11 日	巨潮资讯网《2014 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2015-039)

2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.17%	2015 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 27 日	巨潮资讯网《2015 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-045)
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.58%	2015 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 27 日	巨潮资讯网《2015 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-055)
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.89%	2015 年 08 月 12 日	2015 年 08 月 13 日	巨潮资讯网《2015 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-070)

2、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

五、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
徐雨森	11	1	10	0	0	否
管亚梅	11	1	10	0	0	否
胡祥培	11	1	10	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		7				

连续两次未亲自出席董事会的说明

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。

六、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2015年度审计工作的总结报告：2015年年审过程中，负责公司审计工作的大华会计师事务所（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，2015年年审过程中，大华会计师事务所（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2015年度财务报告充分反映了公司2015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，大华会计师事务所（特殊普通合伙）较好地完成了公司2015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：公司聘请的大华会计师事务所（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，同意继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016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，对公司董事候选人以及拟聘任高级管理人员的任职资格进行了认真审核，认为：公司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。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《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。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司披露于巨潮资讯网的《2015年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷: ①董事、监事和高级管理人员违反法律法规; ②对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正(由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外); ③当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; ④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效; ⑤未建立基本的财务核算体系, 无法保证财务信息的完整、及时和准确。(2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: ①未建立规范约束董事、监事和高级管理人员行为的内部控制措施; ②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; ③财务人员配备数量和基本素质不能满足需要; ④重要财务内控制度不健全或没有得到严格执行。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷: ①公司经营活动严重违反国家法律、法规; ②公司决策程序导致重大失误; ③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重; ④媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除; ⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。(2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: ①公司违反国家法律法规收到轻微处罚; ②公司决策程序导致出现一般失误; ③公司违反企业内部规章, 形成损失; ④公司关键岗位业务人员流失严重; ⑤媒体出现负面新闻, 波及局部区域; ⑥公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果超过营业收入的 1%, 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷; 如果超过资产总额 1%, 则认定为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告影响金额小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果超过营业收入的 1%, 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告影响金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷; 如果超过资产总额 1%, 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，沈阳合金投资股份有限公司于 2015 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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司披露于巨潮资讯网的《2015 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

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

第十节 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	2016年04月25日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]004710号
注册会计师姓名	王力飞、赵添波

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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，合金投资公司的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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,738,102.32	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	2,110,000.00	14,152,249.31
应收账款	20,054,338.44	35,928,442.40
预付款项	2,033,398.41	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	1,408,429.55	832,337.36
买入返售金融资产		
存货	21,408,831.67	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	21,000.00	
其他流动资产	3,749,974.24	3,353,295.38
流动资产合计	93,524,074.63	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	110,348,976.33	116,650,900.42
在建工程	386,169.55	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	15,349,177.03	15,688,719.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	173,250.00	115,344.90
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	126,257,572.91	140,360,311.65
资产总计	219,781,647.54	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	1,967,923.01	1,937,335.37
预收款项	610,161.63	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	1,192,590.97	360,590.88
应交税费	2,052,118.02	1,950,217.25
应付利息	106,293.53	130,067.39
应付股利		
其他应付款	1,392,246.29	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	2,191,587.22	1,583,229.05
其他流动负债		
流动负债合计	9,512,920.67	9,414,729.10
非流动负债：		
长期借款	40,733,419.37	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	8,929,294.40	10,039,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,662,713.77	50,487,218.01
负债合计	59,175,634.44	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	-342,350,319.55	-300,126,365.97
归属于母公司所有者权益合计	155,706,813.33	197,930,766.91
少数股东权益	4,899,199.77	

所有者权益合计	160,606,013.10	197,930,766.91
负债和所有者权益总计	219,781,647.54	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	15,312,623.82	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	55,900.00	400,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,069,832.76	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	178,438,356.58	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	55,991,302.18	49,491,302.18
投资性房地产		
固定资产	299,500.86	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		113,897.40
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	56,290,803.04	50,007,607.32
资产总计	234,729,159.62	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	36,000.00	
应交税费	5,385.96	4,603.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,392.40	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	115,778.36	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	115,778.36	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	-215,573,541.53	-201,242,092.41
所有者权益合计	234,613,381.26	248,944,830.38
负债和所有者权益总计	234,729,159.62	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	44,816,199.75	87,496,948.10
其中：营业收入	44,816,199.75	87,496,948.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	85,782,006.87	116,697,831.97
其中：营业成本	50,994,846.39	86,064,432.46
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	43,695.41	381,103.54
销售费用	2,544,458.04	3,586,914.12
管理费用	26,410,269.84	24,421,489.30
财务费用	2,548,296.17	-4,463,519.47
资产减值损失	3,240,441.02	6,707,412.02
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）	-249,348.16	-102,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,095,939.27	-102,410.96
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-41,215,155.28	-29,303,294.83
加：营业外收入	1,694,542.90	478,474.36
其中：非流动资产处置利得		16,344.25
减：营业外支出	2,810,971.88	75,496.12
其中：非流动资产处置损失	2,807,111.73	32,190.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-42,331,584.26	-28,900,316.59
减：所得税费用	-106,830.45	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-42,224,753.81	-28,900,316.59
归属于母公司所有者的净利润	-42,223,953.58	-28,900,316.59
少数股东损益	-800.23	
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	-42,224,753.81	-28,900,316.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-42,223,953.58	-28,900,316.59
归属于少数股东的综合收益总额	-800.23	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1096	-0.0750
（二）稀释每股收益	-0.1096	-0.0750

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	0.00	
销售费用	0.00	
管理费用	6,123,953.00	8,762,316.16
财务费用	-63,898.62	-163,805.77
资产减值损失	15,961.65	-40,959.02
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）	-14,336,516.03	-8,557,551.37
加：营业外收入	43,377.00	24,821.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	38,310.09	1,725.91
其中：非流动资产处置损失	35,402.30	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,331,449.12	-8,534,455.40
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,331,449.12	-8,534,455.40
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	-14,331,449.12	-8,534,455.40
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	61,811,284.73	84,583,770.54
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	527,889.61
收到其他与经营活动有关的现金	43,765,356.89	1,460,186.02
经营活动现金流入小计	105,825,848.08	86,571,846.17
购买商品、接受劳务支付的现金	27,312,443.38	93,085,781.99
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	13,835,553.88	17,407,094.39
支付的各项税费	4,083,760.13	3,088,684.18
支付其他与经营活动有关的现金	21,190,949.37	12,900,452.87
经营活动现金流出小计	66,422,706.76	126,482,013.43

经营活动产生的现金流量净额	39,403,141.32	-39,910,167.26
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	335,836.79	
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	575,836.79	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	2,239,107.60	24,962,523.38
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	24,430,654.50	
投资活动现金流出小计	26,669,762.10	24,962,523.38
投资活动产生的现金流量净额	-26,093,925.31	-24,871,523.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	
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	4,900,000.00	
偿还债务支付的现金	1,623,705.07	1,828,313.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	400,282.07	364,242.92
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
筹资活动现金流出小计	2,023,987.14	2,291,143.60
筹资活动产生的现金流量净额	2,876,012.86	-2,291,143.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的	23,868.93	-25,354.52

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	16,209,097.80	-67,098,188.76
加：期初现金及现金等价物余额	26,529,004.52	93,627,193.28
六、期末现金及现金等价物余额	42,738,102.32	26,529,004.52

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	43,833,365.26	29,578,441.88
经营活动现金流入小计	43,833,365.26	29,578,441.88
购买商品、接受劳务支付的现金	128,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	538,676.32	1,657,266.47
支付的各项税费	29,115.03	2,668.42
支付其他与经营活动有关的现金	18,807,146.85	53,728,308.69
经营活动现金流出小计	19,502,938.20	55,388,243.58
经营活动产生的现金流量净额	24,330,427.06	-25,809,801.70
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	24,567.00	8,898.00
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	17,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	17,024,567.00	8,898.00
投资活动产生的现金流量净额	-14,785,067.00	-8,898.00
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	9,545,360.06	-25,818,699.70
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	15,312,623.82	5,767,263.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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		-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)											-42,223,953.58	4,899,199.77	-37,324,753.81
(一)综合收益总额											-42,223,953.58	-800.23	-42,224,753.81
(二)所有者投入和减少资本												4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
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		-342,350,319.55	4,899,199.77	160,606,013.10

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				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							65,080,54 9.79	-201,24 2,092.4 1	248,944,8 30.38	
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）									-14,331, 449.12	-14,331,4 49.12	
（一）综合收益总 额									-14,331, 449.12	-14,331,4 49.12	
（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	-215,573,541.53	234,613,381.26

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	-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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

沈阳合金投资股份有限公司(以下简称“本公司”)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2015年12月31日止,公司股份结构为:流通股合计385,106,373股,占总股本的100%。其中杨新红持有52,600,000股,占公司总股本385,106,373股的13.66%;共青城招银玖号投资合伙企业(有限合伙)持有47,400,000股,占公司总股本385,106,373股的12.31%;辽宁省机械(集团)股份有限公司(以下简称“辽机集团”)持有31,651,007股,占公司总股本的8.22%。

本公司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7楼;注册资本为385,106,373.00元。

经营范围:实业投资,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。

股东大会是本公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责本公司的日常经营管理工作,监事会是本公司的监督机构。本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。

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集团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。

截至2015年12月31日止，本公司拥有二级子公司3个，分别为沈阳合金材料有限公司（以下简称“合金材料”）、北京合金鼎世贸易有限公司（以下简称“合金鼎世”）、成都新承邦路桥工程有限公司（以下简称“成都路桥”）；三级子公司2个，为辽宁菁星合金材料有限公司（以下简称“辽宁菁星”）、达州合展实业有限公司（以下简称“达州合展”）。

本公司及以下所有子公司合称“本集团”或“合金投资”。

2.公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造业和投资行业，主要产品或服务为实业投资、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。

3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月25日批准报出。

4.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
沈阳合金材料有限公司	全资子公司	二级	100	100
辽宁菁星合金材料有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京合金鼎世贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
成都新承邦路桥工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
达州合展实业有限公司	控股子公司	三级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，减少2户，其中：

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

名称	变更原因
北京合金鼎世贸易有限公司	投资设立
成都新承邦路桥工程有限公司	非同一控制下企业合并
达州合展实业有限公司	投资设立

2.本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
沈阳合金管理咨询有限公司	转让
大连利迈克国际贸易有限公司	转让

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，作为划分流动资产或流动负债的标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发

生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过3个月（含3个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
合并范围关联方组合	其他方法
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差

	额进行计提。
--	--------

11、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、在途物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的

相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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 年	4.00%	2.00%-4.80%
机器设备	年限平均法	10-30 年	4.00%	3.00%-9.60%
运输设备	年限平均法	3-12 年	4.00%	7.50%-32.00%
电子设备	年限平均法	3-8 年	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

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。（2）本集团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本集团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。（4）本集团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。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

1.在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

15、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

17、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

18、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
绿化费	10年	

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不

存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳

务交易的完工进度，依据已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

23、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

处理方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入，已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(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。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	实缴流转税税额	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	104,246.49	117,800.13
银行存款	42,633,855.83	26,411,204.39
合计	42,738,102.32	26,529,004.52

其他说明

截至2015年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	2,110,000.00	14,152,249.31
合计	2,110,000.00	14,152,249.31

(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	9,248,184.76	
合计	9,248,184.76	

(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	25,741,422.58	100.00%	5,687,084.14	22.09%	20,054,338.44	52,255,103.83	100.00%	16,326,661.43	31.24%	35,928,442.40
合计	25,741,422.58	100.00%	5,687,084.14	22.09%	20,054,338.44	52,255,103.83	100.00%	16,326,661.43	31.24%	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			
1-12 个月	15,120,738.83	1,512,073.88	10.00%
1 年以内小计	15,120,738.83	1,512,073.88	10.00%
1 至 2 年	5,699,269.58	1,139,853.92	20.00%

2至3年	3,772,515.66	1,886,257.83	50.00%
5年以上	1,148,898.51	1,148,898.51	100.00%
合计	25,741,422.58	5,687,084.14	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 356,097.59 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
实际核销的应收账款	10,283,479.70

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
沈阳电焊条厂	货款	645,135.81	无法收回	董事会决议	否
江苏南京瓷瓷总厂 点火设备厂	货款	304,907.56	无法收回	董事会决议	否
沈阳盛京五金电器 厂	货款	287,126.86	无法收回	董事会决议	否
浙江慈溪市火花塞 厂	货款	286,885.55	无法收回	董事会决议	否
浙江慈溪市二轻火 火花塞配件厂	货款	260,202.16	无法收回	董事会决议	否
沈阳莱塞自控工程 公司	货款	253,576.39	无法收回	董事会决议	否
辽宁鞍钢供销公司 材料供应处	货款	238,527.27	无法收回	董事会决议	否
河北石家庄市方元 机电设备厂仪器	货款	189,792.56	无法收回	董事会决议	否

江苏南京雷电集团 汽车配件经营	货款	186,249.67	无法收回	董事会决议	否
辽宁本溪钢铁公司 物资供应处	货款	181,400.42	无法收回	董事会决议	否
内蒙古电建一公司 第三工程处	货款	176,949.50	无法收回	董事会决议	否
南京华东电子集团 有限公司林德风	货款	149,187.31	无法收回	董事会决议	否
株洲市芦淞区泰明 机械厂	货款	140,919.96	无法收回	董事会决议	否
吉林辽源市电瓷厂	货款	138,465.86	无法收回	董事会决议	否
北京市通县东瑞稀 有金属材料厂	货款	134,551.29	无法收回	董事会决议	否
天津市津西荣昌冲 压件厂	货款	127,620.53	无法收回	董事会决议	否
陕西西安温度仪表 厂	货款	122,004.79	无法收回	董事会决议	否
上海永新彩色显像 管股份有限公司	货款	115,892.27	无法收回	董事会决议	否
天津机床集团有限 公司	货款	104,712.28	无法收回	董事会决议	否
江苏南京宁燕火花 塞电器材料厂	货款	102,758.54	无法收回	董事会决议	否
合计	--	4,146,866.58	--	--	--

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
慈溪金鹰特种合金材料有 限公司	5,423,064.09	21.07	725,293.89
大庆油田力神泵业有限公 司	4,879,150.60	18.95	2,240,640.71
株洲湘火炬火花塞有限责 任公司	2,587,632.79	10.05	258,763.28
胜利油田胜利泵业有限责 任公司	2,420,543.45	9.4	647,079.70
锦州市麒麟焊接材料有限 责任公司	1,080,808.57	4.2	108,080.86
合计	16,391,199.50	63.67	3,979,858.43

(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	1,801,406.33	88.59%	1,714,692.08	71.18%
1至2年	53,750.00	2.64%	506,747.99	21.04%
2至3年	4,292.43	0.21%	61,905.08	2.57%
3年以上	173,949.65	8.55%	125,717.87	5.21%
合计	2,033,398.41	--	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：

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京尚博地投资顾问有限公司	553,583.34	27.22	2015年11月	待摊租金
抚顺开发区供电分局	371,413.16	18.27	2015年12月	购电款
抚顺沈抚燃气有限公司	197,077.10	9.69	2015年12月	购燃气款
北京欧诺建筑装饰工程有限公司	154,916.67	7.62	2015年12月	未结算
博宇金属股份有限公司	93,298.26	4.59	2015年12月	未结算
合计	1,370,288.53	67.39		

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	2,213,507.01	100.00%	805,077.46	36.37%	1,408,429.55	2,580,260.84	100.00%	1,747,923.48	67.74%	832,337.36
合计	2,213,507.01	100.00%	805,077.46	36.37%	1,408,429.55	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			
1-12 个月	1,352,545.89	135,254.59	10.00%
1 年以内小计	1,352,545.89	135,254.59	10.00%
1 至 2 年	213,110.31	42,622.06	20.00%
2 至 3 年	41,300.00	20,650.00	50.00%
3 年以上	131,161.00	131,161.00	100.00%
5 年以上	475,389.81	475,389.81	100.00%
合计	2,213,507.01	805,077.46	36.37%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 942,846.02 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) 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	424,138.76	1,047,813.35

个人借款	423,606.77	508,505.22
保证金	1,036,557.21	240,000.00
其他	329,204.27	534,735.81
应收出口退税款		249,206.46
合计	2,213,507.01	2,580,260.84

(4) 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
北京尚博地投资顾问有限公司	保证金	830,375.00	1 年以内	37.51%	83,037.50
购房款转存	往来款	338,811.11	5 年以上	15.31%	338,811.11
行政部	备用金	239,777.97	1 年以内	10.83%	23,977.80
抚顺经济开发区水暖公司	采暖费	103,666.43	1 年以内	4.68%	10,366.64
沈阳市冶金局	其他	53,347.65	1 至 2 年	2.41%	10,669.53
合计	--	1,565,978.16	--	70.75%	466,862.58

(5) 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

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 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	1,236,262.84		1,236,262.84	3,860,086.32		3,860,086.32
在产品	14,130,948.73	2,076,111.71	12,054,837.02	18,951,559.01		18,951,559.01
库存商品	8,913,234.17	1,743,856.46	7,169,377.71	10,563,209.11	306,969.55	10,256,239.56
委托加工物资	781,473.37		781,473.37	994,926.39		994,926.39
周转材料	166,880.73		166,880.73	205,199.10		205,199.10
合计	25,228,799.84	3,819,968.17	21,408,831.67	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	
在产品		2,076,111.71				2,076,111.71
库存商品	306,969.55	1,436,886.91				1,743,856.46
合计	306,969.55	3,512,998.62				3,819,968.17

(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
增值税留抵扣额	2,107,178.93	3,353,295.38
其他	1,642,795.31	
合计	3,749,974.24	3,353,295.38

其他说明：

注：其他1,642,795.31元为内部销售开票时间差异产生的款项。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

位		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	期末余额
一、合营企业										
二、联营企业										
大连三益 投资有限 公司	7,715,317 .77			-1,095,93 9.27					6,619,378 .50	
小计	7,715,317 .77			-1,095,93 9.27					6,619,378 .50	
合计	7,715,317 .77			-1,095,93 9.27					6,619,378 .50	

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	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,548,522.71	64,589,007.48	1,099,433.37	2,990,683.88	157,227,647.44
2.本期增加金额		267,318.68	59,529.06	1,921,282.05	2,248,129.79
(1) 购置		267,318.68	59,529.06	1,921,282.05	2,248,129.79
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		23,459,367.36	765,887.70	312,269.78	24,537,524.84
(1) 处置或报 废		23,459,367.36	649,820.25		24,109,187.61
其他转出			116,067.45	312,269.78	428,337.23
4.期末余额	88,548,522.71	41,396,958.80	393,074.73	4,599,696.15	134,938,252.39
二、累计折旧					
1.期初余额	1,501,679.51	29,347,366.91	935,852.79	1,496,756.84	33,281,656.05
2.本期增加金额	2,322,922.87	2,147,316.17	52,650.77	221,219.79	4,744,109.60
(1) 计提	2,322,922.87	2,147,316.17	52,650.77	221,219.79	4,744,109.60

3.本期减少金额		15,163,039.70	698,907.69	100,967.28	15,962,914.67
(1) 处置或报废		15,163,039.70	608,173.44		
其他转出			90,734.25	100,967.28	191,701.53
4.期末余额	3,824,602.38	16,331,643.38	289,595.87	1,617,009.35	22,062,850.98
三、减值准备					
1.期初余额	343,751.67	6,521,973.01	29,366.29	400,000.00	7,295,090.97
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		4,768,665.89			4,768,665.89
(1) 处置或报废		4,768,665.89			4,768,665.89
4.期末余额	343,751.67	1,753,307.12	29,366.29	400,000.00	2,526,425.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,380,168.66	23,312,008.30	74,112.57	2,582,686.80	110,348,976.33
2.期初账面价值	86,703,091.53	28,719,667.56	134,214.29	1,093,927.04	116,650,900.42

(2) 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	16,219.78	历史原因
慈溪市浒山街道海关北街 220 弄 19 号房产	759,240.00	历史原因

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
辽宁普星新厂房	137,652.05		137,652.05	190,029.06		190,029.06

建设项目						
辽宁菁星防空地下室易地建设工程	248,517.50		248,517.50			
合计	386,169.55		386,169.55	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

(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					
其他转出				660,377.00	660,377.00

4.期末余额	16,734,445.00				16,734,445.00
二、累计摊销					
1.期初余额	1,050,508.77			655,593.73	1,706,102.50
2.本期增加金额					
(1) 计提	334,759.20				
3.本期减少金额					
(1) 处置					
其他转出				655,593.73	655,593.73
4.期末余额	1,385,267.97				1,385,267.97
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	15,349,177.03				15,349,177.03
2.期初账面价值	15,683,936.23			4,783.27	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
装修费	113,897.40		113,897.40		
网站服务费	1,447.50		1,447.50		
绿化费		208,250.00	14,000.00	21,000.00	173,250.00
合计	115,344.90	208,250.00	129,344.90	21,000.00	173,250.00

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	12,838,554.85	22,654,340.84
可抵扣亏损	81,197,566.52	142,940,745.74
合计	94,036,121.37	165,595,086.58

(2) 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
2016	4,920,673.59	4,920,673.59	2011 年亏损
2017	2,171,885.76	2,171,885.76	2012 年亏损
2018	8,776,725.80	8,776,725.80	2013 年亏损
2019	22,192,904.57	22,192,904.57	2014 年亏损
2020	43,135,376.80		2015 年亏损
合计	81,197,566.52	38,062,189.72	--

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

货款	1,864,481.34	1,866,173.70
加工费	103,441.67	71,161.67
合计	1,967,923.01	1,937,335.37

(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
沈阳燃料集团总公司	261,400.00	对方未催要
锦州辽西德力冶金炉料	141,605.07	对方未催要
沈阳燃料集团股份有限公司	136,000.00	对方未催要
沈阳鑫三达有色金属有限公司	134,000.00	对方未催要
中兴机械模具厂	132,183.21	对方未催要
合计	805,188.28	--

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
预收货款	610,161.63	1,796,037.03
合计	610,161.63	1,796,037.03

(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
伏桂林	45,300.00	未结算
沈阳文兴合金焊条有限公司	37,281.19	未结算
合计	82,581.19	--

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	360,590.88	15,623,770.84	14,791,770.75	1,192,590.97
二、离职后福利-设定提存计划		2,222,122.11	2,222,122.11	
合计	360,590.88	17,845,892.95	17,013,892.86	1,192,590.97

(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	13,279,024.13	12,451,877.45	1,172,446.68
2、职工福利费		41,507.90	41,507.90	
3、社会保险费		1,141,206.09	1,141,206.09	
其中：医疗保险费		1,087,194.18	1,087,194.18	
工伤保险费		39,090.75	39,090.75	
生育保险费		6,261.16	6,261.16	
补充医疗保险		8,660.00	8,660.00	
4、住房公积金		950,857.00	950,857.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,290.88	200,041.05	195,187.64	20,144.29
其他短期薪酬		11,134.67	11,134.67	
合计	360,590.88	15,623,770.84	14,791,770.75	1,192,590.97

(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		2,110,265.04	2,110,265.04	
2、失业保险费		111,857.07	111,857.07	
合计		2,222,122.11	2,222,122.11	

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	1,796,035.17	1,626,448.97

企业所得税		106,830.45
个人所得税	44,832.30	32,092.07
城市维护建设税	123,229.49	113,926.42
教育费附加	88,021.06	70,743.60
其他		175.74
合计	2,052,118.02	1,950,217.25

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	106,293.53	130,067.39
合计	106,293.53	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	11,206.00	11,146.00
非关联单位往来款	1,107,617.83	1,293,566.18
押金	131,100.40	29,000.00
其他	142,322.06	323,539.95
合计	1,392,246.29	1,657,252.13

(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	2,191,587.22	1,583,229.05
合计	2,191,587.22	1,583,229.05

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	40,733,419.37	40,448,218.01
合计	40,733,419.37	40,448,218.01

长期借款分类的说明：

2002年6月，本集团与沈阳市财政局、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集团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：

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	10,039,000.00		1,109,705.60	8,929,294.40	
合计	10,039,000.00		1,109,705.60	8,929,294.40	--

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		578,519.48	531,186.12	8,929,294.40	与资产相关
合计	10,039,000.00		578,519.48	531,186.12	8,929,294.40	--

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。

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
调整前上期未分配利润	-300,126,365.97	
调整后期初未分配利润	-300,126,365.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,223,953.58	
期末未分配利润	-342,350,319.55	

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	43,960,551.97	47,859,026.72	87,428,757.29	86,055,567.26
其他业务	855,647.78	3,135,819.67	68,190.81	8,865.20
合计	44,816,199.75	50,994,846.39	87,496,948.10	86,064,432.46

28、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	25,488.98	193,146.40
教育费附加	18,206.43	187,957.14
合计	43,695.41	381,103.54

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	1,598,831.68	2,184,415.36
差旅费	168,698.30	281,744.90
业务招待费	68,793.00	11,263.00
办公费	36,044.75	39,875.76
折旧费	16,818.38	15,962.51
仓储费		18,201.37
运输费	546,517.92	726,177.42
其他	108,754.01	309,273.80
合计	2,544,458.04	3,586,914.12

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	769,786.85	976,247.35
差旅费	1,118,974.41	725,306.85
地方税费	474,573.52	600,716.89
董事会经费	139,209.00	148,202.70
职工薪酬	13,744,781.02	10,348,606.04
聘请中介机构费	998,087.51	2,958,318.86
取暖费及水电费	627,394.13	394,013.36
物料消耗及低值易耗	133,714.12	13,574.00
修理费	141,367.61	299,053.78
业务招待费	783,569.53	1,351,733.87
折旧及摊销	1,136,355.54	1,886,448.06
交通费	314,239.37	188,440.18
租赁费	2,171,100.53	400,000.00
汽车费用	549,530.35	406,401.88
其他	3,300,049.75	3,724,425.48
财产保险费	7,536.60	
合计	26,410,269.84	24,421,489.30

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	804,556.15	893,893.02
利息收入	-166,537.01	-269,719.81
汇兑损益	1,947,895.09	-5,176,057.72
银行手续费及其他	-37,618.06	88,365.04
合计	2,548,296.17	-4,463,519.47

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	-272,557.60	3,063,323.33
二、存货跌价损失	3,512,998.62	118,860.23
七、固定资产减值损失		3,525,228.46
合计	3,240,441.02	6,707,412.02

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	-1,095,939.27	-102,410.96
处置长期股权投资产生的投资收益	846,591.11	
合计	-249,348.16	-102,410.96

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	
其中：固定资产处置利得		16,344.25	
政府补助	576,519.48	421,000.00	576,519.48
其他	1,118,023.42	41,130.11	1,118,023.42
合计	1,694,542.90	478,474.36	1,694,542.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		576,519.48	421,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	576,519.48	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	2,807,111.73	32,190.72	2,807,111.73
其中：固定资产处置损失	2,807,111.73	32,190.72	2,807,111.73
其他	940.21	43,305.40	940.21
罚款支出	2,919.94		2,919.94
合计	2,810,971.88	75,496.12	2,810,971.88

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	-106,830.45	
合计	-106,830.45	

(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	-42,331,584.26
调整以前期间所得税的影响	-106,830.45
所得税费用	-106,830.45

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	166,537.01	269,719.81

往来款等	41,904,276.98	94,857.88
收回备用金借款	1,694,542.90	1,095,608.33
合计	43,765,356.89	1,460,186.02

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
支付的往来款	8,866,722.23	395,866.79
支付的期间费用	12,324,227.14	12,504,586.08
合计	21,190,949.37	12,900,452.87

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：

(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
处置子公司现金净额差额	24,430,654.50	
合计	24,430,654.50	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
合计		98,587.64

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	-42,224,753.81	-28,900,316.59
加：资产减值准备	3,240,441.02	6,707,412.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,744,109.60	4,742,010.83
无形资产摊销	334,759.20	336,088.94
长期待摊费用摊销	129,344.90	119,687.40
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）	2,807,111.73	15,846.47
财务费用（收益以“-”号填列）	2,752,451.24	-4,699,495.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,348.16	102,410.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,653,149.64	-9,779,114.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,715,925.69	-5,112,530.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,499,950.27	-3,442,166.97
经营活动产生的现金流量净额	39,403,141.32	-39,910,167.26
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	42,738,102.32	26,529,004.52
减：现金的期初余额	26,529,004.52	93,627,193.28
现金及现金等价物净增加额	16,209,097.80	-67,098,188.76

(2) 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	42,738,102.32	26,529,004.52
其中：库存现金	104,246.49	117,800.13
可随时用于支付的银行存款	42,633,855.83	26,411,204.39

三、期末现金及现金等价物余额	42,738,102.32	26,529,004.52
----------------	---------------	---------------

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
成都新承邦路桥有限责任公司	2016年08月20日	1,000,000.00	100.00%	收购	2016年08月20日	协议签订并履行	0.00	677.97

其他说明：

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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：

(3) 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

2、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	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	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	29.06	0.00%					
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	846,562.05	0.00%					

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

3、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：

本期新设立子公司北京合金鼎世贸易有限公司，非同一控制下合并成都新承邦路桥有限责任公司。

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	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	抚顺市	抚顺市	镍、镍基合金材料制造	100.00%		设立
成都新承邦路桥有限责任公司	成都	成都	公路工程、桥梁工程、市政公用工程、园林绿化工程的施工	100.00%		股权收购

北京合金鼎世贸 易有限公司	北京	北京	货物进出口、经 济贸易咨询等	100.00%		设立
达州合展实业有 限公司	达州	达州	建设项目咨询、 管理；建设项目 投资等	51.00%		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、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于本公司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2015年12月31日，本公司无重大逾期应收款项（2014年12月31日：无）。

2.流动性风险

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。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2015年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	42,738,102.32	42,738,102.32	42,738,102.32			
应收票据	2,110,000.00	2,110,000.00	2,110,000.00			
应收账款	21,697,133.75	27,384,217.89	16,763,534.14	5,699,269.58	3,772,515.66	1,148,898.51
预付账款	2,033,398.41	2,033,398.41	1,801,406.33	53,750.00	178,242.08	
其他应收款	1,408,429.55	2,213,507.01	1,352,545.89	213,110.31	172,461.00	475,389.81
其他流动资产	2,107,178.93	2,107,178.93	2,107,178.93			
金融资产小计	72,094,242.96	78,586,404.56	66,872,767.61	5,966,129.89	4,123,218.74	1,624,288.32
应付账款	1,967,923.01	1,967,923.01	1,162,734.73	805,188.28		
其他应付款	1,392,246.29	1,392,246.29	1,392,246.29			
长期借款	40,733,419.37	40,733,419.37				40,733,419.37
一年内到期的非流动负债	2,191,587.22	2,191,587.22		2,191,587.22		
金融负债小计	46,285,175.89	46,285,175.89	2,554,981.02	2,996,775.50		40,733,419.37

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	26,529,004.52	26,529,004.52	26,529,004.52			
应收票据	14,152,249.31	14,152,249.31	14,152,249.31			
应收账款	35,928,442.40	52,255,103.83	32,382,968.23	6,883,008.55	2,940,874.91	10,048,252.14
预付账款	2,409,063.02	2,409,063.02	1,714,692.08	506,747.99	187,622.95	
其他应收款	832,337.36	2,580,260.84	620,379.33	88,771.40	499,021.71	1,372,088.44
其他流动资产	3,353,295.38	3,353,295.38	3,353,295.38			
金融资产小计	83,204,391.99	101,278,976.90	78,752,588.85	7,478,527.94	3,627,519.57	11,420,340.58
应付账款	1,937,335.37	1,937,335.37	459,738.48	1,477,596.89		
应付利息	130,067.39	130,067.39	130,067.39			
其他应付款	1,657,252.13	1,657,252.13	1,657,252.13			
长期借款	40,448,218.01	40,448,218.01				40,448,218.01
一年内到期的非流动负债	1,583,229.05	1,583,229.05	1,583,229.05			
金融负债小计	45,756,101.95	45,756,101.95	3,830,287.05	1,477,596.89		40,448,218.01

3. 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。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司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，本公司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。本公司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。

十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

合金投资原母公司辽机集团已于2015年4月2日签订《股份转让协议》，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，对本集团不形成控制，本集团无实际控制人。

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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨新红	占本公司股份总数 5%以上的股东
辽机集团	占本公司股份总数 5%以上的股东
招银玖号	占本公司股份总数 5%以上的股东

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 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	29,314,875.86	2001年03月10日	2041年03月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	215.54	175.13

(4) 其他关联交易**十二、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

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

(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，本公司及沈阳线材厂、沈阳轧钢厂为其提供一般保证担保。

由于债务人未能按期偿还本息，交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院提起诉讼。沈阳市中级人民

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

2004年6月，本公司协同沈阳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，裁定查封本公司持有的大连宝源核设备有限公司1812.20万元股权及持有的宝源港务927.35万元股权（详见2009年8月1日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司诉讼情况进展暨子公司股权被查封的公告，公告编号2009-055号）。

2010年5月31日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院下达的《民事裁定书》（沈法 2004执字第125、127号），解除本公司在大连宝源核设备有限公司出资份额价值 1812. 20万元股份及在大连宝源港务有限公司出资份额价值927.35万元股份的查封（详见2010年6月1日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司重大诉讼进展公告，公告编号2010-019号）。

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

本公司及公司聘请的律师认为：依据沈阳市铁西区国有资产经营有限公司于2010年7月5日出具的情况说明，中国信达管理资产公司沈阳办事处（以下简称“信达沈阳办事处”）持有的沈阳有色金属压延厂债权本金3132万元，已经转让给沈阳市铁西区国有资产经营有限公司，沈阳市铁西区国有资产经营有限公司拥有上述债权。且2010年5月26日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），已经裁定解除本公司在大连宝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，本公司不再承担担保责任。

截至2015年12月31日，沈阳市中级人民法院尚未解除对本公司持有的合金材料30%股权的查封。

除存在上述或有事项外，截至2015年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（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

无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、其他重要事项

1、其他

无

十五、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	163,100,794.41	100.00%	30,961.65	0.02%	163,069,832.76	193,845,009.92	100.00%	15,681.96	0.01%	193,829,327.96
合计	163,100,794.41	100.00%	30,961.65	0.02%	163,069,832.76	193,845,009.92	100.00%	15,681.96	0.01%	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

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			
1-12 个月	9,616.46	961.65	10.00%
1 年以内小计	9,616.46	961.65	10.00%
3 至 4 年	30,000.00	30,000.00	100.00%
合计	39,616.46	30,961.65	78.15%

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 15,279.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 681.96 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) 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
关联往来款	163,061,177.95	193,814,409.92
押金	33,500.00	30,600.00
个人往来	6,116.46	
合计	163,100,794.41	193,845,009.92

(4) 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	1-5 年	99.95%	
北京合金鼎世贸易有限公司	往来款	42,400.00	1 年以内	0.03%	
美迪特科技有限公司	押金	30,000.00	3 至 4 年	0.02%	30,000.00
陈伟	个人往来款	5,000.00	1 年以内	0.00%	500.00
办公室	房屋押金	3,500.00	1 年以内	0.00%	350.00
合计	--	163,099,677.95	--	99.99%	30,850.00

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	55,991,302.18		55,991,302.18	49,491,302.18		49,491,302.18
合计	55,991,302.18		55,991,302.18	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		
沈阳合金管理咨询公司	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			
成都新承邦路桥有限责任公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
北京合金鼎世贸贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	49,491,302.18	17,000,000.00	10,500,000.00	55,991,302.18		

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	

十六、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	-2,807,111.73	
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）	576,519.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,114,163.27	
减：所得税影响额	-279,107.25	
合计	-837,321.73	--

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	-23.88%	-0.1096	-0.1096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.88%	-0.1075	-0.1075

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。