

# 新疆合金投资股份有限公司

## 审计报告

希会审字(2020)1998号

# 目 录

一、审计报告	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-10)
(一) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(11-12)
2. 母公司利润表	(13)
3. 母公司现金流量表	(14)
4. 母公司股东权益变动表	(15-16)
三、财务报表附注	(17-82)

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)1998号

## 审计报告

新疆合金投资股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了新疆合金投资股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

#### 1. 事项描述

贵公司主要从事生产制造业，利用金属镍生产线材、高温材料等。2019年度，贵公司销售合金线、合金棒材确认的主营业务收入为人民币9,780.64万元。国内销售收入根据销售合同约定，通常在货物交付客户、客户验收确认后确认收入；从事外销业务的，在收到出口证明（报关单）时确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。收入披露详见附注“五、（三十二）”。

## 2. 审计应对

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、客户入库单、出口报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，同时对重要的客户进行访谈，确认收入的真实性；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户入库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：唐志荣  
（项目合伙人）

中国注册会计师：郑红旗

2020年4月20日

# 合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	18,096,828.70	63,232,184.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	7,705,804.46	2,654,438.34
应收账款	五（三）	25,504,338.19	28,470,144.91
应收款项融资			
预付款项	五（四）	17,513,580.94	9,941,262.03
其他应收款	五（五）	242,940.34	810,897.10
存货	五（六）	29,459,587.84	19,977,979.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	220,867.92	3,443,416.65
<b>流动资产合计</b>		<b>98,743,948.39</b>	<b>128,530,322.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（八）		5,000,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	8,010,357.19	8,002,121.73
其他权益工具投资	五（十）	3,914,160.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	7,757.26	7,757.26
固定资产	五（十二）	95,496,418.33	99,992,094.23
在建工程	五（十三）	680,289,489.49	387,567,423.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	14,130,960.22	14,486,431.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	655,999.99	1,311,999.99
递延所得税资产	五（十六）		
其他非流动资产	五（十七）	214,280,017.00	401,232,943.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,016,785,159.83</b>	<b>917,600,771.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,115,529,108.22</b>	<b>1,046,131,094.30</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 合并资产负债表(续)

会合 01 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	5,114,659.94	4,683,738.31
预收款项	五（十九）	664,241.87	1,126,516.39
应付职工薪酬	五（二十）	2,155,133.18	1,074,368.44
应交税费	五（二十一）	91,694.37	929,139.95
其他应付款	五（二十二）	114,416,972.65	125,442,424.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	19,472,966.80	702,123,239.48
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>141,915,668.81</b>	<b>835,379,426.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十四）	40,553,403.88	41,072,187.33
应付债券	五（二十五）	747,100,098.01	
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	7,575,760.25	7,575,760.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>795,229,262.14</b>	<b>48,647,947.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>937,144,930.95</b>	<b>884,027,374.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（二十七）	385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	五（二十八）	55,338,457.94	47,870,210.09
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-1,085,839.65	
专项储备			
盈余公积	五（三十）	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	五（三十一）	-341,118,621.99	-334,759,370.61
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>163,320,919.09</b>	<b>163,297,762.27</b>
少数股东权益		15,063,258.18	-1,194,042.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>178,384,177.27</b>	<b>162,103,719.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,115,529,108.22</b>	<b>1,046,131,094.30</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉



# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		99,665,118.96	111,081,751.13
其中：营业收入	五（三十二）	99,665,118.96	111,081,751.13
<b>二、营业总成本</b>		114,377,487.79	110,574,765.55
其中：营业成本	五（三十二）	85,235,671.04	81,123,536.95
税金及附加	五（三十三）	1,685,645.32	1,994,408.86
销售费用	五（三十四）	2,667,756.96	2,795,669.74
管理费用	五（三十五）	22,897,502.60	21,657,744.89
研发费用			
财务费用	五（三十六）	1,890,911.87	3,003,405.11
其中：利息费用		293,849.31	308,477.33
利息收入		151,183.76	294,319.27
加：其他收益	五（三十七）	580,334.36	962,877.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	40,728.34	31,313.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,235.46	2,121.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,418,661.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）		-185,739.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-619.82	-17,983.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,673,264.09	1,297,453.47
加：营业外收入	五（四十二）	1,219,561.17	5,164.62
减：营业外支出	五（四十三）	0.06	284.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,453,702.98	1,302,333.18
减：所得税费用	五（四十四）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,453,702.98	1,302,333.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,453,702.98	1,302,333.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,359,251.38	4,892,881.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,094,451.60	-3,590,548.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-261,080.87	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-261,080.87	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-261,080.87	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-261,080.87	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,714,783.85	1,302,333.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,620,332.25	4,892,881.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,094,451.60	-3,590,548.72
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		-0.0165	0.0127
（二）稀释每股收益		-0.0165	0.0127

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,460,097.99	88,017,632.50
收到的税费返还		1,302,112.46	1,009,210.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	2,050,026.62	1,833,141.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,812,237.07</b>	<b>90,859,984.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		122,002,601.18	213,122,164.01
支付给职工以及为职工支付的现金		23,836,791.63	25,040,928.08
支付的各项税费		5,443,773.65	6,581,888.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	10,083,704.57	10,206,468.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,366,871.03</b>	<b>254,951,448.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,554,633.96</b>	<b>-164,091,464.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	7,474,700.00
取得投资收益收到的现金		32,492.88	29,191.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164.00	390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,032,656.88</b>	<b>7,504,281.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,740.02	11,324,728.48
投资支付的现金		3,000,000.00	18,474,700.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,532,740.02</b>	<b>29,799,428.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,499,916.86</b>	<b>-22,295,146.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,820,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,820,000.00	
取得借款收到的现金		746,962,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	5,002,666.59	56,380,031.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>780,785,166.59</b>	<b>56,380,031.66</b>
偿还债务支付的现金		701,990,212.00	1,884,806.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,875,152.89	52,806,593.00
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	五（四十五）	440.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>754,865,804.89</b>	<b>54,691,399.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,919,361.70</b>	<b>1,688,631.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-388.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-45,135,355.40</b>	<b>-184,698,368.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		63,232,184.10	247,930,552.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,096,828.70</b>	<b>63,232,184.10</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

单位：元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
	优先	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79	-334,759,370.61	163,297,762.27	-1,194,042.37	162,103,719.90
加：会计政策变更						-824,758.78					-824,758.78		-824,758.78
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	385,106,373.00				47,870,210.09	-824,758.78			65,080,549.79	-334,759,370.61	162,473,003.49	-1,194,042.37	161,278,961.12
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					7,468,247.85	-261,080.87				-6,359,251.38	847,915.60	16,257,300.55	17,105,216.15
（一）综合收益总额						-261,080.87				-6,359,251.38	-6,620,332.25	-5,094,451.60	-11,714,783.85
（二）所有者投入和减少资本					7,468,247.85						7,468,247.85	21,351,752.15	28,820,000.00
1.所有者投入的普通股												28,820,000.00	28,820,000.00
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					7,468,247.85						7,468,247.85	-7,468,247.85	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
<b>四、本年年末余额</b>	385,106,373.00				55,338,457.94	-1,085,839.65			65,080,549.79	-341,118,621.99	163,320,919.09	15,063,258.18	178,384,177.27

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

## 合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79	-339,652,252.51	158,404,880.37	2,396,506.35	160,801,386.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79	-339,652,252.51	158,404,880.37	2,396,506.35	160,801,386.72
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										4,892,881.90	4,892,881.90	-3,590,548.72	1,302,333.18
（一）综合收益总额										4,892,881.90	4,892,881.90	-3,590,548.72	1,302,333.18
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）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													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
<b>四、本年年末余额</b>	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79	-334,759,370.61	163,297,762.27	-1,194,042.37	162,103,719.90

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,774,893.37	8,985,803.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		30,246.49	36,004.61
其他应收款	十三（一）	186,723,595.33	900,629,102.89
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,513.21	760.00
<b>流动资产合计</b>		<b>189,589,248.40</b>	<b>909,651,671.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			5,000,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	71,991,302.18	72,091,302.18
其他权益工具投资		3,914,160.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		285,518.92	333,467.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,426.71	123,986.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,288,408.16</b>	<b>77,548,756.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,877,656.56</b>	<b>987,200,427.38</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		433,534.50	1,762,433.00
预收款项			
应付职工薪酬		1,067,969.01	339,328.96
应交税费		25,948.56	338,133.21
其他应付款		7,859,912.94	22,456,748.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			699,673,488.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,387,365.01</b>	<b>724,570,132.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,387,365.01</b>	<b>724,570,132.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-1,085,839.65	
专项储备			
盈余公积		65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润		-192,610,791.59	-187,556,627.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>256,490,291.55</b>	<b>262,630,295.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>265,877,656.56</b>	<b>987,200,427.38</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 母公司利润表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

会企 02 表  
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	754,716.96	9,242,718.45
减：营业成本	十三（四）	94,852.52	728,498.47
税金及附加		357.80	40,094.69
销售费用		3,070.96	70,625.79
管理费用		5,779,813.71	4,155,782.73
研发费用			
财务费用		-86,768.93	-99,401.30
其中：利息费用		36,860,758.47	52,997,537.08
利息收入		36,952,551.68	53,102,959.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-3,797.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,757.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			82,654.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,054,164.09	4,429,772.58
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,054,164.09	4,429,772.58
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,054,164.09	4,429,772.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,054,164.09	4,429,772.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-261,080.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-261,080.87	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-261,080.87	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,315,244.96	4,429,772.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

# 母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		800,000.00	9,520,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,665.52	905,422.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>893,665.52</b>	<b>10,425,422.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,608.75	71,792.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,601,892.51	1,103,470.46
支付的各项税费		649,577.21	3,508.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,728,126.15	2,869,883.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,088,204.62</b>	<b>4,048,655.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,194,539.10</b>	<b>6,376,766.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			484,700.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		777.94	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>777.94</b>	<b>484,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,149.16	98,115.00
投资支付的现金		5,000,000.00	10,484,700.00
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			3,545.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,017,149.16</b>	<b>10,586,360.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,016,371.22</b>	<b>-10,101,660.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		757,500,000.00	54,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>757,500,000.00</b>	<b>54,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,500,000.00	52,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>752,500,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,210,910.32</b>	<b>-3,224,893.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,985,803.69	12,210,696.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,774,893.37</b>	<b>8,985,803.69</b>

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉



# 母公司股东权益变动表

会企 04 表  
单位：元

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019 年度

项 目	本 年 金 额										
	实收资本 (或股本)	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							
<b>一、上年年末余额</b>	385,106,373.00							65,080,549.79	-187,556,627.50	262,630,295.29	
加：会计政策变更						-824,758.78				-824,758.78	
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	385,106,373.00					-824,758.78		65,080,549.79	-187,556,627.50	261,805,536.51	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						-261,080.87			-5,054,164.09	-5,315,244.96	
（一）综合收益总额						-261,080.87			-5,054,164.09	-5,315,244.96	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）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											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
<b>四、本年年末余额</b>	385,106,373.00					-1,085,839.65		65,080,549.79	-192,610,791.59	256,490,291.55	

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

## 母公司股东权益变动表(续)

会企04表  
单位：元

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年度

项 目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	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							
<b>一、上年年末余额</b>	385,106,373.00								65,080,549.79	-191,986,400.08	258,200,522.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	385,106,373.00								65,080,549.79	-191,986,400.08	258,200,522.71
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										4,429,772.58	4,429,772.58
（一）综合收益总额										4,429,772.58	4,429,772.58
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）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											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
<b>四、本年年末余额</b>	385,106,373.00								65,080,549.79	-187,556,627.50	262,630,295.29

单位负责人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

新疆合金投资股份有限公司（以下简称本公司）是于 2017 年 10 月 19 日由沈阳合金投资股份有限公司名称变更而来，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。

2016 年 10 月 28 日公司的第二大股东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）、第三大股东辽宁省机械（集团）股份有限公司（以下简称辽机集团）与霍尔果斯通海股权投资有限公司（以下简称通海投资）签署了《股份转让协议》，合计向通海投资转让公司 77,021,275 股股份。辽机集团持有的 29,621,275 股公司股份于 2016 年 11 月 29 日办理完毕过户登记，招银玖号持有的 47,400,000 股公司股份于 2016 年 12 月 28 日办理完毕过户登记。股份完成过户后，通海投资持有公司股份 77,021,275 股，占公司总股本 385,106,373 股的 20.00%，为公司的控股股东，通海投资的实际控制人赵素菲为公司实际控制人。

2018 年 7 月 31 日，通海投资股东赵素菲、翁扬水与自然人甘霖、李强、姚军签署了《股权转让协议》，赵素菲、翁扬水向自然人甘霖、李强、姚军转让其合计持有通海投资 100% 的股权，本次股权转让于 2018 年 9 月 3 日完成工商变更并领取了新的营业执照，股权转让完毕后，甘霖、李强、姚军分别持有通海投资 60%、20%、20% 的股份，甘霖为公司实际控制人。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司统一社会信用代码：91210100117812926M 号；注册地址：新疆和田市北京工业园区杭州大道 2 号电子工业园 102 室；法定代表人：康莹；办公地址：新疆和田市北京工业园区杭州大道 2 号电子工业园；注册资本为 385,106,373.00 元。

股东大会是本公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责本公司的日常经营管理工作，监事会是本公司的监督机构。本公司下设的职能部门有董事会办公室、财务部、审计法务部、综合管理部、业务部。

新疆合金投资股份有限公司经营范围：实业投资，国内贸易（国家有专项规定的，办理许可证后经营）；自营和代理各种商品和技术的进出口（但国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；自有房产出租；五金交电、钢材、电子产品、纺织品、服装及辅料、建筑材料、有色金属材料、化工产品（不含危险化学品）、燃料油、机电产品、日用百货、皮革制品、玻璃制

品、金属制品、塑料制品、金银饰品、珠宝玉器、装饰材料、通讯设备、仪器仪表、机械设备、计算机软硬件、汽车用品及配件销售；计算机软件开发；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；网络工程设计、施工；计算机系统集成；数据处理服务；经济信息咨询。（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）。

## （二）财务报告的批准报出

本财务报表 2020 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
成都新承邦路桥工程有限公司	新承邦	否
沈阳合金材料有限公司	合金材料	否
霍尔果斯通海信息科技有限公司	通海科技	否
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	合金睿信	否
新疆环景园林艺术有限公司	环景园林	是

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日财务状况以及 2019 年度经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对

价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注长期股权投资”进行会计处理;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:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

### (3) 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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权

时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规



定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### （1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

##### ①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## ②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## ①金融资产

### a以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### c以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ②金融负债

### a以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### b以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量

#### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

##### ①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

##### ②金融负债

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债。金融负债终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。

### （十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行以外的其他单位

### （十二）应收账款

#### 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信

用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项

#### 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	10.00
1—2 年	20.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

### （十三）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方的款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

### （十四）存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量，于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是指在正常经营过程中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次摊销法摊销；
- 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。

## (十五) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取

得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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

股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十七）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十八）固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## （十九）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## （二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## （二十一）无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## （二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十三）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十四）职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司将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划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房

公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （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。

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。

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。

### (二十五) 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (2) 预计负债的计算方法

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算。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项相关的风险、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。

### (二十六) 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

### (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

## (二十七) 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。

## （二十八）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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （三十）租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 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。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间做相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 财务报表列报调整

（1）财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；（2）将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；（3）将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整；（4）删除了原现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在资产负债表和所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

### 2. 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

A、在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	2,654,438.34	摊余成本	2,654,438.34
应收账款	贷款和应收款项	28,470,144.91	摊余成本	28,470,144.91
其他应收款	贷款和应收款项	810,897.10	摊余成本	810,897.10
可供出售金融资产	可供出售金融资产	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	4,175,241.22

公司执行新金融工具准则，将原准则中可供出售金融资产采用公允价值进行计量，对2018年12月31日其他综合收益科目进行重新计量，减少其他综合收益824,758.78元，2019年1月1日其他综合收益-824,758.78元。该调整导致减少2019年1月1日归属于母公司净资产824,758.78元，减少净资产824,758.78元。

## 2. 会计估计变更

公司本会计期间无主要会计估计变更。

## 3. 会计差错更正

公司本会计期间无主要会计差错更正。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	16%、13%、9%、6%、3%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
其他税种	按税法规定		

注：

1. 本年度 1-3 月增值税适用 16% 的税率，根据 2019 年 3 月 20 日，财政部 税务总局 海关总署公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），本年度 4 月 1 日起增值

税适用 13%/9%的税率。

## (二) 税收优惠政策

本公司未享受税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

本项目注释的资产负债表项目期末余额指 2019 年 12 月 31 日金额，上年年末余额指 2018 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2019 年度发生额，“上期金额”指 2018 年度发生额。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	67,119.03	90,457.59
银行存款	18,029,709.67	63,141,726.51
其他货币资金		
合计	18,096,828.70	63,232,184.10

注：

本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,705,804.46	2,654,438.34
商业承兑汇票		
合计	7,705,804.46	2,654,438.34

(2) 本公司无已质押的应收票据。

(3) 本公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 应收票据中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据；无应收关联方票据。

### (三) 应收账款

#### (1) 按账龄分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,293,043.08	27,318,188.53
1-2 年	2,284,480.96	4,258,579.12
2-3 年	26,029.30	953,823.87
3-4 年	277,653.46	314,077.15
4-5 年	195,493.10	1,242,492.44

项 目	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,484,436.25	723,607.11
合 计	30,561,136.15	34,810,768.22
减：应收账款坏账准备	5,056,797.96	6,340,623.31
账面价值	25,504,338.19	28,470,144.91

## (2) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,561,136.15	100.00	5,056,797.96	16.55	25,504,338.19
其中：应收关联方的应收款项		-			
应收客户的应收款项	30,561,136.15	100.00	5,056,797.96	16.55	25,504,338.19
合 计	30,561,136.15	100.00	5,056,797.96	16.55	25,504,338.19

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	34,810,768.22	100.00	6,340,623.31	18.21	28,470,144.91
其中：应收关联方的应收款项					
应收客户的应收款项	34,810,768.22	100.00	6,340,623.31	18.21	28,470,144.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,810,768.22	100.00	6,340,623.31	18.21	28,470,144.91

## 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	26,293,043.08	10.00	2,629,304.31	27,318,188.53	10.00	2,731,818.85
1-2年	2,284,480.96	20.00	456,896.19	4,258,579.12	20.00	851,715.82
2-3年	26,029.30	50.00	13,014.65	953,823.87	50.00	476,911.94
3年以上	1,957,582.81	100.00	1,957,582.81	2,280,176.70	100.00	2,280,176.70
合 计	30,561,136.15		5,056,797.96	34,810,768.22		6,340,623.31
净 额			25,504,338.19			28,470,144.91

## 2. 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,340,623.31		1,283,825.35		5,056,797.96
合计	6,340,623.31		1,283,825.35		5,056,797.96

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	转回或收回余额	转回或收回坏账准备	收回方式
大庆油田力神泵业有限公司	3,949,309.42	759,456.39	收回货款
天津市数控机床配套有限公司	273,450.00	157,038.58	收回货款
合计	4,222,759.42	916,494.97	--

### 3. 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	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	非关联方	9,653,401.53	1年以内/ 1-2年	31.59	1,187,970.76
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	非关联方	4,907,825.11	1年以内	16.06	490,782.51
Baker Hughes, a GE company	非关联方	2,905,769.45	1年以内	9.51	290,576.95
淄博盛拓泵业有限公司	非关联方	1,814,757.00	1年以内	5.94	181,475.70
辽宁金帝科技有限公司	非关联方	1,257,053.65	1年以内	4.11	125,705.37
合计		20,538,806.74		67.21	2,276,511.29

## (四) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	16,701,797.47	95.36		9,505,619.26	95.62	
1-2年	600,000.00	3.43		70,390.94	0.71	
2-3年				196,820.00	1.98	
3年以上	211,783.47	1.21		168,431.83	1.69	
合计	17,513,580.94	100.00		9,941,262.03	100.00	

### 2. 账龄超过1年的大额预付账款

债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
江苏新核合金科技有限公司	600,000.00	1-2年	未到结算期
泰州巨灿特钢材料有限公司	54,036.00	3-4年	未到结算期
合计	654,036.00		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：



债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
江苏新核合金科技有限公司	3,061,308.00	1年以内 /1-2年	未到结算期
深圳市世纪金遵商贸有限公司	3,640,000.00	1年以内	未到结算期
北京中恒伟胜商贸有限公司	2,950,000.00	1年以内	未到结算期
沈阳中核舰航特材科技有限公司	1,998,000.00	1年以内	未到结算期
沈阳金纳新材料股份有限公司	965,180.58	1年以内	未到结算期
合计	12,614,488.58		

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,940.34	810,897.10
合 计	242,940.34	810,897.10

## 其他应收款情况

## (1) 按账龄分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	249,915.10	662,312.84
1-2年	9,658.20	126,603.08
2-3年	25,603.08	227,066.16
3-4年	26,012.43	6,463.86
4-5年	6,463.86	2,319.64
5年以上	488,904.10	486,584.46
合 计	806,556.77	1,511,350.04
减：其他应收款坏账准备	563,616.43	700,452.94
账面价值	242,940.34	810,897.10

## (2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
个人借款	109,173.38	144,115.42
保证金	30,000.00	780,821.19
出口退税款	66,960.34	486,972.77
代垫款	550,148.12	69,250.74
个人代扣社保、公积金	50,274.93	30,189.92
合 计	806,556.77	1,511,350.04

## (3) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款	806,556.77	100.00	563,616.43	69.88	242,940.34
其中：应收关联方的款项					
应收其他款项	806,556.77	100.00	563,616.43	69.88	242,940.34
合计	806,556.77	100.00	563,616.43	69.88	242,940.34

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	1,511,350.04	100.00	700,452.94	46.35	810,897.10
其中：应收关联方的款项					
应收其他款项	1,511,350.04	100.00	700,452.94	46.35	810,897.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	1,511,350.04	100.00	700,452.94	46.35	810,897.10

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
上年年末余额	662,312.84	66,231.27	353,669.24	138,853.71	495,367.96	495,367.96	700,452.94
本期计提					26,012.43	26,012.43	26,012.43
本期转回	412,397.74	38,728.43	318,407.96	124,120.51			162,848.94
本期核销							-
期末余额	249,915.10	27,502.84	35,261.28	14,733.20	521,380.39	521,380.39	563,616.43

## (5) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	700,452.94	26,012.43	162,848.94		563,616.43
合计	700,452.94	26,012.43	162,848.94		563,616.43

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	转回或收回余额	转回或收回坏账准备	收回方式
大庆油田物资公司	200,000.00	20,000.00	保证金返还
出口退税（增值税）	420,012.43	42,001.24	收到退税款
合计	620,012.43	62,001.24	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
购房款转存	往来款	338,811.11	42.01	338,811.11	5年以上
沈阳高新技术产业开发区税务局	出口退税	66,960.34	8.30	6,696.03	1年以内
四川公路桥梁建设集团有限公司	保证金	15,000.00	1.86	1,500.00	1年以内
陈薪名	往来款	13,700.00	1.70	1,370.00	1年以内
汤兴琼、窦智	押金	13,000.00	1.61	1,300.00	1-2年
合计		447,471.45	55.48	349,677.14	

(六) 存货

1. 存货类别

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,996,633.35		6,996,633.35	4,645,361.73		4,645,361.73
在产品	10,559,190.95		10,559,190.95	11,881,555.76		11,881,555.76
库存商品	2,272,372.21		2,272,372.21	2,062,614.68		2,062,614.68
委托加工物资	5,798,591.11		5,798,591.11	572,421.09		572,421.09
发出商品	3,832,800.22		3,832,800.22	816,026.03		816,026.03
合计	29,459,587.84		29,459,587.84	19,977,979.29		19,977,979.29

2. 存货跌价准备

注：本公司本期末进行存货跌价测试，未发现存货存在减值迹象。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵的增值税进项税额	220,867.92		220,867.92	443,416.65		443,416.65
银行理财产品				3,000,000.00		3,000,000.00
合计	220,867.92		220,867.92	3,443,416.65		3,443,416.65

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

新疆合金投资股份有限公司  
2019年度财务报表附注

权益工具类投资		
采用成本计量的可供出售金融资产原值		5,000,000.00
减：采用成本计量的可供出售金融资产减值准备		
<b>合计</b>		<b>5,000,000.00</b>

2. 采用成本计量的可供出售权益工具

单位名称	期末余额	年初余额
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00
<b>合计</b>		<b>5,000,000.00</b>

注：公司执行新金融工具准则，将原采用成本法计量的可供出售金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，期末计入其他权益工具科目。

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,002,121.73	8,235.46		8,010,357.19
小计	8,002,121.73	8,235.46		8,010,357.19
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>8,002,121.73</b>	<b>8,235.46</b>		<b>8,010,357.19</b>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
二、联营企业						
北京松鼠乐居酒店管理有限公司	8,000,000.00	8,002,121.73			8,235.46	
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,002,121.73</b>			<b>8,235.46</b>	

续上表

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						

新疆 合 金 投 资 股 份 有 限 公 司  
2019 年度财务报表附注

二、联营企业				
北京松鼠乐居酒店管理有限公司				8,010,357.19
合 计				8,010,357.19

(十) 其他权益工具投资

项目	年初公允价值	2019年1月1日	期末公允价值
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）		4,175,241.22	3,914,160.35
小计		4,175,241.22	3,914,160.35
减：一年内到期部分			
合 计		4,175,241.22	3,914,160.35

(十一) 投资性房地产

以成本模式计量

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	440,755.00	440,755.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4.期末余额	440,755.00	440,755.00
二、累计折旧		
1.上年年末余额	89,246.07	89,246.07
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	89,246.07	89,246.07
三、减值准备		
1.上年年末余额	343,751.67	343,751.67
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	343,751.67	343,751.67
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,757.26	7,757.26
2.期初账面价值	7,757.26	7,757.26

注：该投资性房地产尚未办理房产证，该公司取得该房屋的时间较早，登记部门没有存立档案。

## (十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	95,496,418.33	99,992,094.23
固定资产清理		
合 计	95,496,418.33	99,992,094.23

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	88,397,197.24	43,167,265.17	3,555,974.87	1,101,932.54	136,222,369.82
2.本期增加金额		436,344.89	-	81,745.57	518,090.46
(1)购置		436,344.89		81,745.57	518,090.46
(2)其他增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	43,419.39	43,419.39
(1)处置或报废				43,419.39	43,419.39
(2)其他转出					-
4.期末余额	88,397,197.24	43,603,610.06	3,555,974.87	1,140,258.72	136,697,040.89
二、累计折旧					
1.上年年末余额	7,601,879.21	24,633,205.39	1,812,528.58	399,989.00	34,447,602.18
2.本期增加金额	1,716,673.44	2,662,243.02	435,997.06	173,702.25	4,988,615.77
(1)计提	1,716,673.44	2,662,243.02	435,997.06	173,702.25	4,988,615.77
(2)其他增加					-
3.本期减少金额				18,268.80	18,268.80
(1)处置				18,268.80	18,268.80
(2)其他转出					-
4.期末余额	9,318,552.65	27,295,448.41	2,248,525.64	555,422.45	39,417,949.15
三、减值准备					
1.上年年末余额		1,753,307.12		29,366.29	1,782,673.41
2.本期增加金额					-
(1)计提					-
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
(2)其他转出					-
4.期末余额		1,753,307.12	-	29,366.29	1,782,673.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,078,644.59	14,554,854.53	1,307,449.23	555,469.98	95,496,418.33
2.期初账面价值	80,795,318.03	16,780,752.66	1,743,446.29	672,577.25	99,992,094.23



## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
经营用房	684,720.00	由于历史原因尚未办妥房产证

(3) 报告期末固定资产中无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产。

(4) 期末未发现固定资产账面价值可收回金额高于可收回金额的情形，故未对固定资产计提减值准备。

## (十三) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	680,289,489.49		680,289,489.49	387,567,423.76		387,567,423.76
工程物资						
合计	680,289,489.49		680,289,489.49	387,567,423.76		387,567,423.76

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程	680,289,489.49		680,289,489.49	387,567,423.76		387,567,423.76
合计	680,289,489.49		680,289,489.49	387,567,423.76		387,567,423.76

## (1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程	1,600,000,000.00	387,567,423.76	292,722,065.73			680,289,489.49
合计	1,600,000,000.00	387,567,423.76	292,722,065.73			680,289,489.49

## 续上表

项目名称	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
达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程	55.39	55.39	143,260,273.97	38,586,785.87	7.58	募集资金
合计	—		143,260,273.97	38,586,785.87	—	

## (十四) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	16,734,445.00		192,800.00		16,927,245.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,734,445.00		192,800.00		16,927,245.00
二、累计摊销					
1.上年年末余额	2,372,000.61		68,813.33		2,440,813.94
2.本期增加金额					
(1) 计提					
	328,910.88		26,559.96		355,470.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额	2,700,911.49		95,373.29		2,796,284.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,033,533.51		97,426.71		14,130,960.22
2.期初账面价值	14,362,444.39		123,986.67		14,486,431.06

2.期末本公司未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费用	1,311,999.99	218,400.00	874,400.00		655,999.99	
合计	1,311,999.99	218,400.00	874,400.00		655,999.99	

#### (十六) 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

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	7,347,860.85	8,559,324.05
可抵扣亏损	85,892,066.26	73,967,062.01
内部交易未实现利润	358,152.26	282,986.95
合计	93,598,079.37	82,809,373.01

注：

公司由于盈利不稳定，将来可抵减递延所得税资产的所得税费用具有不确定性，故对资产减值准备、可弥补亏损导致资产账面价值小于资产的计税基础的可抵扣时间性差异不再预计递延所得税资产。

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年		3,301,760.08	
2020年	22,149,447.54	22,510,052.18	
2021年	21,286,414.61	21,286,414.61	
2022年	18,604,109.41	18,604,109.41	
2023年	8,264,725.73	8,264,725.73	
2024年	15,587,368.97		
合计	85,892,066.26	73,967,062.01	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
达州合展实业有限公司 PPP 项目	206,020,017.00	392,972,943.85
设备款	8,260,000.00	8,260,000.00
合计	214,280,017.00	401,232,943.85

## (十八) 应付账款

## 1. 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,905,147.47	2,877,227.81
1-2年(含2年)	683,847.92	312,907.10
2-3年(含3年)	82,194.80	1,493,603.40
3年以上	1,443,469.75	
合计	5,114,659.94	4,683,738.31

## 2. 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
货款	4,679,976.44	2,921,305.31
服务费	409,000.00	1,762,433.00
其他	25,683.50	
合计	5,114,659.94	4,683,738.31

## 3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末账面余额	账龄	原因分析
锦州锦开电炉有限责任公司	195,000.00	1-2年	未到结算期
河间市金星模具有限公司	52,637.93	1-2年	未到结算期
合计	247,637.93		

## 4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末账面余额	占应付账款比例(%)	账龄	款项性质
中国诚通商品贸易有限公司	893,380.09	16.38	1年以内	货款
故城县锋鑫钛合金制品有限公司	320,000.00	5.87	1年以内	货款

单位名称	期末账面余额	占应付账款比例 (%)	账龄	款项性质
本溪市新瀚冶金配件厂	232,512.00	4.26	1年以内	货款
锦州锦开电炉有限责任公司	195,000.00	3.57	1年以内	货款
淄博盛拓泵业有限公司	120,000.00	2.20	1年以内	货款
合计	1,760,892.09	32.28		

**(十九) 预收款项**

## 1. 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	389,163.14	34,003.75
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	-	
3年以上	275,078.73	1,092,512.64
合计	664,241.87	1,126,516.39

## 2. 预收账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
货款	664,241.87	1,092,512.64
加工费		34,003.75
合计	664,241.87	1,126,516.39

## 3. 账龄超过1年的大额预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
沈阳市沙森堡合金新材料有限公司	150,230.96	未满足收入确认条件
合计	150,230.96	

**(二十) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
1. 短期薪酬	1,061,529.66	22,684,280.47	21,590,950.87	2,154,859.26
2. 离职后福利-设定提存计划	12,838.78	2,397,478.65	2,410,043.51	273.92
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利	-			
合计	1,074,368.44	25,081,759.12	24,000,994.38	2,155,133.18

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	907,640.25	17,893,695.38	16,810,821.78	1,990,513.85
2. 职工福利费		1,731,786.92	1,731,786.92	
3. 社会保险费	6,907.26	1,433,386.46	1,427,158.96	13,134.76
其中: 医疗保险费	5,186.43	1,169,147.96	1,161,199.63	13,134.76
工伤保险费	1,365.25	226,142.15	227,507.40	

生育保险费	355.58	38,096.35	38,451.93	
4. 住房公积金	7,570.00	1,314,818.76	1,316,268.76	6,120.00
5. 工会经费和职工教育经费	139,412.15	310,592.95	304,914.45	145,090.65
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
合计	1,061,529.66	22,684,280.47	21,590,950.87	2,154,859.26

注：

工资、奖金、津贴和补贴期末余额系下一会计年度需支付的本年度职工薪酬，社会保险费为欠缴的各项社会保险费。

### 3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
1. 基本养老保险	12,368.75	2,324,671.74	2,336,766.57	273.92
2. 失业保险费	470.03	72,806.91	73,276.94	
3. 企业年金缴费				
合计	12,838.78	2,397,478.65	2,410,043.51	273.92

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,997.73	786,066.64
城市维护建设税	2,379.84	55,024.67
印花税	17,225.60	14,334.10
个人所得税	30,073.38	29,542.11
教育费附加	1,699.88	39,303.33
其他税费	6,317.94	4,869.10
合计	91,694.37	929,139.95

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		16,047,002.37
应付股利		
其他应付款	114,416,972.65	109,395,421.88
合计	114,416,972.65	125,442,424.25

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		81,248.94
应付债券应付利息		15,965,753.43
其他		
合计		16,047,002.37

#### 2. 其他应付款

## (1) 按账龄分析列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,817,753.58	5.08	56,671,392.14	51.81
1-2年(含2年)	56,059,413.48	49.00	52,698,709.74	48.17
2-3年(含3年)	52,514,485.59	45.90	25,320.00	0.02
3年以上	25,320.00	0.02		
合计	114,416,972.65	100.00	109,395,421.88	100.00

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	114,236,078.30	109,222,085.22
保证金	55,000.00	112,656.20
服务费	102,766.65	3,300.00
其他	23,127.70	57,380.46
合计	114,416,972.65	109,395,421.88

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
达州发展(控股)有限责任公司	108,500,000.00	未到结算期
合计	108,500,000.00	

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,978,181.07	1,907,327.02
一年内到期的应付债券		699,673,488.10
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		542,424.36
长期借款应付利息	80,402.17	
应付债券应付利息	17,414,383.56	
合计	19,472,966.80	702,123,239.48

## (二十四) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,553,403.88	41,072,187.33
信用借款		
合计	40,553,403.88	41,072,187.33

注：2002年6月，子公司合金材料与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”，日本协力银行同意转贷给本公司6.5亿日元贷款，该贷款年利率为0.75%，贷款期限为40年（含宽限期10年）；2006年4月，根据国家发展

和改革委员会及财政部文件同意，在原批准该项目 6.5 亿日元基础上增加贷款 2.9 亿日元，上述贷款分别由新疆合金投资股份有限公司和辽宁省机械（集团）股份有限公司提供担保。

### (二十五) 应付债券

债券名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
19 合展 01		747,100,098.01		747,100,098.01
合计		747,100,098.01		747,100,098.01

#### 应付债券增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	发行金额	发行年限	期初金额
19 合展 01	750,000,000.00	2019 年 9 月 9 日	750,000,000.00	10 年	
16 合金债	700,000,000.00	2016 年 9 月 12 日	700,000,000.00	3 年	699,673,488.10
合计					699,673,488.10

债券名称	本期发行金额	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 合展 01	750,000,000.00	2,899,901.99		747,100,098.01
16 合金债		326,511.90	700,000,000.00	
合计	750,000,000.00	3,226,413.89	700,000,000.00	747,100,098.01

### (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	7,575,760.25			7,575,760.25
合计	7,575,760.25			7,575,760.25

#### 政府补助明细

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
年产 800 吨镍基合金生产建设项目	7,575,760.25			7,575,760.25
合计	7,575,760.25			7,575,760.25

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	
无限售条件股份	385,106,373.00						385,106,373.00

### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	47,870,210.09	7,468,247.85		55,338,457.94
合计	47,870,210.09	7,468,247.85		55,338,457.94

注：本期资本公积增加原因为由于控股孙公司达州合展实业有限公司少数股东达州发展（控股）有限责任公司补充认缴出资，子公司成都新承邦路桥工程有限公司按照持股比例享有达州

合展的权益增加额。

### (二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	重新计量	2019年1月1日金额	本年增加	本年减少	期末余额
其他权益工具公允价值变动		-824,758.78	-824,758.78		261,080.87	-1,085,839.65
合计		-824,758.78	-824,758.78		261,080.87	-1,085,839.65

注：公司执行新金融工具准则，将原可供出售金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，2019年1月1日按期初公允价值进行重新计量。

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	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

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-334,759,370.61	-339,652,252.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-334,759,370.61	-339,652,252.51
本期增加额	-6,359,251.38	4,892,881.90
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,359,251.38	4,892,881.90
本期减少额		
其中：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-341,118,621.99	-334,759,370.61

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	97,806,421.66	84,388,331.56	98,344,287.92	79,450,580.46
其他业务	1,858,697.30	847,339.48	12,737,463.21	1,672,956.49
合计	99,665,118.96	85,235,671.04	111,081,751.13	81,123,536.95

#### 2. 主营业务(分行业)



行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金行业	97,806,421.66	84,388,331.56	98,344,287.92	79,450,580.46
合计	97,806,421.66	84,388,331.56	98,344,287.92	79,450,580.46

## 3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金线材	48,650,282.44	47,927,635.92	51,758,456.08	49,374,261.80
合金棒材	49,156,139.22	36,460,695.64	46,585,831.84	30,076,318.66
合计	97,806,421.66	84,388,331.56	98,344,287.92	79,450,580.46

## 4. 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	89,375,712.88	78,311,314.15	90,492,527.31	72,666,959.12
国外	8,430,708.78	6,077,017.41	7,851,760.61	6,783,621.34
合计	97,806,421.66	84,388,331.56	98,344,287.92	79,450,580.46

## 5. 其他业务收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工费	1,099,862.64	749,108.99	3,494,209.72	944,010.90
咨询业务	754,716.96	98,230.49	9,242,718.45	728,945.59
其他	4,117.70		535.04	
合计	1,858,697.30	847,339.48	12,737,463.21	1,672,956.49

## (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,141.11	355,608.64
教育费附加	221,791.43	254,006.18
土地使用税	589,522.56	588,346.56
印花税	109,741.70	101,501.80
房产税	707,228.52	690,085.68
车船使用税	5,220.00	4,860.00
合计	1,685,645.32	1,994,408.86

## (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,446,790.29	1,335,377.46
办公费	6,188.65	12,036.38
差旅费	138,924.78	140,844.44
折旧费	11,311.11	11,276.53

交通费	210.00	821.00
汽车费用	3,157.80	
业务招待费	78,485.19	82,775.81
运输费	794,674.69	694,766.88
低值易耗品摊销		12,376.40
物料消耗	43,506.34	35,731.99
劳动保护费	2,027.76	2,027.76
邮寄费	34,968.35	30,999.96
保险费	34,715.36	303,130.98
售后服务费	3,980.85	29,862.41
水电暖费	49,910.95	1,200.00
其他	18,904.84	102,441.74
合计	2,667,756.96	2,795,669.74

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,014,899.24	10,491,861.64
办公费	325,044.52	251,410.41
差旅费	561,129.49	636,957.88
折旧及摊销	1,877,287.18	1,711,925.01
装修费	656,000.04	1,223,079.15
物料消耗	93,230.17	77,918.48
业务招待费	2,898,957.81	2,922,393.99
中介机构服务费	2,487,664.18	1,962,012.62
取暖费及水电费	263,016.09	188,680.02
车辆费	1,266,131.72	602,479.12
交通费	451,671.35	606,339.03
职工培训费	0	407.77
通讯费	75,489.04	50,910.37
租赁费	536,890.14	734,162.69
董事会费	210,000.00	90,000.00
会议费	2,000.00	
快递费	5,773.45	59,350.54
其他	172,318.18	47,856.17
合计	22,897,502.60	21,657,744.89

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	293,849.31	308,477.33
减：利息收入	151,183.76	294,319.27
汇兑净损益	1,513,599.65	2,780,997.29
手续费	231,959.67	206,483.73

其他	2,687.00	1,766.03
合计	1,890,911.87	3,003,405.11

**(三十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	580,334.36	962,877.36
合计	580,334.36	962,877.36

**2. 政府补助明细**

项目	金额		与资产/收益相关
	本年数	上年数	
政府补助（年产800吨镍基金生产建设项目扶持基金）	542,424.36	542,424.36	与收益相关
房产税返还		327,900.00	与收益相关
失业稳岗补贴	37,910.00	92,553.00	与收益相关
合计	580,334.36	962,877.36	

**(三十八) 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,235.46	2,121.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
银行理财产品投资收益	32,492.88	29,191.51
其他		
合计	40,728.34	31,313.24

**2. 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本年增减变动的原因
北京松鼠乐居酒店管理有限公司	8,235.46	2,121.73	本年净利润增加
合计	8,235.46	2,121.73	

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,283,825.35	
其他应收款坏账损失	134,836.51	
合计	1,418,661.86	

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-185,739.21
合计		-185,739.21

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-619.82	-17,983.50	-619.82
合计	-619.82	-17,983.50	-619.82

**(四十二) 营业外收入**

## 1. 营业外收入分类

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	25,600.00	4,790.00	25,600.00
拆迁补偿收入	1,191,790.00		1,191,790.00
其他	2,171.17	374.62	2,171.17
合计	1,219,561.17	5,164.62	1,219,561.17

**(四十三) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		284.91	
其他支出	0.06		0.06
合计	0.06	284.91	0.06

**(四十四) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合计		

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,453,702.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,863,425.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,941.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,415,484.67
其他	

所得税费用

**(四十五) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆迁补偿收入、稳岗补贴	1,229,700.00	420,453.00
利息收入	151,183.76	294,319.27
其他收入	2,171.17	30,971.71
保证金	476,800.00	800,000.00
员工备用金	164,571.69	282,607.80
罚没收入	25,600.00	4,790.00
合计	2,050,026.62	1,833,141.78

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	35,000.00	204,900.00
付现费用	9,975,377.28	9,991,949.98
往来款	73,327.29	9,618.49
合计	10,083,704.57	10,206,468.47

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业借款	5,000,000.00	56,000,000.00
募集资金利息收入	2,666.59	380,031.66
合计	5,002,666.59	56,380,031.66

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金手续费	440.00	
合计	440.00	

**(四十六) 现金流量表补充资料**

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-11,453,702.98	1,302,333.18
加：资产减值准备	-1,418,661.86	185,739.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,988,615.77	4,559,306.99
无形资产摊销	355,470.84	368,817.62
长期待摊费用摊销	874,400.00	656,000.00
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)	619.82	17,983.50

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失		
财务费用（收益以“－”号填列）	293,849.31	3,190,460.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,728.34	-31,313.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,481,128.55	-5,459,450.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,492,150.82	-168,103,438.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,165,518.79	-777,903.03
其他(注)		
经营活动产生的现金流量净额	-73,554,633.96	-164,091,464.11
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	18,096,828.70	63,232,184.10
减：现金的上年年末余额	63,232,184.10	247,930,552.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,135,355.40	-184,698,368.05

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,096,828.70	63,232,184.10
其中：库存现金	67,119.03	90,457.59
可随时用于支付的银行存款	18,029,709.67	63,141,726.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,096,828.70	63,232,184.10

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、合并范围的变更

## (一) 减少子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆合金敏捷智能科技有限公司		100.00	注销	2019-3-20	工商注销	

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆合金敏捷智能科技有限公司						

## (二) 新增子公司

本公司于 2019 年 9 月设立全资子公司新疆环景园林艺术有限公司，纳入本年合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳合金材料有限公司	辽宁抚顺市	辽宁沈阳市	生产销售铜、镍合金产品等	100.00		同一控制企业合并
辽宁菁星合金材料有限公司	辽宁抚顺市	辽宁抚顺市	镍、镍基合金材料制造		100.00	设立
成都新承邦路桥工程有限公司	四川成都市	四川成都市	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		非同一控制下的企业合并
达州合展实业有限公司	四川达州市	四川达州市	建设项目咨询、管理；建设项目投资等		51.00	投资设立
霍尔果斯通海信息科技有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	管理股权投资项目、参与管理股权投资	100.00		投资设立
新疆环景园林艺术有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	园林绿化、施工	100.00		投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
		北京松鼠乐居酒店管理有限公司
流动资产	26,819.77	8,006,533.69
非流动资产	18,999,999.00	

资产合计	19,026,818.77	8,006,533.69
流动负债	925.80	1,229.37
非流动负债		
负债合计	925.80	1,229.37
净资产	19,025,892.97	8,005,304.32
按持股比例计算的净资产份额	8,010,357.19	8,002,121.73
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	8,010,357.19	8,002,121.73
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-23,672.26	
所得税费用		
净利润	20,588.65	5,304.32
其他综合收益		
综合收益总额	20,588.65	5,304.32
企业本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、与金融工具有关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确



保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	0.40	6.9762	2.79
应收账款			
其中:美元	538,035.78	6.9762	3,753,445.21
长期借款			
其中:日元	663,664,216.00	0.06405	42,507,693.03

## 九、关联方及关联交易

### (一) 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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
霍尔果斯通海股权投资有限公司	霍尔果斯市	民营	20,000万元	20.00	20.00

截止2018年12月31日，霍尔果斯通海股权投资有限公司持有公司股份77,021,275股，持股比例20%，为公司控股股东；通海投资的控股股东甘霖先生为公司实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

**(三) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
达州发展(控股)有限责任公司	子公司达州合展实业有限公司的第二大股东	91511700551031612T

**(四) 关联方交易****1. 关联方担保**

被担保方	担保金额	担保日期	担保是否已经履行完毕
沈阳合金材料有限公司	40,226,600.00	2001年03月10日 至2041年03月10日	否

**2、关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,497,100.00	2,671,784.10

**3、关联方交易**

承租方	租赁方	本期发生额	上年发生额
新疆环景园林艺术有限公司	新疆天盈房地产开发有限责任公司	20,470.59	

**4.关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
霍尔果斯通海股权投资有限公司	5,000,000.00	2019-12-11	2020-12-10	补充流动资金

**(五) 关联方应收应付款项**

关联方	项目名称	期末余额	年初余额
达州发展(控股)有限责任公司	其他非流动资产		206,600,000.00
达州发展(控股)有限责任公司	其他应付款	108,500,000.00	108,500,000.00
霍尔果斯通海股权投资有限公司	其他应付款	5,000,000.00	
合计		113,500,000.00	315,100,000.00

**十、承诺及或有事项****(一) 承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

**(二) 或有事项**

交通银行沈阳分行诉本公司承担保证责任一案

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

由于债务人未能按期偿还本息，交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院提起诉讼。沈阳市中级人民法院经审理后下达[2003]沈中民（3）合初字第245号、246号民事判决书，判决压延厂支付交通银行沈阳分行1300万元及100万元借款本金及利息，本公司及其他保证人在上述

款项不能清偿时承担赔偿责任。本公司不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉。2003年10月，辽宁省高级人民法院下达[2003]辽民二合终字第267号、268号民事判决书，除改判本公司对压延厂第一笔借款1300万元中的200万元借款本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）。

2014年6月18日，公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院于2014年5月13日下达的《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），查封公司持有的沈阳合金材料有限公司（公司持有其100%的股权）30%的股权，查封期间不得办理股东变更登记或修改章程的备案登记。查封日期自2014年5月13日至2016年5月12日止。（详见2014年6月20日巨潮资讯网《沈阳合金投资股份有限公司重大诉讼进展公告》，公告编号：2014-029）

本公司及公司聘请的律师认为：依据沈阳市铁西区国有资产经营有限公司于2010年7月5日出具的情况说明，中国信达管理资产公司沈阳办事处（以下简称“信达沈阳办事处”）持有的沈阳有色金属压延厂债权本金3132万元，已经转让给沈阳市铁西区国有资产经营有限公司，沈阳市铁西区国有资产经营有限公司拥有上述债权。且2010年5月26日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），已经裁定解除本公司在大连宝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2019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，截止财务报表批准日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2020年3月6日，本公司与北京鼎力建筑工程公司签订《附生效条件的股权转让协议》，约定本公司将其持有的成都新承邦路桥工程有限公司100%股权转让给北京鼎力建筑工程公司，根据经纬仁达出具的经纬仁达评报字[2020]第2020012008号《评估报告》，截至评估基准日2019年9月30日，成都新承邦100%股权评估值为1,004.69万元，以评估值为基础，交易双方协商确定本次交易价格为1,590万元。

## 十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表项目附注

### (一) 其他应收款

其他应收款情况

#### (1) 按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		14,239,726.03
应收股利		
其他应收款	186,723,595.33	886,389,376.86
合计	186,723,595.33	900,629,102.89

#### (2) 其他应收款按账龄分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,952.38	7,912.88
1-2年	1,000.00	15,010.00
2-3年	15,010.00	886,380,253.48
3-4年	186,701,190.38	6,116.46
4-5年	6,116.46	
5年以上		
合计	186,757,269.22	886,409,292.82
减：其他应收款坏账准备	33,673.89	19,915.96
账面价值	186,723,595.33	886,389,376.86

#### (3) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
个人借款	5,000.00	25,126.46
往来款	186,723,716.84	886,360,241.05
其他	28,552.38	23,925.31
合计	186,757,269.22	886,409,292.82

#### (4) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款	186,757,269.22	100.00	33,673.89	0.02	186,723,595.33
其中：应收关联方的款项	186,682,177.95	99.96			186,682,177.95
应收其他款项	75,091.27	0.04	33,673.89	44.84	41,417.38
合 计	186,757,269.22	100.00	33,673.89	0.02	186,723,595.33

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	886,409,292.82	100.00	19,915.96	0.01	886,389,376.86
其中：应收关联方的款项	886,360,241.05	99.99			886,360,241.05
应收其他款项	49,051.77	0.01	19,915.96	40.60	29,135.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合 计	886,409,292.82	100.00	19,915.96	0.01	886,389,376.86

## (5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	791.29	13,008.21	6,116.46	19,915.96
本期计提		14,009.22		14,009.22
本期转回	251.29			251.29
期末余额	540.00	27,017.43	6,116.46	33,673.89

## (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,915.96	14,009.22	251.29		33,673.89
合 计	19,915.96	14,009.22	251.29		33,673.89

## (7) 本期实际核销的其他应收款情况

本期本公司无核销的应收账款。

## (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳合金材料有限公司	子公司	186,682,177.95	3-4年	99.96	

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		186,682,177.95		99.96	

(9) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,991,302.18		71,991,302.18
对联营、合营企业投资			
合计	71,991,302.18		71,991,302.18

续上

项目	上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,091,302.18		72,091,302.18
对联营、合营企业投资			
合计	72,091,302.18		72,091,302.18

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都新承邦路桥工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳合金材料有限公司	38,991,302.18			38,991,302.18		
霍尔果斯通海信息科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆环景园林艺术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
新疆合金敏捷智能科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
合计	72,091,302.18	5,000,000.00	5,100,000.00	71,991,302.18		

### (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	754,716.96	94,852.52	9,242,718.45	728,498.47
合计	754,716.96	94,852.52	9,242,718.45	728,498.47

## 2. 其他业务收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询业务	754,716.96	98,230.49	9,242,718.45	728,945.59
合计	754,716.96	98,230.49	9,242,718.45	728,945.59

## (五) 投资收益

## 1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,797.06	
可供出售金融资产在持有期间的投资损益		
理财产品投资收益		
其他		
合计	-3,797.06	

## (六) 现金流量表补充资料

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	-5,054,164.09	4,429,772.58
加: 资产减值准备	13,757.93	-82,654.51
固定资产折旧	65,097.58	53,419.65
无形资产摊销	26,559.96	39,906.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)		
投资损失 (收益以“—”号填列)	3,797.06	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,833,957.48	258,458.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,083,545.02	1,447,921.01
其他		229,943.32
经营活动产生的现金流量净额	-6,194,539.10	6,376,766.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,774,893.37	8,985,803.69
减：现金的年初余额	8,985,803.69	12,210,696.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,210,910.32	-3,224,893.15

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-619.82	详见附注五（四十一）（四十一）资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	580,334.36	详见附注五（三十六）其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,492.88	详见附注五（三十七）投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,771.11	详见附注五（四十一）营业外收入、附注五（四十二）营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,191,790.00	详见附注五（四十一）营业外收入
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,831,768.53	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.97	-0.0165	-0.0165
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.12	-0.0213	-0.0213

新疆合金投资股份有限公司

二〇二〇年四月二十日