



新疆合金投资股份有限公司

2022 年半年度报告

【2022-046】

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人甘霖、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人(会计主管人员)邱月声明：保证本半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。

本报告所涉及未来计划、公司战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	16
第五节 环境和社会责任 .....	17
第六节 重要事项 .....	18
第七节 股份变动及股东情况 .....	23
第八节 优先股相关情况 .....	27
第九节 债券相关情况 .....	28
第十节 财务报告 .....	29

## 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、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。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的 2022 年半年度报告原件。
- 四、其他相关文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/合金投资	指	新疆合金投资股份有限公司
通海投资	指	霍尔果斯通海股权投资有限公司
广汇能源	指	广汇能源股份有限公司
合金材料	指	沈阳合金材料有限公司
辽宁菁星	指	辽宁菁星合金材料有限公司
通海科技	指	霍尔果斯通海信息科技有限公司
环景园林	指	新疆环景园林艺术有限公司
翰益房产	指	新疆翰益房地产开发有限公司
松鼠乐居	指	北京松鼠乐居酒店管理有限公司
合金睿信	指	新疆合金睿信股权投资有限公司
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王勇	
联系地址	新疆乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 37 楼	
电话	0991-2315391	
传真	0991-2315391	
电子信箱	hejintouzi@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	新疆和田市北京工业园区杭州大道 2 号电子工业园
公司注册地址的邮政编码	848099
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 37 楼
公司办公地址的邮政编码	830002
公司网址	http://www.xjhjtz.net
公司电子信箱	hejintouzi@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 08 月 04 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2022-043

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 37 楼

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 08 月 04 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2022-043

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	104,097,994.82	71,200,877.06	46.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,399,702.85	457,315.95	1,299.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,021,330.82	180,792.02	3,230.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,597,076.83	6,532,785.66	-231.60%
基本每股收益（元/股）	0.0166	0.0012	1,283.33%
稀释每股收益（元/股）	0.0166	0.0012	1,283.33%
加权平均净资产收益率	3.73%	0.28%	3.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	252,060,861.56	238,583,439.47	5.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	174,538,653.42	168,196,306.39	3.77%

### 五、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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,172.89	报废资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	375,144.92	主要系按照会计准则分摊计入当期损益的政府补助以及失业稳岗补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,400.00	主要系员工违反公司规章制度的经济处罚
合计	378,372.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）镍基合金材料的生产与销售业务

##### 1. 镍基合金材料业务介绍

（1）主要产品：公司的主要产品有 K500、I718、R405 等高强度耐蚀材料和焊接材料、电真空材料、电阻电热材料、火花塞电极材料、测温材料等。镍基合金材料的生产与销售业务所属行业为有色金属冶炼及压延加工业，为传统制造业。

（2）产品用途：镍基合金材料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及焊接加工性能，其特性能够满足工业品的特定使用要求，镍基合金产品的下游应用涉及国民经济的多项领域，如汽车行业中的火花塞电极材料及焊接材料、石油化工行业中的电泵泵轴等。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；国内高端制造业、舰船航天军工等行业的迅猛发展，对镍基合金材料的需求也有所增加。

##### 2. 经营模式

公司主要采取“以销定产”的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购与生产围绕销售开展工作。公司产品以镍、铜、铬为主要原料，以锰、铁、钼、铌、钛、铝等为合金材料，采购模式上，基本采用“以产定购”的模式，所需原材料直接向生产商采购为主。生产模式上，采用“以销定产”，根据市场需求状况及客户需求进行定制生产。销售方式上，以向下游客户直销的方式进行。公司产品呈现出多品种、多规格、小批量的特点，公司具有多年的生产管理经验和较为稳定的客户群体，能够保证产品稳定的成材率并及时销售产品。

##### 3. 公司情况

合金材料是国内生产镍基功能材料的重点企业之一，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、热处理等生产线，具有完善的质量控制体系。合金材料经过多年的发展，积累了一批优秀的专业技术人才，曾被评为沈阳市首批高新技术企业，已获得 ISO9001 国际质量体系认证。

#### （二）园林绿化工程施工业务

公司园林绿化工程施工业务由全资子公司环景园林自主承揽并组织项目实施。园林绿化工程施工业务属于园林绿化行业产业链下游，经营模式可分为业务承接、项目投标、签订合同、组建项目团队、项目实施、竣工验收、竣工结算和工程移交等环节。

##### 1. 经营模式

子公司环景园林中标园林绿化施工项目并签订合同后，由环景园林工程管理部统筹管理，项目部负责项目的具体实施，包括组织项目施工、材料和机械的组织管理、施工进度安排、工程资料记录、施工现场的安全管理和质量管理、与建设方设计方监理方的现场协调等。项目部一般采取项目经理负责制，项目经理履行项目现场的具体管理职责，接受工程管理部的管理和监督。

采购模式：子公司环景园林建立了《工程采购管理办法（试行）》，通过规范公司工程相关的采购行为，明确采购流程和审批权限，以期对工程劳务、物资设备、机械等供应商的管理，以合理价格、适时、适质、适量提供工程业务所需，并防范经营风险、降本增效。采购基本流程可分为采购需求；采购计划；选择供货商；询价、比价、议价；采购洽谈；合同的签订；交货验收（仓管）；质检（不合格退货）；入库；计划对账；财务结算等环节。

结算模式：一般工程结算方式分为工程进度款、工程结算款、保修金等，不同项目之间各款项的比例和具体支付方式会有差异。子公司环景园林在工程施工过程中，根据已完成工程量按合同约定节点向客户申请进度款；在支付各阶段应付合同价款金额时预留节点进度款的 15%-20%为保留金（含 5%-10%的保修金，10%的结算款）；全部工程经政府相关部门验收合格后发放竣工验收合格备案书并全体业主入伙后无质量问题且工程竣工结算完成后向公司支付 10%的结算款；余下的 5%-10%工程款作为工程保修金，在质保期结束时支付完毕，质保期一般为 1 至 2 年。

##### 2. 公司情况

环景园林重视对园林绿化施工项目的质量把控和安全生产工作，不断强化质量管理，加大质量控制力度，确保质量符合法律、法规及客户要求。但由于环景园林从事园林绿化业务时间较短，规模较小，在业内尚未形成品牌知名度和市场地位，因此，面对较为激烈的市场竞争环境，公司园林绿化业务的市场份额和经营业绩可能在市场竞争的过程中受到一定程度的影响。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 技术及研发优势

公司全资子公司合金材料重视生产技术的革新，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实践技能。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。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 K500 合金的电渣重熔技术，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

公司目前主要产品为镍基合金产品，公司产品工艺成熟，品种齐全，主要产品有电真空镍及镍合金材料、电阻电热合金材料、特种焊接用镍及镍合金材料、汽车火花塞电极合金材料、石油化工用耐蚀合金材料、精密合金材料、测温材料等，其应用涉及石油、化工、航天航空、船舶、冶金、机电、织网、仪器仪表等各个领域，覆盖面广。其中 I718 合金产品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，在同业高温合金产品中具有一定优势。

### 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；1997 年沈阳市人民政府颁发《先进单位》荣誉证书；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；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”；2012 年沈阳市人民政府颁发《沈阳名牌产品》荣誉证书。公司的产品和服务多年来深得客户的信赖和好评，与上下游客户形成了长期良好的合作关系。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	104,097,994.82	71,200,877.06	46.20%	主要是镍基合金业务及园林绿化施工业务收入大幅增加带来的收入增长。
营业成本	91,011,719.90	61,484,818.91	48.02%	主要是原材料价格上涨导致营业成本增长。
销售费用	1,759,071.27	1,559,167.17	12.82%	主要是本期销售人员增加，导致职工薪酬增加，同时，本期较上年同期支付的质量赔偿金增加，导致本期销售费用有所增加。
管理费用	6,904,478.11	7,693,770.49	-10.26%	主要是公司通过提高内部管理水平，管理费用较上年同期有所降低。
财务费用	-4,305,715.87	-2,765,366.16	-55.70%	主要是受汇率波动导致汇兑损益较上年同期大幅减少。

所得税费用	178,236.82	22,246.96	701.17%	主要是本期利润总额增加，应缴所得税相应增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-8,597,076.83	6,532,785.66	-231.60%	主要是本期产值较上年同期大幅增长，造成采购量大幅增加，同时受采购价格上升的影响，导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降。
投资活动产生的现金流量净额	953,683.28	-280,820.00	439.61%	主要是本期收到联营企业的分红款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-974,615.00	-1,100,809.93	11.46%	主要是子公司合金材料日元借款定期偿还本金及汇率波动带来的影响。
现金及现金等价物净增加额	-8,618,008.55	5,151,155.73	-267.30%	主要是经营活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	104,097,994.82	100%	71,200,877.06	100%	46.20%
分行业					
冶金行业	83,445,450.58	80.16%	64,133,505.87	90.07%	30.11%
园林绿化行业	20,652,544.24	19.84%	7,067,371.19	9.93%	192.22%
分产品					
合金线材	36,022,501.04	34.60%	36,713,519.03	51.56%	-1.88%
合金棒材	46,016,326.14	44.20%	26,377,872.76	37.05%	74.45%
园林绿化工程施工	20,652,544.24	19.84%	7,067,371.19	9.93%	192.22%
其他	1,406,623.40	1.35%	1,042,114.08	1.46%	34.98%
分地区					
国内	81,694,820.70	78.48%	62,103,681.85	87.22%	31.55%
国外	22,403,174.12	21.52%	9,097,195.21	12.78%	146.26%

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	83,445,450.58	75,120,885.56	9.98%	30.11%	33.79%	-2.47%
园林绿化行业	20,652,544.24	15,890,834.34	23.06%	192.22%	197.80%	-1.44%
分产品						
合金线材	36,022,501.04	34,667,336.44	3.76%	-1.88%	-0.74%	-1.11%
合金棒材	46,016,326.14	39,848,719.88	13.40%	74.45%	88.12%	-6.29%
园林绿化工程施工	20,652,544.24	15,890,834.34	23.06%	192.22%	197.80%	-1.44%
其他	1,406,623.40	604,829.24	57.00%	34.98%	1,325.43%	-38.93%
分地区						

分地区						
国内	81,694,820.70	71,292,405.67	12.73%	31.55%	32.14%	-0.40%
国外	22,403,174.12	19,719,314.23	11.98%	146.26%	161.72%	-5.20%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1.报告期内子公司环景园林积极推进实施园林绿化施工项目，新增项目业务收入；镍基合金业务销售单价增加，收入大幅增加。

2.报告期内，公司镍基合金的生产与销售业务因原材料成本及委外业务增加造成加工费用增加，营业成本增加，毛利率较上年同期有所下降。

3.公司采用以销定产模式开展镍基合金的生产与销售业务，报告期内，公司出口产品与上年同期相比，产品附加值较低，造成报告期国外收入增加但毛利率有所下降；国内销售业务同样受客户需求变化影响，报告期内棒材、线材的产品销售结构有所调整，对业务成本及毛利率带来影响。

4.其他业务收入及成本较上年同期增加主要系报告期内受托加工业务收入以及房租收入所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	53,589.00	0.81%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	-1,645,059.48	-25.01%	主要系合同资产计提的减值准备	否
营业外收入	6,600.00	0.10%	主要系员工违反公司规章制度的经济处罚	否
营业外支出	200.00	0.00%	主要系税务处罚	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	7,879,175.05	3.13%	16,497,183.60	6.91%	-3.78%	主要是原材料价格上涨，支付采购付款金额增长所致
应收账款	50,289,259.06	19.95%	54,067,989.28	22.66%	-2.71%	报告期内无重大变化
合同资产	16,739,089.51	6.64%	1,984,695.12	0.83%	5.81%	主要是公司确认园林绿化施工项目履约进度款所致
存货	52,204,057.33	20.71%	41,150,619.72	17.25%	3.46%	主要系报告期内原材料采购价格增加所致
投资性房地产	7,757.26	0.00%	7,757.26	0.00%	0.00%	报告期内无重大变化
长期股权投资	8,220,094.07	3.26%	9,303,505.07	3.90%	-0.64%	报告期内无重大变化
固定资产	84,155,186.78	33.39%	86,238,277.61	36.15%	-2.76%	主要系固定资产折旧所致
合同负债	594,267.76	0.24%	590,694.53	0.25%	-0.01%	报告期内无重大变化
长期借款	27,309,588.87	10.83%	31,653,363.09	13.27%	-2.44%	报告期内减少的原因主要为子公司合金材料日元借款定

						期偿还本金及汇率波动带来的影响
--	--	--	--	--	--	-----------------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	3,853,699.29	-57,355.82						3,796,343.47
金融资产小计	3,853,699.29	-57,355.82						3,796,343.47
上述合计	3,853,699.29	-57,355.82						3,796,343.47
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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。

**七、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**八、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
沈阳合金材料有限公司	子公司	镍基合金材料的生产与销售	89,850,000.00	201,596,262.64	-26,214,699.87	83,133,504.93	6,589,121.92	6,592,921.92
辽宁菁星合金材料有限公司	子公司	镍基合金材料的生产与销售	30,000,000.00	156,668,036.41	27,646,606.48	76,584,190.58	-481,597.81	-587,359.68
新疆环景园林艺术有限公司	子公司	园林绿化工程施工	10,000,000.00	27,045,121.75	8,652,669.77	20,652,544.24	1,892,681.12	1,822,857.06
霍尔果斯通海信息科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务、网络工程设计与施工	8,000,000.00	956,816.66	939,286.63	0.00	-10,647.01	-10,647.01
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	子公司	接受委托管理股权投资项目，参与股权投资，为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务	20,000,000.00	11,038,385.90	11,038,385.90	0.00	57,570.29	57,519.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 镍基合金材料业务风险及对策

公司主营业务的原材料电解镍价格变动幅度较大，对公司的主营业务带来较大的影响；高附加值产品较少致使公司产品的毛利率较低；现有生产工艺、管理体制制约了公司产品成材率，导致生产成本较高。

面对上述风险，公司将通过更新产品不断提升毛利率；继续对生产工艺进行改进，加大设备维修和改造力度，提高产品成材率；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. 园林绿化业务风险及对策

①市场竞争风险。园林绿化行业准入门槛相对较低，企业数量众多，同时国家已取消了在园林绿化工程招标过程中对资质方面的要求和限制，因此，园林绿化业行业市场竞争较为激烈。公司从事园林绿化业务时间较短，规模较小，在业内尚未形成品牌知名度和市场地位，因此，面对较为激烈的市场竞争环境，公司园林绿化业务的市场份额和经营业绩可能在市场竞争的过程中受到一定程度的影响。

②款项回收风险。园林绿化项目通常需要企业先垫资后收款，应收账款回收效率受到上游客户整体工程进度、资金状况等影响。同时园林绿化业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果业主或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司园林绿化施工业务的持续发展。

③资金来源风险。园林绿化项目通常需要企业先行垫资施工，若项目建设资金投入量较大，如出现建设资金不到位的情况，可能存在项目无法正常实施及合同违约的风险。

④经营风险和管理风险。在项目履行过程中，可能存在项目管理风险以及经营不达预期等风险。同时，如遇到市场、政策、法律法规等不可预计或不可抗力等因素的影响，可能存在因未能按约定完成工程进度、工程造成损失损害等情况而导致合同违约、无法全部履行或终止的风险。

面对上述风险，公司将做好园林绿化项目进度、质量、安全、成本全过程控制，加强资金管理，多渠道融资，为项目实施提供有力的资金保障。做好工程项目实施、结算、竣工验收及工程移交工作，同时加大对园林绿化工程业务市场的调研和分析，努力寻找和跟踪目标项目，积极承揽业务，形成公司新的利润增长点。

### 3. 子公司管控风险及对策

受区域环境差异、管理理念和水平、经营团队思维习惯以及本年度疫情情况等诸多因素的影响，公司对子公司的管理难度加大；同时，个别子公司基础业务存在薄弱环节。因此在业务管理、信息传递和反馈、内部监督、风险评估与控制等方面存在一定的管控风险。

公司已对子公司重大经营决策、项目投资、资金使用、资产处置等方面实施了重点管理，通过不断完善重大信息报告制度和流程，建立内部控制评价系统等方式加强对子公司的控制管理，同时积极采取措施制定专项工作计划查找会计基础工作薄弱环节，进一步夯实子公司财务基础工作。未来公司将加强对子公司的专项培训及对财务人员、资金的集中垂直管理，进一步提高子公司基础业务水平和专业技能，完善财务风险控制和信息报告机制建设，进一步加大企业文化的构建，提升公司整体管理水平。

## 第四节 公司治理

### 一、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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.03%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-014）
2021 年度股东大会	年度股东大会	33.66%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
白巨强	董事	被选举	2022 年 02 月 14 日	换届选举
王婧	职工监事	被选举	2022 年 02 月 14 日	换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （1）股东和投资者权益保护

报告期内，公司积极完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，积极维护股东、债权人的合法权益，实现了公司与股东、债权人关系的协调发展。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及中国证监会、深圳证券交易所的相关要求，进一步完善法人治理结构，规范公司运作，加强内控制度建设，健全并完善了公司的决策、监督和经营管理体系；公司高度重视投资者关系管理及信息披露工作，通过电话、互动易平台等多种方式积极搭建与投资者沟通交流的平台；公司建立了完善的信息披露制度，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保公司股东能够及时准确的获得公司信息，充分维护了广大投资者的信息知情权。

#### （2）员工权益保护

公司始终坚持以人为本，依法维护职工权益，构建和谐劳动关系，实现了员工与公司的和谐发展。

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等社会保险福利项目，并为员工提供交通补贴、餐补、带薪年假等福利，充分保障员工的合法权益。同时建立了员工培训、激励长效机制，开展了丰富的员工业余活动，让员工与企业共同成长。

#### （3）与供应商、客户保持良好的合作关系

公司与供应商、客户建立了良好的互动沟通机制，公司不断优化供应商管理，加强监督与考核，保证了原材料采购渠道的稳定性；公司不断提升产品质量，加强与客户的互动沟通，充分了解客户需求，通过技术创新持续满足客户需求。

#### （4）环境保护

报告期内，公司在环保方面的工作包括按照环保部门要求开展了突发环境事件隐患排查、日常公司内部对企业环境进行自检工作、配合环保部门对企业进行检查等工作。

目前公司关于环保类的文件比较全面，符合国家政策要求。在日常工作中，公司大力配合环保部门工作并取得了较好的成绩及口碑。报告期内公司未发生过突发环境事故，未收到环保相关举报，未受到过环保部门的处罚、处分。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1.报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

2.报告期内，公司原控股股东霍尔果斯通海股权投资有限公司、原实际控制人甘霖先生均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

一、公司于 2022 年 3 月 28 日、2022 年 4 月 19 日分别召开第十一届董事会第二次会议、2021 年度股东大会，审议通过了《关于全资子公司拟签署项目施工合同暨关联交易的议案》，同意子公司环景园林与关联方翰益房产签署《施工合同》，确定环景园林为汇臻城臻园项目景观工程项目中标单位，中标总价为 2,049.60 万元。

二、控股股东转让公司股份事项构成的关联交易。

2022 年 6 月 15 日，公司原控股股东通海投资与广汇能源签署了《股份转让协议》，向广汇能源转让其持有的公司 77,021,275 股股份，占公司现有总股本 20.00%。2022 年 7 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司办理完成协议转让股份的过户登记手续并于 2022 年 7 月 11 日出具了《证券过户登记确认书》。过户登记完成后，公司控股股东变更为广汇能源，实际控制人变更为孙广信先生。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司与控股股东广汇能源及其关联方在股权转让前 12 个月内发生的交易构成关联交易。自 2021 年 7 月起，公司与广汇能源及其关联方发生关联交易如下：

1.2022 年 7 月 25 日与新疆广汇房地产开发有限公司签订《租赁合同》，合同总价为 28.82 万元；

2.2022 年 7 月 25 日与新疆广汇物业管理有限公司签订《物业服务合同》，合同总价为 4.66 万元。

子公司环景园林与广汇能源及其关联方构成关联交易如下：

1.2021 年 8 月 11 日与新疆广汇房地产开发有限公司签订《美居示范区景观项目工程合同》，合同总价为 146.40 万元；

2.2021 年 8 月 11 日与新疆伊水湾畔房地产开发有限公司签订《伊水湾商住小区三期 6 号地块园林景观工程合同》，合同总价为 885.60 万元；

3.2021 年 9 月 3 日与新疆恒业信疆房地产开发有限公司签订《公园尚景项目景观工程合同》，合同总价为 1,531.52 万元；

4.2022 年 6 月 10 日与新疆雅境花语房地产开发有限公司签订《汇荣城 6 号地园林景观工程合同》，合同总价为 1,110 万元；

5.2022 年 6 月 15 日与新疆伊水湾畔房地产开发有限公司签订《伊水湾商住小区三期 5 号地块园林景观工程合同》，合同总价为 1,198.04 万元；

6.2022 年 7 月 7 日与新疆广汇房地产开发有限公司签订《璟樾项目一期展示区景观园林工程施工合同》，合同总价为 48 万元；

7.2022 年 7 月 25 日与新疆广汇房地产开发有限公司签订《租赁合同》，合同总价为 21.58 万元；

8.2022 年 7 月 25 日与新疆广汇物业管理有限公司签订《物业服务合同》，合同总价为 3.49 万元。

上述关联交易累计金额为 4978.10 万元，公司将尽快提请董事会、股东大会对上述关联交易进行审议确认。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司签署项目施工合同暨关联交易的公告	2022 年 03 月 30 日	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网

## 十二、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

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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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		1,888.43	2001年03月10日	1,888.43				40年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,888.43		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,888.43				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,888.43		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,888.43				
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）		1,888.43		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,888.43				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,888.43		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,888.43				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.82%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				1,888.43						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)		1,888.43
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 控股股东转让公司股份事项

2022年6月15日，公司原控股股东通海投资与广汇能源签署了《股份转让协议》。公司于2022年6月16日、6月20日在深交所网站及巨潮资讯网等指定信息披露媒体上披露了《关于控股股东签署股份转让协议暨控制权拟发生变更的提示性公告》、《简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》等公告。

2022年7月7日，深交所对转让双方提交的材料进行完备性核对并出具了《深圳证券交易所上市公司股份协议转让确认书》（〔2022〕第118号）。2022年7月11日，公司收到通海投资提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。上述协议转让股份事项已办理完成了协议转让股份的过户登记手续，过户日期为2022年7月8日，股份性质为无限售流通股。过户登记完成后，公司控股股东变更为广汇能源，实际控制人变更为孙广信先生（公告编号：2022-032、2022-037、2022-038）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	5,100	0.00%	0	0	0	-2,250	-2,250	2,850	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,100	0.00%	0	0	0	-2,250	-2,250	2,850	0.00%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	5,100	0.00%	0	0	0	-2,250	-2,250	2,850	0.00%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	385,101,273	100.00%	0	0	0	2,250	2,250	385,103,523	100.00%
1、人民币普通股	385,101,273	100.00%	0	0	0	2,250	2,250	385,103,523	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	385,106,373	100.00%	0	0	0	0	0	385,106,373	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2021年8月18日，公司监事李有龙先生辞职去公司监事一职，其持有的公司股份总计2,250股，已于2022年2月18日解除限售。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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
李有龙	2,250	2,250	0	0	监事持股	2022年2月18日
合计	2,250	2,250	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	27,486	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
霍尔果斯通海股权投资有限公司	境内非国有法人	20.00%	77,021,275	0	0	77,021,275		
共青城招银叁号投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	13.66%	52,600,000	0	0	52,600,000		
孙东军	境内自然人	0.37%	1,422,800	26,700	0	1,422,800		
徐华民	境内自然人	0.36%	1,374,200	125,700	0	1,374,200		
徐佳懿	境内自然人	0.34%	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000		
朱和安	境内自然人	0.33%	1,254,739	400	0	1,254,739		



徐琳	境内自然人	0.32%	1,247,300	6,900	0	1,247,300		
张晏维	境内自然人	0.32%	1,228,600	0	0	1,228,600		
庞钢志	境内自然人	0.32%	1,218,900	1,218,900	0	1,218,900		
张鸥	境内自然人	0.29%	1,127,300	1,127,300	0	1,127,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，霍尔果斯通海股权投资有限公司、共青城招银叁号投资合伙企业（有限合伙）之间不存在关联及一致行动关系；除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
霍尔果斯通海股权投资有限公司	77,021,275	人民币普通股	77,021,275					
共青城招银叁号投资合伙企业（有限合伙）	52,600,000	人民币普通股	52,600,000					
孙东军	1,422,800	人民币普通股	1,422,800					
徐华民	1,374,200	人民币普通股	1,374,200					
徐佳懿	1,300,000	人民币普通股	1,300,000					
朱和安	1,254,739	人民币普通股	1,254,739					
徐琳	1,247,300	人民币普通股	1,247,300					
张晏维	1,228,600	人民币普通股	1,228,600					
庞钢志	1,218,900	人民币普通股	1,218,900					
张鸥	1,127,300	人民币普通股	1,127,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，霍尔果斯通海股权投资有限公司、共青城招银叁号投资合伙企业（有限合伙）之间不存在关联及一致行动关系；除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否为一致行动人。							
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）	徐华民合计持有公司股票 1,374,200 股，其中通过信用证券账户持有公司股票 937,900 股；徐佳懿合计持有公司股票 1,300,000 股，其中通过信用证券账户持有公司股票 1,300,000 股；张晏维合计持有公司股票 1,228,600 股，其中通过信用证券账户持有公司股票 761,500 股；庞钢志合计持有公司股票 1,218,900 股，其中通过信用证券账户持有公司股票 1,203,000 股。							

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,879,175.05	16,497,183.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,793,347.01	3,747,178.05
应收账款	50,289,259.06	54,067,989.28
应收款项融资		
预付款项	5,687,176.60	6,851,390.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,333,252.88	926,840.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,204,057.33	41,150,619.72
合同资产	16,739,089.51	1,984,695.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	679,866.23	507,592.03
流动资产合计	142,605,223.67	125,733,488.49
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,220,094.07	9,303,505.07
其他权益工具投资	3,796,343.47	3,853,699.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,757.26	7,757.26
固定资产	84,155,186.78	86,238,277.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,276,256.31	13,446,711.75
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		
非流动资产合计	109,455,637.89	112,849,950.98
资产总计	252,060,861.56	238,583,439.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,576,442.17	24,200,588.04
预收款项		
合同负债	594,267.76	590,694.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	899,323.87	1,776,920.89
应交税费	1,111,415.48	1,137,255.09
其他应付款	3,138,243.91	2,668,273.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,586,604.70	1,791,494.72
其他流动负债	1,086,622.03	77,632.18
流动负债合计	43,992,919.92	32,242,858.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,309,588.87	31,653,363.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,219,699.35	6,490,911.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,529,288.22	38,144,274.62
负债合计	77,522,208.14	70,387,133.08
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	-1,203,656.53	-1,146,300.71
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	-322,314,822.93	-328,714,525.78
归属于母公司所有者权益合计	174,538,653.42	168,196,306.39
少数股东权益		
所有者权益合计	174,538,653.42	168,196,306.39
负债和所有者权益总计	252,060,861.56	238,583,439.47

法定代表人：甘霖    主管会计工作负责人：李刚    会计机构负责人：邱月

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,173,074.28	10,181,933.66
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	67,217.08	19,658.56
其他应收款	179,923,058.67	173,902,049.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	544,053.32	474,116.19
流动资产合计	183,707,403.35	184,577,757.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,991,302.18	61,991,302.18
其他权益工具投资	3,796,343.47	3,853,699.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	139,170.09	170,531.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,000.00	71,000.00
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		
非流动资产合计	66,991,815.74	66,086,533.18
资产总计	250,699,219.09	250,664,290.65
流动负债：		
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	416,000.00	601,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	499,834.37	490,543.44



应交税费	8,491.87	8,632.19
其他应付款	5,475,702.94	2,657,542.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,400,029.18	3,757,718.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	6,400,029.18	3,757,718.57
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	-1,203,656.53	-1,146,300.71
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	-204,684,076.35	-202,134,050.00
所有者权益合计	244,299,189.91	246,906,572.08
负债和所有者权益总计	250,699,219.09	250,664,290.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	104,097,994.82	71,200,877.06
其中：营业收入	104,097,994.82	71,200,877.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	96,323,597.88	68,854,516.82

其中：营业成本	91,011,719.90	61,484,818.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	954,044.47	882,126.41
销售费用	1,759,071.27	1,559,167.17
管理费用	6,904,478.11	7,693,770.49
研发费用		
财务费用	-4,305,715.87	-2,765,366.16
其中：利息费用	98,180.37	130,390.69
利息收入	48,101.35	91,972.92
加：其他收益	375,144.92	314,205.27
投资收益（损失以“-”号填列）	53,589.00	-33,640.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,589.00	-33,640.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	16,641.18	-1,812,225.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,645,059.48	-297,455.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,172.89	-43,550.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,571,539.67	473,694.15
加：营业外收入	6,600.00	5,868.76
减：营业外支出	200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,577,939.67	479,562.91
减：所得税费用	178,236.82	22,246.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,399,702.85	457,315.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,399,702.85	457,315.95
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. 归属于母公司所有者的净利润	6,399,702.85	457,315.95
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-57,355.82	-47,133.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-57,355.82	-47,133.24
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-57,355.82	-47,133.24
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	-57,355.82	-47,133.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(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		
7. 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	6,342,347.03	410,182.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,342,347.03	410,182.71
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0166	0.0012
(二) 稀释每股收益	0.0166	0.0012

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：甘霖 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：邱月

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	203.35	270.80
销售费用		444.24
管理费用	2,579,897.56	3,527,194.74
研发费用		
财务费用	-18,344.34	-42,034.00

其中：利息费用		
利息收入	19,389.57	43,003.87
加：其他收益	12,820.18	5,927.22
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,089.96	-3,520.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,550,026.35	-3,483,468.96
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,550,026.35	-3,483,468.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,550,026.35	-3,483,468.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,550,026.35	-3,483,468.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-57,355.82	-47,133.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-57,355.82	-47,133.24
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	-57,355.82	-47,133.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（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		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,607,382.17	-3,530,602.20
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	70,624,223.98	55,333,640.34
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,069,944.17	830,273.92
收到其他与经营活动有关的现金	829,904.37	1,302,799.77
经营活动现金流入小计	74,524,072.52	57,466,714.03
购买商品、接受劳务支付的现金	63,537,586.64	33,261,500.58
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		
拆出资金净增加额		
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	13,514,001.10	12,728,794.84
支付的各项税费	3,271,062.87	2,249,910.78
支付其他与经营活动有关的现金	2,798,498.74	2,693,722.17
经营活动现金流出小计	83,121,149.35	50,933,928.37
经营活动产生的现金流量净额	-8,597,076.83	6,532,785.66
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	1,137,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	535.00	19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,137,535.00	19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,851.72	299,820.00
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	183,851.72	299,820.00
投资活动产生的现金流量净额	953,683.28	-280,820.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	832,126.77	923,863.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,488.23	176,945.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	974,615.00	1,100,809.93
筹资活动产生的现金流量净额	-974,615.00	-1,100,809.93
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	-8,618,008.55	5,151,155.73
加：期初现金及现金等价物余额	16,497,183.60	20,194,619.89
六、期末现金及现金等价物余额	7,879,175.05	25,345,775.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,873,519.40	157,691.85
经营活动现金流入小计	2,873,519.40	157,691.85
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,654,507.53	2,280,089.09
支付的各项税费	45,190.55	305.20
支付其他与经营活动有关的现金	7,182,680.70	1,257,055.83
经营活动现金流出小计	8,882,378.78	3,537,450.12
经营活动产生的现金流量净额	-6,008,859.38	-3,379,758.27
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	
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		
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	-7,008,859.38	-3,379,758.27
加：期初现金及现金等价物余额	10,181,933.66	7,296,968.61
六、期末现金及现金等价物余额	3,173,074.28	3,917,210.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00	0.00	-1,146,300.71	0.00	65,080,549.79	0.00	-328,714.52578	0.00	168,196,306.39	0.00	168,196,306.39
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	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00	0.00	-1,146,300.71	0.00	65,080,549.79		-328,714.52578	0.00	168,196,306.39	0.00	168,196,306.39

											78				
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 57, 355 .82	0.0 0	0.0 0		6,3 99, 702 .85		6,3 42, 347 .03	0.0 0	6,3 42, 347 .03
(一) 综合 收益总额							- 57, 355 .82				6,3 99, 702 .85		6,3 42, 347 .03		6,3 42, 347 .03
(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) 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. 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														
(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	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00	0.00	-1,203,656.53	0.00	65,080,549.79		-322,314,822.93	0.00	174,538,653.42	174,538,653.42

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00		-1,026,347.06	0.00	65,080,549.79		-332,058,919.95		164,971,865.87	0.00	164,971,865.87
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	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00		-1,026,347.06	0.00	65,080,549.79		-332,058,919.95		164,971,865.87	0.00	164,971,865.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,133.24	0.00	0.00		457,315.95		410,182.71	0.00	410,182.71
(一) 综合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,133.24	0.00	0.00		457,315.95		410,182.71		410,182.71

收益总额							133				5.9		2.7		2.7
							.24				5		1		1
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	0.0		0.0		0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0		0		0	0		0		0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.0				
											0				
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.0		0.0		
											0		0		
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. 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															
(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	0.00	0.00	0.00	47,870,210.00	0.00	-1,073,480.30	0.00	65,080,549.79		-331,601.60		165,382,048.58	165,382,048.58

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	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						-1,146,300.71		65,080,549.79	-202,134,050.00		246,906,572.08
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						-1,146,300.71		65,080,549.79	-202,134,050.00		246,906,572.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-57,355.82			-2,550,026.35		-2,607,382.17
（一）综合收益总额							-57,355.82			-2,550,026.35		-2,607,382.17
（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												

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. 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												
(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						-1,203,656.53		65,080,549.79	-204,684,076.35		244,299,189.91

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	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	-196,831,05		252,329,524.31

							06			1.42		
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						-1,026,347.06		65,080,549.79	-196,831,051.42		252,329,524.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-47,133.24			-3,483,468.96		-3,530,602.20
（一）综合收益总额							-47,133.24			-3,483,468.96		-3,530,602.20
（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）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. 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												
(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					-1,073,480.30		65,080,549.79	-200,314,520.38			248,798,922.11

### 三、公司基本情况

#### (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 2022 年 6 月 30 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：甘霖；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。

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 2022 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

## （三）合并财务报表范围

1、截止 2022 年 6 月 30 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
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	否

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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 2022 年 6 月 30 日财务状况以及 2022 年上半年经营成果和现金流量。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以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

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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

##### ①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。

②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。

##### ③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

##### ①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。

##### ②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。

## 11、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

## 12、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	50.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

## 13、其他应收款

#### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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的各类押金、代垫款、质保金等款项。

## 14、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。

## 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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、（二十三）“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。

## 19、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

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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。

## 20、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。

## 21、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；购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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 26、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。

## 27、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

## 28、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。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 释义

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本政策中所称合同，是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务协议。合同有书面形式、口头形式以及其他形式。

本政策中所称客户，是指与企业签订合同以向该企业购买其日常活动产出的商品或服务（以下简称“商品”）并支付对价的一方。

### 2. 确认

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

### 3. 履约义务的识别及确认时点

（1）合同开始日，本公司应对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。履约义务既包括合同中明确的承诺，也包括由于本公司已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等导致合同订立时客户合理预期企业将履行的承诺。本公司为履行合同而应开展的初始活动，通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。

（2）本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，也应当作为单项履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（3）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司在考虑商品的性质后，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，本公司应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应当考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 4. 计量

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

#### 5. 列报

本公司应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

公司具体收入确认方法：

（1）产品销售合同以子公司与购买单位为独立履约主体，以交付满足合同约定的产品为公司履约义务，以单项产品交付为单项履约义务。此类合同通常为时点义务合同，即完成合同约定产品的实物交付且经购买单位验收完毕确定实质占有产品实物的时间点认定合同履约义务完结，开始享有现时收款权利，客户就该商品负有现时付款义务。

（2）工程建设项目合同属于在一段时间内履行履约义务的合同，以子公司与客户为独立履约主体，履约期限为协议约定建造期限，根据协议中对交付成果要求的不同，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。此类合同通常约定以公司完成阶段性履约义务为付款条件，即公司在一段时间内履行合同约定的建筑服务或交付阶段性施工成果且经客户验收合格视为阶段合同履约义务完结，开始享有现时收款权利，客户就该商品负有现时付款义务。

（3）咨询服务项目合同属于在一段时间内履行履约义务的合同，以母公司与客户为独立履约主体，履约期限为协议约定建造期限，根据协议中对交付成果要求的不同，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。此类合同通常约定以公司完成阶段性履约义务为付款条件，即公司在一段时间内履行合同约定的咨询服务或交付阶段性成果且经客户验收合格视为阶段合同履约义务完结，开始享有现时收款权利，客户就该商品负有现时付款义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 33、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。

### 34、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



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、9%、13%
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	20%、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	

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
新疆环景园林艺术有限公司	20%

### 2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”报告期内，子公司新疆环景园林艺术有限公司，享受上述税收优惠政策。

### 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	52.18	72.66
银行存款	7,879,122.87	16,497,110.94
合计	7,879,175.05	16,497,183.60

其他说明

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。

### 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	7,106,801.50	2,060,800.00
商业承兑票据	686,545.51	1,686,378.05
合计	7,793,347.01	3,747,178.05

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	722,679.48	9.23%	36,133.97	5.00%	686,545.51	1,775,134.79	46.28%	88,756.74	5.00%	1,686,378.05
其中：										
应收客户的应收票据	722,679.48	9.23%	36,133.97	5.00%	686,545.51	1,775,134.79	46.28%	88,756.74	5.00%	1,686,378.05
合计	722,679.48	9.23%	36,133.97	5.00%	686,545.51	1,775,134.79	46.28%	88,756.74	5.00%	1,686,378.05

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	722,679.48	36,133.97	5.00%
合计	722,679.48	36,133.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	88,756.74	3,260.00	55,882.77			36,133.97
合计	88,756.74	3,260.00	55,882.77			36,133.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,195,024.51	100.00%	7,905,765.45	13.58%	50,289,259.06	61,996,872.97	100.00%	7,928,883.69	12.79%	54,067,989.28
其中：										
应收客户的应收款项	58,195,024.51	100.00%	7,905,765.45	13.58%	50,289,259.06	61,996,872.97	100.00%	7,928,883.69	12.79%	54,067,989.28
合计	58,195,024.51	100.00%	7,905,765.45	13.58%	50,289,259.06	61,996,872.97	100.00%	7,928,883.69	12.79%	54,067,989.28

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄			
1年以内	50,712,586.65	5,071,258.67	10.00%
1-2年	5,469,956.34	1,093,991.27	20.00%
2-3年	543,932.02	271,966.01	50.00%
3-4年	60,820.92	60,820.92	100.00%
4-5年	32,649.83	32,649.83	100.00%
5年以上	1,375,078.75	1,375,078.75	100.00%
合计	58,195,024.51	7,905,765.45	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	50,712,586.65
1至2年	5,469,956.34
2至3年	543,932.02

3 年以上	1,468,549.50
3 至 4 年	60,820.92
4 至 5 年	32,649.83
5 年以上	1,375,078.75
合计	58,195,024.51

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,928,883.69	401,882.66	425,000.90			7,905,765.45
合计	7,928,883.69	401,882.66	425,000.90			7,905,765.45

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

无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Baker Hughes, a GE company	10,305,123.64	17.71%	1,030,512.36
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	7,054,693.03	12.12%	705,469.30
埃克虏耶夫石油公司上海代表处	5,571,873.41	9.57%	557,187.34
潍柴火炬科技股份有限公司	3,926,018.08	6.75%	392,601.81
新疆汇融信房地产开发有限公司	3,825,531.57	6.57%	382,553.16
合计	30,683,239.73	52.72%	

## 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	5,683,881.39	99.94%	6,849,810.63	99.98%
1 至 2 年	1,742.01	0.03%	1,580.00	0.02%
2 至 3 年	1,553.20	0.03%		
合计	5,687,176.60		6,851,390.63	

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：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	1,999,900.00	1 年以内	未到结算期
沈阳中核舰航特材科技有限公司	1,772,235.30	1 年以内	未到结算期
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	549,470.42	1 年以内	未到结算期
济南联工测试技术有限公司	169,200.00	1 年以内	未到结算期
辽阳浩锋碳制品有限公司	158,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	4,648,805.72		

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,333,252.88	926,840.06
合计	1,333,252.88	926,840.06

### (1) 其他应收款

#### 1) 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
个人借款	137,067.44	72,903.32
保证金及押金	661,800.00	607,800.00
出口退税款	699,411.76	372,531.96
代垫款	524,838.61	489,305.91
个人代扣社保、公积金	66,663.35	81,727.32
合计	2,089,781.16	1,624,268.51

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	69,950.10	86,146.73	541,331.62	697,428.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,451.10	18,819.90	4,828.83	59,099.83
2022 年 6 月 30 日余额	105,401.20	104,966.63	546,160.45	756,528.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,060,650.09
1 至 2 年	455,062.26
2 至 3 年	27,908.36
3 年以上	546,160.45
3 至 4 年	24,579.88
4 至 5 年	6,200.18
5 年以上	515,380.39
合计	2,089,781.16

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	697,428.45	59,099.83				756,528.28
合计	697,428.45	59,099.83				756,528.28

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

### 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
出口退税（增值税）	出口退税	699,411.76	1 年内	33.47%	69,941.18
购房款转存	职工福利购房	338,811.11	5 年以上	16.21%	338,811.11
乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）劳动保障监察大队	保证金	337,800.00	1-2 年	16.16%	67,560.00
大庆油田力神泵业有限公司	保证金	140,000.00	1 年内	6.70%	14,000.00
潍柴火炬科技股份有限公司	质保金	100,000.00	1-2 年	4.79%	20,000.00
合计		1,616,022.87		77.33%	510,312.29

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	8,004,446.37		8,004,446.37	7,786,865.47		7,786,865.47
在产品	28,386,994.52		28,386,994.52	19,076,571.91		19,076,571.91
库存商品	4,715,246.88		4,715,246.88	3,714,354.18		3,714,354.18
发出商品	6,454,546.50		6,454,546.50	5,544,952.36		5,544,952.36
委托加工物资	4,642,823.06		4,642,823.06	5,027,875.80		5,027,875.80
合计	52,204,057.33		52,204,057.33	41,150,619.72		41,150,619.72

## 7、合同资产

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
合同预收款项	18,742,023.97	2,002,934.46	16,739,089.51	2,342,570.10	357,874.98	1,984,695.12
合计	18,742,023.97	2,002,934.46	16,739,089.51	2,342,570.10	357,874.98	1,984,695.12

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
园林绿化施工项目履约进度	14,754,394.39	报告期内子公司环景园林开展的园林绿化施工项目确认履约进度
合计	14,754,394.39	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,645,059.48			依照准则计提损失准备
合计	1,645,059.48			——

其他说明

合同资产根据预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本期计提减值准备 1,645,059.48 元。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税进项税额	679,866.23	507,592.03
合计	679,866.23	507,592.03

其他说明：

无。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京松鼠乐居酒店管理有限公司	9,303,505.07			53,589.00			1,137,000.00			8,220,094.07	
小计	9,303,505.07			53,589.00			1,137,000.00			8,220,094.07	
合计	9,303,505.07			53,589.00			1,137,000.00			8,220,094.07	

其他说明

无。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	3,796,343.47	3,853,699.29
合计	3,796,343.47	3,853,699.29

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）					公司管理该金融资产的业务模式既以收入合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且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。	
--	--	--	--	--	----------------	--

其他说明：

无。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	440,755.00			440,755.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	440,755.00			440,755.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	89,246.07			89,246.07
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
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. 期初余额	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

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	7,757.26	由于历史原因公司取得该房屋的时间较早，登记部门未存立档案。

其他说明

无。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,155,186.78	86,238,277.61
合计	84,155,186.78	86,238,277.61

## (1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	88,397,197.24	45,071,840.14	2,317,027.84	945,824.51	136,731,889.73
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	15,073.96	15,073.96
(1) 购置				15,073.96	15,073.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				61,781.16	61,781.16
(1) 处置或报废				61,781.16	61,781.16
4. 期末余额	88,397,197.24	45,071,840.14	2,317,027.84	899,117.31	136,685,182.53
二、累计折旧					

1. 期初余额	12,751,899.53	32,378,357.49	1,989,377.22	646,214.95	47,765,849.19
2. 本期增加金额	858,336.72	1,117,911.83	45,094.15	73,173.45	2,094,516.15
(1) 计提	858,336.72	1,117,911.83	45,094.15	73,173.45	2,094,516.15
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	58,132.52	58,132.52
(1) 处置或报废				58,132.52	58,132.52
4. 期末余额	13,610,236.25	33,496,269.32	2,034,471.37	661,255.88	49,802,232.82
三、减值准备					
1. 期初余额		2,698,396.64		29,366.29	2,727,762.93
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,698,396.64		29,366.29	2,727,762.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	74,786,960.99	8,877,174.18	282,556.47	208,495.14	84,155,186.78
2. 期初账面价值	75,645,297.71	9,995,086.01	327,650.62	270,243.27	86,238,277.61

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,472,651.42	2,165,979.64	1,022,027.32	284,644.46	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

- ① 期末无通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产。
- ② 期末无固定资产计提减值准备情况。

## 13、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,734,445.00			192,800.00	16,927,245.00

2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,734,445.00			192,800.00	16,927,245.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,358,733.25			121,800.00	3,480,533.25
2. 本期增加金额	164,455.44			6,000.00	170,455.44
(1) 计提	164,455.44			6,000.00	170,455.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,523,188.69			127,800.00	3,650,988.69
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	13,211,256.31			65,000.00	13,276,256.31
2. 期初账面价值	13,375,711.75			71,000.00	13,446,711.75

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 0.00%

#### 14、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
可抵扣亏损	46,962,987.75	52,246,182.33
内部交易未实现利润	378,702.17	627,061.87
资产减值准备	13,429,125.09	11,800,706.79
合计	60,770,815.01	64,673,950.99

## (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
2022 年	9,643,733.20	18,604,109.41	
2023 年	8,264,725.73	8,264,725.73	
2024 年	15,587,368.97	15,587,368.97	
2025 年	4,352,649.37	4,352,649.37	
2026 年	5,437,328.85	5,437,328.85	
2027 年	3,677,181.63		
合计	46,962,987.75	52,246,182.33	

其他说明

无。

## 15、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	35,160,442.17	23,599,588.04
服务费	416,000.00	601,000.00
其他		
合计	35,576,442.17	24,200,588.04

## (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
新疆兴泽工程建设有限公司	577,191.32	未到结算期
锦州锦开电炉有限责任公司	195,000.00	设备尾款，质保期满后支付
合计	772,191.32	

其他说明：

按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末账面余额	占应付账款比例 (%)	账龄	款项性质
江苏国镍新材料科技有限公司	5,188,181.37	14.58%	1 年以内	货款
中国诚通商品贸易有限公司	2,431,123.36	6.83%	1 年以内	货款
沈阳金纳新材料股份有限公司	2,206,212.90	6.20%	1 年以内	货款
故城县锋鑫钛合金制品有限公司	1,663,731.92	4.68%	1 年以内	货款
湖北中进建设集团有限公司	1,500,000.00	4.22%	1 年以内	工程款
合计	12,989,249.55	36.51%		

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	594,267.76	590,694.53
合计	594,267.76	590,694.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 17、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	1,776,920.89	11,272,432.18	12,150,029.20	899,323.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,126,580.10	1,126,580.10	
合计	1,776,920.89	12,399,012.28	13,276,609.30	899,323.87

### (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	1,699,673.91	9,042,758.14	9,897,588.12	844,843.93
2、职工福利费		502,489.01	502,489.01	
3、社会保险费		763,095.93	763,095.93	
其中：医疗保险费		631,815.99	631,815.99	
工伤保险费		126,731.61	126,731.61	
生育保险费		4,548.33	4,548.33	
4、住房公积金		785,662.08	785,662.08	
5、工会经费和职工教育经费	77,246.98	178,427.02	201,194.06	54,479.94
合计	1,776,920.89	11,272,432.18	12,150,029.20	899,323.87

### (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		1,092,438.68	1,092,438.68	
2、失业保险费		34,141.42	34,141.42	
合计		1,126,580.10	1,126,580.10	

其他说明

无。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	850,979.64	953,072.50
企业所得税	96,678.55	46,122.71
个人所得税	27,275.01	16,588.18
城市维护建设税	73,822.08	66,715.08
印花税	5,350.43	2,713.75
教育费附加	52,730.06	47,653.63
其他税费	4,579.71	4,389.24
合计	1,111,415.48	1,137,255.09

其他说明

无。

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,138,243.91	2,668,273.01
合计	3,138,243.91	2,668,273.01

## (1) 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
往来款	2,794,676.43	2,158,687.54
保证金及押金	336,900.00	220,000.00
服务费		154,650.80
其他	6,667.48	134,934.67
合计	3,138,243.91	2,668,273.01

## 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
达州合展实业有限公司	1,726,027.40	未付款
合计	1,726,027.40	

其他说明

无。

## 20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,514,347.44	1,707,863.15
长期借款应付利息	72,257.26	83,631.57
合计	1,586,604.70	1,791,494.72

其他说明：

无。

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,086,622.03	77,632.18
合计	1,086,622.03	77,632.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

无。

## 22、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	28,823,936.31	33,361,226.24
减：一年内到期的长期借款	-1,514,347.44	-1,707,863.15
合计	27,309,588.87	31,653,363.09

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

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。

## 23、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	6,490,911.53		271,212.18	6,219,699.35	政府扶持资金
合计	6,490,911.53		271,212.18	6,219,699.35	

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	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 800 吨镍基金生产建设项目	6,490,911.53			271,212.18			6,219,699.35	与资产相关

其他说明：

依照财税 2019 年 6 号《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中关于“递延收益”的列式要求，报告期末不再对一年内到期的递延收益进行重分类。

## 24、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：

无。

## 25、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：

无。

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其	-1,146,300.71	-57,355.82				-57,355.82		-1,203,656.53

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,146,300.71	-57,355.82				-57,355.82		-1,203,656.53
其他综合收益合计	-1,146,300.71	-57,355.82				-57,355.82		-1,203,656.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

## 27、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：

无。

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-328,714,525.78	-332,058,919.95
调整后期初未分配利润	-328,714,525.78	-332,058,919.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,399,702.85	457,315.95
期末未分配利润	-322,314,822.93	-331,601,604.00

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、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	102,691,371.42	90,406,890.66	70,158,762.98	61,442,387.55
其他业务	1,406,623.40	604,829.24	1,042,114.08	42,431.36
合计	104,097,994.82	91,011,719.90	71,200,877.06	61,484,818.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	104,097,994.82			104,097,994.82
其中:				
合金线材	36,022,501.04			36,022,501.04
合金棒材	46,016,326.14			46,016,326.14
园林绿化工程	20,652,544.24			20,652,544.24
其他	1,406,623.40			1,406,623.40
按经营地区分类				
其中:				
国内	81,694,820.70			81,694,820.70
国外	22,403,174.12			22,403,174.12
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

公司签订的与收入相关合同的主要履约义务有以下两类:

① 工程建设项目合同属于在一段时间内履行履约义务的合同,以子公司与客户为独立履约主体,履约期限为协议约定建造期限,根据协议中对交付成果要求的不同,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。此类合同通常约定以公司完成阶段性履约义务为付款条件,即公司在一段时间内履行合同约定的建筑服务或交付阶段性施工成果且经客户验收合格视为阶段合同履约义务完结,开始享有现时收款权利,客户就该施工成果负有现时付款义务。

② 产品销售合同以子公司与购买单位为独立履约主体,以交付满足合同约定的产品为公司履约义务,以单项产品交付为单项履约义务。此类合同通常为时点义务合同,即完成合同约定产品的实物交付且经购买单位验收完毕确定实质占有产品实物的时间点认定合同履约义务完结,开始享有现时收款权利,客户就该商品负有现时付款义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 122,495,800.00 元,其中,92,039,200.00 元预计将于 2022 年度确认收入,26,357,600.00 元预计将于 2023 年度确认收入,4,099,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无。

## 30、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	128,208.67	98,569.30
教育费附加	91,577.62	70,339.50
房产税	353,233.32	351,900.00
土地使用税	294,761.28	294,761.28
车船使用税	2,550.00	2,475.00
印花税	83,713.58	64,081.33
合计	954,044.47	882,126.41

其他说明：

无。

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,114,017.59	932,303.81
差旅费	15,614.75	68,213.65
折旧费	2,562.36	4,188.17
业务招待费	23,765.47	31,935.21
运输费	424,039.72	416,477.21
物料消耗	44,367.94	25,327.90
其他	134,703.44	80,721.22
合计	1,759,071.27	1,559,167.17

其他说明：

无。

## 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,293,155.59	4,408,103.42
办公费	72,011.24	64,103.22
差旅费	37,704.56	131,073.86
折旧及摊销	726,300.50	758,900.45
修理费	8,383.89	49,830.09
物料消耗	9,931.58	18,041.58
业务招待费	187,052.42	165,888.52
中介机构服务费	727,003.75	1,274,596.49
取暖费及水电费	156,917.15	101,500.10
汽车费用	179,034.55	159,197.57
交通费	195,087.00	213,392.00
租赁费	136,156.19	188,318.72
董事会费	90,000.00	90,000.00
其他	84,731.96	69,587.18

存货盘亏和毁损	1,007.73	1,237.29
合计	6,904,478.11	7,693,770.49

其他说明

无。

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,180.37	130,390.69
减：利息收入	48,101.35	92,013.40
汇兑净损益	-4,423,516.00	-3,007,018.08
手续费	67,721.11	203,274.63
票据贴现利息		
合计	-4,305,715.87	-2,765,366.16

其他说明

无。

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（年产 800 吨镍基合金生产建设项目扶持基金）	271,212.18	271,212.18
失业稳岗补贴	75,374.74	41,020.45
企业代扣代缴个税手续费返还	8,558.00	1,972.64
高新企业补贴	20,000.00	
合计	375,144.92	314,205.27

### 35、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	53,589.00	-33,640.41
合计	53,589.00	-33,640.41

其他说明

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期金额	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	53,589.00	-33,640.41	本年净利润增加
合计	53,589.00	-33,640.41	

## 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-59,099.83	-12,335.64
应收账款坏账损失	23,118.24	-1,799,889.40
应收票据坏账准备	52,622.77	
合计	16,641.18	-1,812,225.04

其他说明

无。

## 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,645,059.48	-297,455.81
合计	-1,645,059.48	-297,455.81

其他说明：

无。

## 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,172.89	-43,550.10

## 39、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
罚款收入	6,600.00	5,868.76	6,600.00
合计	6,600.00	5,868.76	6,600.00

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

其他说明：

无。

## 40、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
其他支出	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

其他说明：

无。

## 41、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	178,236.82	22,246.96
合计	178,236.82	22,246.96

## (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	6,577,939.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,644,484.92
子公司适用不同税率的影响	-403,496.22
非应税收入的影响	-14,341.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,688,578.54
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	640,168.34
所得税费用	178,236.82

其他说明：

无。

## 42、其他综合收益

详见附注 26、其他综合收益。

## 43、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	48,101.35	91,998.49
稳岗补贴等其他收入	578,580.35	516,069.73
往来款	203,222.67	694,731.55
合计	829,904.37	1,302,799.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (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
保证金	240,000.00	250,000.00
支付的期间费用	1,327,775.67	1,422,661.99
往来款	1,227,916.06	1,017,631.65
其他	2,807.01	3,428.53
合计	2,798,498.74	2,693,722.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## 44、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	6,399,702.85	457,315.95
加：资产减值准备	1,628,418.30	2,109,680.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,036,383.63	2,224,205.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	170,455.44	170,455.44
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）	3,172.89	43,550.10
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）	98,180.37	130,390.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,589.00	33,640.41
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)	-11,053,437.61	406,135.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,436,306.12	-6,693,677.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,609,942.42	7,651,089.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,597,076.83	6,532,785.66
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	7,879,175.05	25,345,775.62
减: 现金的期初余额	16,497,183.60	20,194,619.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,618,008.55	5,151,155.73

## (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	7,879,175.05	16,497,183.60
其中: 库存现金	52.18	72.66
可随时用于支付的银行存款	7,879,122.87	16,497,110.94
三、期末现金及现金等价物余额	7,879,175.05	16,497,183.60

其他说明:

无。

## 45、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1.19	6.7114	7.99
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元	2,655,779.17	6.7114	17,823,996.32
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	586,615,441.00	0.049136	28,823,936.31

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助（年产 800 吨镍基合金生产建设项目扶持基金）	10,460,000.00	其他收益	271,212.18
失业稳岗补贴	75,374.74	其他收益	75,374.74
企业代扣代缴个税手续费返还	8,558.00	其他收益	8,558.00
高新企业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳合金材料有限公司	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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京松鼠乐居酒店管理有限公司	北京市	北京市	租赁和商务服务业	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	19,765,509.80	22,128,816.05
非流动资产		
资产合计	19,765,509.80	22,128,816.05
流动负债	72,782.99	-129,946.59
非流动负债		
负债合计	72,782.99	-129,946.59

净资产	19,692,726.81	22,258,762.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	8,220,094.07	9,303,505.07
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	8,220,094.07	9,303,505.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	133,972.50	-84,101.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	133,972.50	-84,101.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1.19	6.7114	7.99
应收账款			
其中:美元	2,655,779.17	6.7114	17,823,996.32
长期借款			
其中:日元	586,615,441.00	0.049136	28,823,936.31

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			3,796,343.47	3,796,343.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

其他权益工具投资系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，对于资产的公允价值按照参股公司当期财务报表体现的每股净资产进行计量，将其公允价值与账面价值之间的差额计入其他综合收益。

## 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
霍尔果斯通海股权投资有限公司	霍尔果斯市	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。	20,000 万元	20.00%	20.00%

## 本企业的母公司情况的说明

截止 2022 年 6 月 30 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。

本企业最终控制方是甘霖。

其他说明：

2022 年 6 月 15 日，公司原控股股东通海投资与广汇能源签署了《股份转让协议》，向广汇能源转让其持有的公司 77,021,275 股股份，占公司现有总股本 20.00%。2022 年 7 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司办理完成协议转让股份的过户登记手续并于 2022 年 7 月 11 日出具了《证券过户登记确认书》。过户登记完成后，公司控股股东变更为广汇能源，实际控制人变更为孙广信先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

## 4、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
新疆天盈房地产开发有限责任公司	同一控股股东

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
新疆翰益房地产开发有限公司	承接关联方汇臻城 D 地块园林景观工程施工项目	2,833,119.82	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新疆天盈房地产开发有限公司	房屋	84,219.19	84,219.19								

关联租赁情况说明

无。

## (3) 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	18,884,290.17	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

无。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,031,878.68	1,372,290.07

## 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

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

交通银行沈阳分行诉本公司承担保证责任一案

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

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

2004年6月，本公司协同沈阳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）

2016年10月，辽宁省沈阳市中级人民法院向沈阳市浑南区市场监督管理局发送了《协助执行通知书》（2014沈中执字第25、127号），依法继续查封公司持有沈阳合金材料有限公司30%的股权，查封日期自2016年5月10日至2018年5月9日。2019年3月18日，公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院向沈阳市浑南区市场监督管理局发送的《协助执行通知书》（2014沈中执字第125、127号），继续查封公司持有的沈阳合金材料有限公司30%的股权，查封日期自2018年5月3日至2024年4月18日。

截至2022年6月30日，沈阳市中级人民法院尚未解除对本公司持有的合金材料30%股权的查封。

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。



## (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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,923,058.67	173,902,049.06
合计	179,923,058.67	173,902,049.06

## (1) 其他应收款

## 1) 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
个人借款	28,126.46	21,126.46
往来款	179,897,190.38	173,899,990.38
管理服务费		
其他	43,423.02	25,523.45
合计	179,968,739.86	173,946,640.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,052.34	16,410.00	26,128.89	44,591.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,489.96			2,489.96
本期转回		1,400.00		1,400.00
2022 年 6 月 30 日余额	4,542.30	15,010.00	26,128.89	45,681.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	45,423.02
3 年以上	179,923,316.84
4 至 5 年	16,010.00
5 年以上	179,907,306.84

合计	179,968,739.86
----	----------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	44,591.23	2,489.96	1,400.00			45,681.19
合计	44,591.23	2,489.96	1,400.00			45,681.19

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

### 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		179,882,177.95	5年以上	99.96%	
合计		179,882,177.95		99.96%	

## 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	62,991,302.18		62,991,302.18	61,991,302.18		61,991,302.18
合计	62,991,302.18		62,991,302.18	61,991,302.18		61,991,302.18

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	1,000,000.00				6,000,000.00	
合计	61,991,302.18	1,000,000.00				62,991,302.18	

## 十四、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	-3,172.89	报废资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	375,144.92	主要系按照会计准则分摊计入当期损益的政府补助以及失业稳岗补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,400.00	主要系员工违反公司规章制度的经济处罚
合计	378,372.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.73%	0.0166	0.0166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.0156	0.0156

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。