



# 新疆合金投资股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-037

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人康莹、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)朱玉声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 公司债相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29
第十一节 备查文件目录.....	113

## 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
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
成都新承邦	指	成都新承邦路桥工程有限公司
达州发展	指	达州发展（控股）有限责任公司
达州合展	指	达州合展实业有限公司
通海科技	指	霍尔果斯通海信息科技有限公司
合金敏捷	指	新疆合金敏捷智能科技有限公司
合金睿信	指	新疆合金睿信股权投资管理有限公司
扬星文化	指	北京扬星文化发展有限公司
松鼠乐居	指	北京松鼠乐居酒店管理有限公司
达州 PPP 项目	指	达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程 PPP 项目
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	2019年1月1日至2019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	康莹		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯少伟	杨晨
联系地址	新疆和田市北京工业园区杭州大道2号电子工业园	新疆和田市北京工业园区杭州大道2号电子工业园
电话	0903-2055809	0903-2055809
传真	0903-2055809	0903-2055809
电子信箱	hejintouzi@163.com	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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 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）	46,916,545.83	39,256,102.89	19.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,139,029.86	-9,190,989.24	44.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,628,503.47	-9,423,073.01	29.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-47,991,408.45	-82,472,287.34	41.81%
基本每股收益（元/股）	-0.0133	-0.0239	44.35%
稀释每股收益（元/股）	-0.0133	-0.0239	44.35%
加权平均净资产收益率	-3.20%	-5.98%	2.78%
	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）	1,065,219,016.15	1,046,131,094.30	1.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	158,158,732.41	163,297,762.27	-3.15%

## 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：人民币元

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）	-619.82	报废资产处置损失
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）	271,212.18	按照会计准则要求将政府补助计入其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	24,687.25	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,194,194.00	公司收到拆迁补偿款等
合计	1,489,473.61	--

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

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司开展的主要业务如下：

#### （一）镍基合金材料的生产与销售

##### 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、焊接加工性能，镍基合金产品的下游应用领域十分广泛，涉及国民经济的多项领域，如汽车行业中需要火花塞电极材料及焊接材料；随着环保力度的加大、新能源的开发，用于汽车电池的镍合金材料在逐年递增；航空航天、机电、家电、电子等行业也需要大量的镍合金材料。

##### 2. 经营模式

（1）原材料采购：公司产品的原材料主要是电解镍，以直接向原材料生产商采购为主。公司主要的原材料供应商较为稳定，能够保证原材料的质量和供应的及时性。

（2）产品生产：在产品生产方面，公司根据市场需求状况及客户需要生产相应的产品，即“以销定产”。故主要产品在质量和数量方面均能够满足市场需求和客户需要。公司具有多年的生产管理经验，能够保证产品具有较为稳定的成材率。

（3）产品销售：在产品销售方面，公司采取向下游客户直销的模式减少了中间环节费用，且具有较为稳定的客户群体，能够保证产品及时销售的同时不断开发新客户。公司业绩驱动的主要因素是外部市场环境的好转、老客户产品需求的增加以及新客户的开发情况。

##### 3. 行业情况及公司情况

（1）行业情况：公司所处行业为有色金属冶炼及压延加工业，行业受经济周期波动以及下游需求的影响较大，呈现较典型的行业周期特征。

（2）公司情况：合金材料是我国生产镍基合金材料的骨干企业之一，也是我国最早的电真空材料、火花塞电极材料、高强度耐蚀材料的研发与生产基地。合金材料具有真空熔炼、电渣熔炼、轧制、拉拔、热处理等生产线，具有完善的质量控制体系，是中国功能材料、有色金属合金材料的重点生产企业。合金材料经过多年的发展，积累了一批优秀的专业技术人才，是沈阳市首批高新技术企业之一，已获得ISO9001国际质量体系认证。

#### （二）达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目

##### 1. PPP项目概况

2015年9月公司全资子公司成都新承邦路桥工程有限公司中标达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程项目，并与达州发展(控股)有限责任公司签署了《达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目投资合作协议》（以下简称“PPP合作协议”），共同出资成立了项目公司达州合展实业有限公司，由项目公司作为本项目的实施主体。

##### 2. PPP项目经营模式

依据PPP合作协议，本项目采用PPP特许经营模式，由达州发展（控股）有限责任公司每年向达州合展支付购买服务费，每年支付金额暂定为13,650万元，用于购买达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目在其特许经营期内的可用性服务和运营维护绩效服务，付款期限为10年，付费总额暂定为13.65亿元，最终支付金额以财政批复文件为准。全部款项支付完毕后，公司按照协议约定将持有项目公司的股权转让给达州发展（控股）有限责任公司。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无重大变化。
固定资产	本期减少主要为折旧计提形成。
无形资产	本期减少主要为土地使用权摊销计提形成。
在建工程	本期增加主要为达州 PPP 项目债券利息资本化计入在建工程形成。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 技术及研发优势

公司的全资子公司沈阳合金材料有限公司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，产品覆盖面广。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，其应用涉及航空、航天、石油、化工及能源等各个领域。

#### 3. 品牌优势

公司历史悠久，前身为隶属于沈阳市冶金局的国有大型企业沈阳合金厂，通过多年的努力，已在市场上树立了深受客户信赖的品牌形象。1988年国务院企业管理指导委员会为公司颁发《国家二级企业》证书；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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，我国经济平稳运行在合理区间，逐步迈向高质量发展轨道。公司经营管理层在董事会的领导下，严格贯彻执行年初制定的战略规划及重点任务目标，认真研判行业动态和市场环境变化，持续夯实和深化核心竞争力，扎实推进各项工作。

1.报告期内，受消费转暖、环保趋严及供给侧改革造成的供给短缺等多方面因素的影响，公司镍基合金业务所处的有色金属冶炼及压延加工行业总体延续平稳运行态势，行业转型升级不断加快。公司积极应对市场变化，以安全环保为前提，积极调整产品结构，开拓销售市场，使得镍基合金产品销售收入有所增加，毛利率同比上升，镍基合金业务较上年同期亏损减少。

2.报告期内，公司控股子公司达州合展继续加强达州PPP项目成本、质量、安全生产等方面的管理，以防控实施风险，提高项目运营水平。此外，达州合展积极拓宽融资渠道，报告期内采取发行资产支持证券及非公开发行公司债券的方式进行再融资，以推进达州PPP项目顺利建设，并且保障及时偿还公司向其提供的借款本金及利息。

报告期内，公司实现营业收入4,691.65万元，较上年同期增长19.51%，实现归属于上市公司股东的净利润-513.90万元，较上年同期增长44.09%，经营状况相比上年同期有所好转。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	46,916,545.83	39,256,102.89	19.51%	本期增加主要为产品结构优化、市场开拓带来销售收入增长所致
营业成本	36,142,466.43	31,966,522.39	13.06%	本期增加主要为销量增长带来营业成本相应增加
销售费用	1,252,277.02	1,771,167.32	-29.30%	本期减少主要为子公司通海科技业务调整人员结构变化及合金材料业绩兑现发放方式调整带来薪酬费用减少所致
管理费用	14,301,181.39	13,863,075.09	3.16%	本期增加主要为子公司中介机构费用增加所致
财务费用	1,464,742.27	1,502,989.04	-2.54%	本期减少主要为汇兑损益减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-47,991,408.45	-82,472,287.34	41.81%	本期增加主要为达州PPP项目支付项目款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	1,731,214.19	-1,274,375.00	235.85%	本期增加主要为理财产品赎回所致
筹资活动产生的现金	-1,131,515.29	-641,557.00	-76.37%	本期减少主要为本期未收到筹资资金所致

流量净额				
现金及现金等价物净增加额	-47,391,817.88	-84,388,219.16	43.84%	本期增加主要为达州 PPP 项目支付款项减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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	46,356,877.66	35,949,835.13	22.45%	19.21%	12.80%	4.40%
分产品						
合金线	21,464,781.92	19,685,781.60	8.29%	-4.01%	-6.59%	2.54%
合金棒材	24,892,095.74	16,264,053.53	34.66%	50.62%	50.68%	-0.03%
分地区						
国外	3,959,214.25	2,336,470.12	40.99%	125.00%	105.43%	5.63%
国内	42,397,663.41	33,613,365.01	20.72%	14.19%	9.38%	3.49%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	15,840,366.22	1.49%	163,542,332.99	16.27%	-14.78%	报告期内减少的主要原因为募集资金用于达州 PPP 项目支出造成的货币资金减少。
应收账款	27,027,516.29	2.54%	21,999,491.69	2.19%	0.35%	报告期内无重大变动。
存货	27,041,964.23	2.54%	20,110,940.18	2.00%	0.54%	报告期内无重大变动。
投资性房地产	7,757.26	0.00%	7,757.26	0.00%	0.00%	报告期内无重大变动。
长期股权投资	8,005,976.53	0.75%			0.75%	报告期内无重大变动。

固定资产	97,813,090.49	9.18%	99,339,480.85	9.88%	-0.70%	报告期内无重大变动。
在建工程	416,530,241.33	39.10%	360,744,355.93	35.88%	3.22%	报告期内增加的主要原因为达州 PPP 项目债券利息资本化计入在建工程。
长期借款	41,369,006.68	3.88%	40,748,632.32	4.05%	-0.17%	报告期内无重大变动。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内不存在资产权利受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	484,700.00	-100.00%

### 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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
新疆元创文化产业投资有限公司	北京扬星文化发展有限公司40%的股权	2019年02月25日	0.0001	0	对公司整体业务发展和盈利水平不产生重大影响	0.00%	因北京扬星文化发展有限公司各股东均未对其进行实缴出资亦未开展业务,经双方友好协商确	否	不存在关联关系	是	是	2019年02月26日	巨潮资讯网《关于转让子公司股权的公告》(公告编号:2019-004)、《关于转让子公司股权及注销子

														定股 权出 售价 格。					公 司 的 进 展 公 告 》 (公 告 编 号 : 2019- 022)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	---

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	194,897,789.33	-41,174,952.83	47,575,411.25	-1,402,867.48	-213,373.48
成都新承邦路桥工程有限公司	子公司	公路工程、桥梁工程、市政公用工程、园林绿化工程的施工	10,000,000.00	10,002,216.80	10,000,316.80	0.00	-92.46	-92.46
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	146,642,864.92	24,002,439.06	42,225,260.26	613,565.61	618,265.61
达州合展实业有限公司	子公司	建设项目咨询、管理；建设项目投资；机械设备租赁；建筑装饰工程设计；销售：建筑材料、阀门	100,000,000.00	845,957,984.00	-7,136,236.27	0.00	-4,699,415.11	-4,699,415.11
霍尔果斯通海信息科技有限公司	子公司	计算机软件开发、技术服务、网络工程设计与施工	8,000,000.00	1,422,219.42	1,317,387.69	0.00	-486,601.55	-486,601.55

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	9,836,944.40	9,831,944.40	0.00	-139,693.03	-139,693.03
------------------	-----	---	---------------	--------------	--------------	------	-------------	-------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京扬星文化发展有限公司	转让	无影响
新疆合金敏捷智能科技有限公司	注销	亏损-3,797.06元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对2019年1-9月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 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。

公司将继续优化产品结构，通过产品更新实现利润率的提升；继续对生产工艺进行改进，加大设备维修和改造力度，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. 达州PPP项目可能面临的主要风险及对策

(1) 政策风险：公司于2015年9月披露了子公司成都新承邦中标达州PPP项目公告，并于2016年4月披露了投资合作协议签署相关事项。由于涉及PPP业务的法律法规和合同体系仍然处于不断完善、强化规范过程中，因此对于PPP业务兴起时开展的具体业务存在一定的政策风险。2018年2月24日财政部印发《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号），通知高度重视地方政府债务管理工作，要求“各地政府严控政府债务增量，依法规范地方政府债务限额管理和预算管理举债行为”。现阶段公司及相应子公司暂未收到财政部、地方政府及合作对方关于该项目需整顿或处理的通知。公司正在积极与当地发改委、财政局等相关部门进行沟通，以便掌握PPP项目的最新政策变化和要求，确保项目符合国家政策要求，不违背地方政府债务管理要求，进而顺利完成工程实施和项目回款。

(2) 款项回收风险：业主的履约能力对项目回款有重大影响，如国家宏观政策调整或业主（地方政府）财政收入下降，可能存在应收款项不能及时收回的风险。成都新承邦、达州合展与达州发展于2019年6月签署了《关于<达州市马踏洞片区

道路、跨铁路大桥等工程PPP项目投资合作协议>之补充协议》，约定由达州发展在工程项目建成之后按年支付购买服务费并承担增加的工程预算投资额。目前达州发展已将增量工程预算的报告上报至达州市发改委，工程核算及文件审批工作正在进行中，能否获得主管部门关于增加工程预算投资额的同意批复以及新增预算投资具体金额尚存在不确定性。公司将督促达州发展进一步完善补充协议约定事项所需履行的审批程序，尽快取得相关批复文件。

(3) 项目建设风险：在项目建设过程中，存在拆迁、项目组织、项目实施未按照预期进度推进以及由于原材料不能及时供应或不符合标准、受极端天气或其他自然灾害影响，可能造成项目建设无法按照原计划开展及实施的风险。公司将进一步强化项目施工管理，加强原材料供应保障，保证项目按照预定施工计划顺利建成。

(4) 债券偿还风险：2016年9月公司非公开发行了公司债（16合金债）用于达州PPP项目投资建设，该债券将于2019年9月12日到期，根据公司目前经营情况存在到期无法偿还债券的风险。公司目前已积极采取措施解决可能存在的风险，除了继续督促达州发展尽快履行协议付款以外，2019年4月22日公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟发行资产支持证券的议案》，拟通过发行资产支持证券进行融资用于达州PPP项目继续建设及偿还有息负债；同时2019年6月3日公司第十届董事会第十五次会议及2019年6月20日公司2019年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于控股子公司非公开发行公司债券的议案》，达州合展拟通过面向合格投资者非公开发行不超过7.5亿元人民币的公司债券以保障及时偿还本公司向其提供的借款本金及利息，并最终用于偿还“16合金债”本金及最后一年利息。截至报告期末，达州合展发行资产支持证券及非公开发行公司债券事项正在推进中。

根据公司与达州发展签署的《关于沈阳合金投资股份有限公司2016年非公开发行公司债券之担保协议》约定：达州发展作为16合金债无条件不可撤销连带责任担保人，在被担保债券付息日、到期日（包括提前到期），如被担保债券待偿本息仍未全额兑付的，担保人应在被担保债券付息日、到期日后的5个工作日内，代偿剩余逾期待偿本、息及其他担保责任范围内的款项。

### 3.新业务领域风险及对策

报告期内，公司不断寻找新的业务领域，努力实现业务多元化发展，随着公司业务多元化战略的实施，对公司经营管理、内部控制等方面提出了更高要求，同时存在新业务开展不及预期、可持续性不足的风险。

公司将进一步寻找新业务领域，加强公司治理，规范公司经营管理，同时加强人力资源建设和人才储备，吸引高素质专业人才，并及时关注政策变化，在开展新的业务合作时充分研究、审慎决策。

### 4.子公司管控风险及对策

鉴于公司近几年经历了股东变更、注册地址迁址，跨行业业务开展、跨区域管理增加了公司对子公司的管理难度。未来公司将通过对未开展业务的部分子公司进行清理，进一步完善子公司内部控制，加强重要子公司及其负责人专业知识的培训，不断提升子公司规范经营运作水平。



## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2018年年度股东大会	年度股东大会	24.50%	2019年05月21日	2019年05月22日	巨潮资讯网《2018年年度股东大会决议公告》(公告编号:2019-024)
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.03%	2019年06月20日	2019年06月21日	巨潮资讯网《2019年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-030)

#### 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、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。

### 三、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。

### 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

公司报告期末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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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，公司控股股东霍尔果斯通海股权投资有限公司、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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
沈阳合金材料有限公司		2,996.62	2001年03月10日	2,996.62	连带责任保证	40年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,996.62	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,996.62
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,996.62	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,996.62
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			2,996.62	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,996.62
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			2,996.62	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				2,996.62
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.95%				
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）				2,996.62				
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）				2,996.62				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（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

公司不存在采用复合方式担保的情况。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
成都新承邦路桥工程有限公司、达州合展实业有限公司	达州发展(控股)有限责任公司	达州PPP项目投资合作协议之补充协议	2019年06月			不适用		协商确定		否	无关联关系	正在履行		

## 十五、社会责任情况

### 1、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

否

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、对棒材生产线进行改建、开展突发环境事件应急演练、生产车间安装了新排烟除尘设备并进行了旧环保设备改造、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工作及文件资料上报等工作。

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，未受到环保部门的处罚、处分。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1.关于处置子公司的事项

为提高运营效率，降低管理成本，公司于2019年2月25日召开第十届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于转让子公司股权的议案》、《关于注销子公司的议案》，同意公司将持有北京扬星文化发展有限公司40%的股权转让给新疆元创文化产业投资有限公司、同意注销子公司新疆合金敏捷智能科技有限公司。关于转让扬星文化股权事宜及涉及的工商变更登记手续已办理完毕，公司不再持有扬星文化股权；公司已收到霍尔果斯市市场监督管理局下发的《准予注销登记通知书》，准予公司注销子公司合金敏捷，合金敏捷注销后，公司合并财务报表的范围将发生相应变化，但不会对公司业务发展和盈利能力产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 2.控股子公司发行资产支持证券及非公开发行公司债券的事项

为进一步改善公司子公司达州合展的债务结构，拓宽其融资渠道，满足其资金需求，达州合展拟以达州PPP项目收益权作为支撑，通过合格证券公司或基金子公司设立资产支持专项计划，以及通过面向合格投资者非公开发行公司债券。公司于2019年4月22日召开第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟发行资产支持证券的议案》；并分别于2019年6月3日、6月20日召开第十届董事第十五次会议、2019年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于控股子公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于控股子公司非公开发行公司债券的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》。本次发行资产支持证券事项具体方案尚未完善，公司将尽快完善本次资产支持证券的具体方案并提请公司股东大会审议；本次非公开发行公司债券尚需获得深圳证券交易所批准后方可实施。

重大事项	披露日期	披露网站的查询索引
处置子公司	2019年2月26日	巨潮资讯网《第十届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号：2019-003)
	2019年2月26日	巨潮资讯网《关于转让子公司股权的公告》(公告编号：2019-004)
	2019年5月17日	巨潮资讯网《关于转让子公司股权及注销子公司的进展公告》(公告编号：2019-022)
控股子公司发行资产支持证券事项	2019年4月23日	巨潮资讯网《第十届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号：2019-008)
	2019年4月23日	巨潮资讯网《关于子公司拟发行资产支持证券的公告》(公告编号：2019-009)
控股子公司非公开发行公司债券事项	2019年6月4日	巨潮资讯网《第十届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号：2019-026)
	2019年6月4日	巨潮资讯网《关于控股子公司非公开发行公司债券方案的公告》(公告编号：2019-027)
	2019年6月21日	巨潮资讯网《2019年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-030)

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.为进一步改善公司子公司达州合展的债务结构，拓宽达州合展融资渠道，满足其资金需求，达州合展拟以达州PPP项目收益权作为支撑，通过合格证券公司或基金子公司设立资产支持专项计划，以及通过面向合格投资者非公开发行公司债券。公司于2019年4月22日召开第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟发行资产支持证券的议案》，于2019年4月23日披露了《第十届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号：2019-008)、《关于子公司拟发行资产支持证券的公告》(公告编号：2019-009)。公司于2019年6月3日召开第十届董事第十五次会议审议通过了《关于控股子公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于控股子公司非公开发行公司债券的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》；于2019年6月4日披露了《第十届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号：2019-026)、《关于控股子公司非公开发行公司债券方案的公告》(公告编号：2019-027)。6月20日，公司召开2019年第一次临时股东大会会议审议

通过了《关于控股子公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于控股子公司非公开发行公司债券的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》；6月21日披露了《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）。

2.2016年4月，公司全资子公司成都新承邦与达州发展签署了《达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目投资合作协议》，双方就达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目事项开展合作。具体内容详见公司于2016年4月19日披露于指定信息披露媒体的《沈阳合金投资股份有限公司关于全资子公司签订PPP项目投资合作协议的公告》（公告编号：2016-020）。鉴于达州合展负责实施达州PPP项目的子项目之一金南大道西延线二期（跨铁路大桥）项目施工工艺的转变大幅增加了拆迁体量和施工难度，工程项目整体的投资预算由10亿元增加至约16亿元，成都新承邦、达州合展与达州发展于2019年6月签署了《关于<达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目投资合作协议>之补充协议》，经三方友好协商，约定将原协议约定条款“达州发展需在合同期限内每年向项目公司支付购买服务费，付款期限为10年，每年等额金额暂定为13650万元人民币，静态付费总额暂定13.65亿元，最终支付金额以财政批复文件为准。特许经营期至本协议生效之日起10年，财政付费金额支付完毕后，成都新承邦无条件无偿将项目公司中的股份移交给达州发展”，修改为“自2020年7月30日起，达州发展每年向达州合展支付1.365亿元购买服务费，付款期限10年。每笔付款时间不晚于当年7月30日。《达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程PPP项目投资合作协议》所约定的特许经营期限相应顺延自2020年7月30日起10年。签署期限届满后，成都新承邦无条件将持有的达州合展股权移交给达州发展。自2020年7月30日起2年内，达州发展另向达州合展支付6亿元购买服务费”。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,250	0.00%	0	0	0	0	0	2,250	0.00%
3、其他内资持股	2,250	0.00%	0	0	0	0	0	2,250	0.00%
境内自然人持股	2,250	0.00%	0	0	0	0	0	2,250	0.00%
二、无限售条件股份	385,104,123	100.00%	0	0	0	0	0	385,104,123	100.00%
1、人民币普通股	385,104,123	100.00%	0	0	0	0	0	385,104,123	100.00%
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

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

### 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	28,354		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
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	质押	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	冻结	8,016,878
明泰汇金资本投资有限公司	境内非国有法人	4.50%	17,330,000	0	0	17,330,000	冻结	17,330,000
陈方方	境内自然人	0.60%	2,327,500	715,600	0	2,327,500		
姚军	境内自然人	0.52%	1,993,099	0	0	1,993,099		
卢保军	境内自然人	0.47%	1,820,601	-165,000	0	1,820,601		
孙东军	境内自然人	0.34%	1,300,000	-6,100	0	1,300,000		
柯毓娴	境内自然人	0.32%	1,213,100	1,213,100	0	1,213,100		
李瑞芸	境内自然人	0.31%	1,199,360	654,360	0	1,199,360		
贾鸿源	境内自然人	0.29%	1,117,272	0	0	1,117,272		
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,姚军先生为公司实际控制人甘露先生的一致行动人,持有霍尔果斯通海股权投资有限公司 20%股权;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					
明泰汇金资本投资有限公司	17,330,000	人民币普通股	17,330,000					

陈方方	2,327,500	人民币普通股	2,327,500
姚军	1,993,099	人民币普通股	1,993,099
卢保军	1,820,601	人民币普通股	1,820,601
孙东军	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
柯毓娴	1,213,100	人民币普通股	1,213,100
李瑞芸	1,199,360	人民币普通股	1,199,360
贾鸿源	1,117,272	人民币普通股	1,117,272
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，姚军先生为公司实际控制人甘霖先生的一致行动人，持有霍尔果斯通海股权投资有限公司 20%股权；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股东情况说明（如有）（参见注 4）	陈方方合计直接持有公司股票 2,327,500 股，其中通过信用证券账户直接持有公司股票 2,327,500 股；姚军合计直接持有公司股票 1,993,099 股，其中通过信用证券账户直接持有公司股票 1,922,921 股；卢保军合计直接持有公司股票 1,820,601 股，其中通过信用证券账户直接持有公司股票 1,820,601 股；柯毓娴合计直接持有公司股票 1,213,100 股，其中通过信用证券账户直接持有公司股票 1,213,100 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、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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。

### 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
李刚	财务总监	聘任	2019年01月04日	董事会聘任

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,840,366.22	63,232,184.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,437,452.33	2,654,438.34
应收账款	27,027,516.29	28,470,144.91
应收款项融资		
预付款项	15,892,306.16	9,941,262.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	960,322.00	810,897.10
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	27,041,964.23	19,977,979.29
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	1,048,883.85	3,443,416.65
流动资产合计	91,248,811.08	128,530,322.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,005,976.53	8,002,121.73
其他权益工具投资	5,000,000.00	
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	97,813,090.49	99,992,094.23
在建工程	416,530,241.33	387,567,423.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,308,695.64	14,486,431.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,071,499.97	1,311,999.99
递延所得税资产		
其他非流动资产	431,232,943.85	401,232,943.85
非流动资产合计	973,970,205.07	917,600,771.88
资产总计	1,065,219,016.15	1,046,131,094.30
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,201,490.89	4,683,738.31
预收款项	1,236,081.00	1,126,516.39
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	780,551.05	1,074,368.44
应交税费	666,981.27	929,139.95
其他应付款	151,598,015.64	125,442,424.25
其中：应付利息	42,296,785.41	16,047,002.37
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	702,400,364.91	702,123,239.48
其他流动负债		
流动负债合计	861,883,484.76	835,379,426.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	41,369,006.68	41,072,187.33
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	7,304,548.07	7,575,760.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,673,554.75	48,647,947.58
负债合计	910,557,039.51	884,027,374.40
所有者权益：		
股本	385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	47,870,210.09	47,870,210.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备		
未分配利润	-339,898,400.47	-334,759,370.61
归属于母公司所有者权益合计	158,158,732.41	163,297,762.27
少数股东权益	-3,496,755.77	-1,194,042.37
所有者权益合计	154,661,976.64	162,103,719.90
负债和所有者权益总计	1,065,219,016.15	1,046,131,094.30

法定代表人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,419,411.71	8,985,803.69
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	172,615.67	36,004.61
其他应收款	927,180,234.49	900,629,102.89
其中：应收利息	40,489,726.03	14,239,726.03
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	10,576.01	760.00
流动资产合计	932,782,837.88	909,651,671.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,991,302.18	72,091,302.18
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	301,209.72	333,467.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	110,706.69	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		
非流动资产合计	72,403,218.59	77,548,756.19
资产总计	1,005,186,056.47	987,200,427.38

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,162,074.00	1,762,433.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	356,027.85	339,328.96
应交税费	18,734.40	338,133.21
其他应付款	43,428,788.82	22,456,748.82
其中：应付利息	42,215,753.43	15,965,753.43
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	699,891,162.70	699,673,488.10
其他流动负债		
流动负债合计	744,856,787.77	724,570,132.09
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	744,856,787.77	724,570,132.09
所有者权益：		

股本	385,106,373.00	385,106,373.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	-189,857,654.09	-187,556,627.50
所有者权益合计	260,329,268.70	262,630,295.29
负债和所有者权益总计	1,005,186,056.47	987,200,427.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	46,916,545.83	39,256,102.89
其中：营业收入	46,916,545.83	39,256,102.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	53,946,025.62	49,891,942.20
其中：营业成本	36,142,466.43	31,966,522.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	785,358.51	788,188.36
销售费用	1,252,277.02	1,771,167.32
管理费用	14,301,181.39	13,863,075.09
研发费用		

财务费用	1,464,742.27	1,502,989.04
其中：利息费用	146,749.81	159,692.45
利息收入	92,590.39	159,657.04
加：其他收益	271,212.18	271,212.18
投资收益（损失以“-”号填列）	24,744.99	
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）		
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）	-1,905,111.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-466,451.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-619.82	-17,983.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,639,254.38	-10,849,062.35
加：营业外收入	1,203,207.12	1,140.00
减：营业外支出	5,696.00	22,284.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,441,743.26	-10,870,207.26
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,441,743.26	-10,870,207.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,441,743.26	-10,870,207.26
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	-5,139,029.86	-9,190,989.24
2.少数股东损益	-2,302,713.40	-1,679,218.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税		

后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-7,441,743.26	-10,870,207.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,139,029.86	-9,190,989.24
归属于少数股东的综合收益总额	-2,302,713.40	-1,679,218.02
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0133	-0.0239
(二) 稀释每股收益	-0.0133	-0.0239

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

法定代表人：康莹

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：朱玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018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	371.80	2,555.90
销售费用	888.48	69,737.31
管理费用	2,331,866.37	1,816,831.57
研发费用		
财务费用	-53,915.58	-93,327.24
其中：利息费用	26,467,674.60	26,498,768.54
利息收入	26,524,158.98	26,595,931.98
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-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）	-18,018.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		70,059.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,301,026.59	-1,725,737.65
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）	-2,301,026.59	-1,725,737.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,301,026.59	-1,725,737.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,301,026.59	-1,725,737.65
（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		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-2,301,026.59	-1,725,737.65
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	2019年半年度	2018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	41,461,395.33	31,247,254.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		



保户储金及投资款净增加额		
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	759,047.39	643,263.92
收到其他与经营活动有关的现金	2,123,686.18	1,480,368.63
经营活动现金流入小计	44,344,128.90	33,370,886.69
购买商品、接受劳务支付的现金	71,352,842.58	96,766,248.27
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	12,523,859.91	11,714,130.45
支付的各项税费	1,931,557.27	2,185,043.63
支付其他与经营活动有关的现金	6,527,277.59	5,177,751.68
经营活动现金流出小计	92,335,537.35	115,843,174.03
经营活动产生的现金流量净额	-47,991,408.45	-82,472,287.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,168.49	
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		
投资活动现金流入小计	3,026,332.49	390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	295,118.30	790,065.00
投资支付的现金	1,000,000.00	484,700.00
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	1,295,118.30	1,274,765.00
投资活动产生的现金流量净额	1,731,214.19	-1,274,375.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		484,700.00
筹资活动现金流入小计		484,700.00
偿还债务支付的现金	947,438.00	923,189.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,062.00	159,527.00
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	42,015.29	43,541.00
筹资活动现金流出小计	1,131,515.29	1,126,257.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,131,515.29	-641,557.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108.33	0.18
五、现金及现金等价物净增加额	-47,391,817.88	-84,388,219.16
加：期初现金及现金等价物余额	63,232,184.10	247,930,552.15
六、期末现金及现金等价物余额	15,840,366.22	163,542,332.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018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	89,262.32	866,027.99
经营活动现金流入小计	89,262.32	866,027.99
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	1,164,452.43	59,194.89
支付的各项税费	347,809.31	2,444.70
支付其他与经营活动有关的现金	2,143,392.56	1,433,866.14
经营活动现金流出小计	3,655,654.30	1,495,505.73
经营活动产生的现金流量净额	-3,566,391.98	-629,477.74
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		33,265.00
投资支付的现金		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		
投资活动现金流出小计		517,965.00
投资活动产生的现金流量净额		-517,965.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		484,700.00
筹资活动现金流入小计		484,700.00
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		484,700.00
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	-3,566,391.98	-662,742.74
加：期初现金及现金等价物余额	8,985,803.69	12,210,696.84
六、期末现金及现金等价物余额	5,419,411.71	11,547,954.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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				47,870,210.9				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															
前期差错更 正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	385,106,373.00				47,870,210.9				65,080,549.79		-334,759,370.61		163,297,762.27	-1,194,042.37	162,103,719.90
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											-5,139,029.86		-5,139,029.86	-2,302,713.40	-7,441,743.26
（一）综合收 益总额											-5,139,029.86		-5,139,029.86	-2,302,713.40	-7,441,743.26

														6		
(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				47,870,210.09				65,080,549.79				-339,898,400.47	158,158,732.41	-3,496,755.77	154,661,976.64

上期金额

单位：元

项目	2018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												小计			
	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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79				-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																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	385,106,373.00				47,870,210.09				65,080,549.79				-339,652,252.51	158,404,880.37	2,396,506.35	160,801,386.72
三、本期增减变动金额(减)												-9,190.9	-9,190.9	-1,679,218	-10,870,20	

少以“-”号填列)											89.24		89.24	.02	7.26
(一)综合收益总额											-9,190,989.24		-9,190,989.24	-1,679,218.02	-10,870,207.26
(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				47,870,210.09				65,080,549.79			-348,843,241.75		149,213,891.13	717,288.33	149,931,179.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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			-187,556,627.50		262,630,295.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	385,106,373.00								65,080,549.79			-187,556,627.50		262,630,295.29



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,301,06.59	-2,301,026.59
（一）综合收益总额											-2,301,06.59	-2,301,026.59
（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								65,080,549.79	-189,857,654.09		260,329,268.70

上期金额

单位：元

项目	2018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	-191,986,400.08			258,200,522.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,106,373.00							65,080,549.79	-191,986,400.08			258,200,522.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-1,725,737.65			-1,725,737.65
(一) 综合收益总额									-1,725,737.65			-1,725,737.65

(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							65,080,549.79	-193,712,137.73			256,474,785.06

### 三、公司基本情况

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。

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。

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。

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）。

本财务报表及财务报表附注业经公司第十届董事会第十六次会议于2019年8月22日报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司4户，孙公司2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围比上年同期减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019上半年的合并及公司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，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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，按照本附注五、14（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

##### 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。

## 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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为500万元以上的应收账款、余额为400万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并范围关联方组合	新疆合金投资股份有限公司合并范围内的关联方之间的应收款项（单项计提的除外）
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 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

按应收账款政策执行。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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、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。

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《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。

## 16、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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，按本附注五、6、（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。

## 17、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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,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五、22“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。

## 18、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

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、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。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。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。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

## 29、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。

### 30、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。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

为了规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，财政部于2017年陆续对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》进行了修订，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具系列准则。	公司第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第九次会议分别审议通过了《关于变更会计政策的议案》，独立董事就公司会计政策变更发表了同意的独立意见。	公司根据新准则，已于2019年1月1日起将列示在“可供出售金融资产”项下的股权投资调整至“其他权益工具投资”列示
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。	公司第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于变更会计政策的议案》，独立董事就公司会计政策变更发表了同意的独立意见。	公司本次会计政策变更，是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，本次会计政策变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润等均不产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,232,184.10	63,232,184.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,654,438.34	2,654,438.34	
应收账款	28,470,144.91	28,470,144.91	
应收款项融资			
预付款项	9,941,262.03	9,941,262.03	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	810,897.10	810,897.10	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	19,977,979.29	19,977,979.29	
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	3,443,416.65	3,443,416.65	
流动资产合计	128,530,322.42	128,530,322.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,002,121.73	8,002,121.73	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
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	99,992,094.23	99,992,094.23	
在建工程	387,567,423.76	387,567,423.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,486,431.06	14,486,431.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,311,999.99	1,311,999.99	
递延所得税资产			

其他非流动资产	401,232,943.85	401,232,943.85	
非流动资产合计	917,600,771.88	917,600,771.88	
资产总计	1,046,131,094.30	1,046,131,094.30	
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,683,738.31	4,683,738.31	
预收款项	1,126,516.39	1,126,516.39	
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	1,074,368.44	1,074,368.44	
应交税费	929,139.95	929,139.95	
其他应付款	125,442,424.25	125,442,424.25	
其中：应付利息	16,047,002.37	16,047,002.37	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	702,123,239.48	702,123,239.48	
其他流动负债			
流动负债合计	835,379,426.82	835,379,426.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	41,072,187.33	41,072,187.33	

应付债券		0.00	
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	7,575,760.25	7,575,760.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,647,947.58	48,467,947.58	
负债合计	884,027,374.40	884,027,374.40	
所有者权益：			
股本	385,106,373.00	385,106,373.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	47,870,210.09	47,870,210.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79	
一般风险准备			
未分配利润	-334,759,370.61	-334,759,370.61	
归属于母公司所有者权益合计	163,297,762.27	163,297,762.27	
少数股东权益	-1,194,042.37	-1,194,042.37	
所有者权益合计	162,103,719.90	162,103,719.90	
负债和所有者权益总计	1,046,131,094.30	1,046,131,094.30	

## 调整情况说明

依照财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定，公司将2018年12月31日列示在“可供出售金融资产”项下的股权投资500万元调整至“其他权益工具投资”列示，即：2019年1月1日，“可供出售金融资产”为0，“其他权益工具投资”为500万元。

## 母公司资产负债表

单位：元



项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,985,803.69	8,985,803.69	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	36,004.61	36,004.61	
其他应收款	900,629,102.89	900,629,102.89	
其中：应收利息	14,239,726.03	14,239,726.03	
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	760.00	760.00	
流动资产合计	909,651,671.19	909,651,671.19	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	72,091,302.18	72,091,302.18	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	333,467.34	333,467.34	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	123,986.67	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			
非流动资产合计	77,548,756.19	77,548,756.19	
资产总计	987,200,427.38	987,200,427.38	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,762,433.00	1,762,433.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	339,328.96	339,328.96	
应交税费	338,133.21	338,133.21	
其他应付款	22,456,748.82	22,456,748.82	
其中：应付利息	15,965,753.43	15,965,753.43	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	699,673,488.10	699,673,488.10	
其他流动负债			
流动负债合计	724,570,132.09	724,570,132.09	
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	724,570,132.09	724,570,132.09	
所有者权益：			
股本	385,106,373.00	385,106,373.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79	
未分配利润	-187,556,627.50	-187,556,627.50	
所有者权益合计	262,630,295.29	262,630,295.29	
负债和所有者权益总计	987,200,427.38	987,200,427.38	

## 调整情况说明

依照财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定，公司将2018年12月31日列示在“可供出售金融资产”项下的股权投资500万元调整至“其他权益工具投资”列示，即：2019年1月1日，“可供出售金融资产”为0，“其他权益工具投资”为500万元。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得税	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%

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

## 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	42,471.66	90,457.59
银行存款	15,797,894.56	63,141,726.51
合计	15,840,366.22	63,232,184.10

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,437,452.33	2,654,438.34
合计	3,437,452.33	2,654,438.34

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	--	--

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

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

## 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	35,106,925.06	100.00%	8,079,408.77	23.01%	27,027,516.29	34,810,768.22	100.00%	6,340,623.31	18.21%	28,470,144.91
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,106,925.06	100.00%	8,079,408.77	23.01%	27,027,516.29	34,810,768.22	100.00%	6,340,623.31	18.21%	28,470,144.91
合计	35,106,925.06	100.00%	8,079,408.77	23.01%	27,027,516.29	34,810,768.22	100.00%	6,340,623.31	18.21%	28,470,144.91

按单项计提坏账准备： 0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 8,079,408.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	21,557,064.38	2,155,706.44	10.00%
1—2年	7,497,037.57	1,499,407.51	20.00%
2—3年	3,257,056.59	1,628,528.30	50.00%
3—4年	906,063.87	906,063.87	100.00%
4—5年	195,493.10	195,493.10	100.00%
5年以上	1,694,209.55	1,694,209.55	100.00%
合计	35,106,925.06	8,079,408.77	--

确定该组合依据的说明：

- a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

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

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)	21,557,064.38
	21,557,064.38
1至2年	7,497,037.57
2至3年	3,257,056.59
3年以上	2,795,766.52
3至4年	906,063.87
4至5年	195,493.10
5年以上	1,694,209.55
合计	35,106,925.06

**(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	
账龄分析法组合计提坏账准备的组合	6,340,623.31	1,738,785.46			8,079,408.77
合计	6,340,623.31	1,738,785.46			8,079,408.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

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

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额20,811,948.67元，占应收账款总额的比例59.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,999,298.21元。

## 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	15,663,097.39	98.56%	9,505,619.26	95.62%
1至2年	54,036.00	0.34%	70,390.94	0.71%
2至3年	7,840.94	0.05%	196,820.00	1.98%
3年以上	167,331.83	1.05%	168,431.83	1.69%
合计	15,892,306.16	--	9,941,262.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款比例	未结算原因
1	天津市瑞泰宁德科技有限公司	货款	3,640,000.00	1年以内	22.90%	未满足结算条件
2	北京中恒伟胜商贸有限公司	货款	2,950,000.00	1年以内	18.56%	未满足结算条件
3	江苏新核合金科技有限公司	货款	2,803,141.00	1年以内	17.64%	未满足结算条件
4	国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	货款	386,945.98	1年以内	2.43%	未满足结算条件
5	联合信用评级有限公司	评级费	125,000.00	2年以内	0.79%	未满足结算条件
	合计		9,905,086.98		62.33%	

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00

应收股利		0.00
其他应收款	960,322.00	810,897.10
合计	960,322.00	810,897.10

### (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
往来款	1,013,709.07	
备用金	376,157.56	144,115.42
押金保证金	144,800.00	780,821.19
出口退税	161,848.78	486,972.77
其他	103,750.83	30,189.92
代垫款	24,835.18	69,250.74
合计	1,825,101.42	1,511,350.04

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		700,452.94		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		168,558.44		
本期转回		2,231.96		
本期核销		2,000.00		
2019 年 6 月 30 日余额		864,779.42		

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）	968,492.14
	968,492.14
1 至 2 年	24,582.08
2 至 3 年	123,646.81



3年以上	708,380.39
3至4年	213,012.43
4至5年	347.40
5年以上	495,020.56
合计	1,825,101.42

## 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	
按账龄分析为风险特征组合计提坏账	700,452.94	168,558.44	4,231.96	864,779.42
其他组合				
合计	700,452.94	168,558.44	4,231.96	864,779.42

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
职工	购房款转存	338,811.11	5年以上	18.56%	338,811.11
职工	兑现工资	228,745.14	1年内	12.53%	22,874.51
大庆油田物资公司	保证金	200,000.00	2-4年	10.96%	200,000.00
徐天行	个人借款	177,999.75	1年以内	9.75%	17,800.00
税务机关	出口退税(增值税)	161,848.78	1年内	8.87%	16,184.88
合计	--	1,107,404.78	--	60.68%	595,670.50

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,310,309.38		6,310,309.38	4,645,361.73		4,645,361.73
在产品	13,980,894.46		13,980,894.46	11,881,555.76		11,881,555.76
库存商品	1,572,318.48		1,572,318.48	2,062,614.68		2,062,614.68
委托加工物资	756,152.97		756,152.97	572,421.09		572,421.09
发出商品	4,422,288.94		4,422,288.94	816,026.03		816,026.03
合计	27,041,964.23		27,041,964.23	19,977,979.29		19,977,979.29

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待认证、待抵扣税金	48,883.85	443,416.65
理财产品	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,048,883.85	3,443,416.65

其他说明：

期末较期初减少的主要原因是本期赎回理财产品。

## 8、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	8,002,121.73			3,854.80						8,005,976.53	
和田海	0.00		0.00	0.00						0.00	

鑫股权投资管理有限公司											
小计	8,002,121.73			3,854.80						8,005,976.53	
合计	8,002,121.73			3,854.80						8,005,976.53	

其他说明

和田海鑫股权投资管理有限公司已于2019年1月28日完成注销，本期减少投资0.00元，期末余额0.00元。

## 9、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）	5,000,000.00	5,000,000.00
大疆融商股份有限公司	0.00	0.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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）		58,274,398.19				
大疆融商股份有限公司						

其他说明：

依照财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求及企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定，公司将2018年12月31日列示在“可供出售金融资产”项下的股权投资500万元调整至“其他权益工具投资”列示，即：2019年1月1日，“可供出售金融资产”为0，“其他权益工具投资”为500万元。

## 10、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) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 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，该公司取得该房屋的时间较早，登记部门没有存立档案。

其他说明

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,813,090.49	99,992,094.23
合计	97,813,090.49	99,992,094.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	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		292,486.47		5,388.44	297,874.91
(1) 购置		292,486.47		5,388.44	297,874.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				19,030.00	19,030.00
(1) 处置或报废				19,030.00	19,030.00
4.期末余额	88,397,197.24	43,459,751.64	3,555,974.87	1,088,290.98	136,501,214.73
二、累计折旧					

1.期初余额	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	858,336.72	1,317,507.93	217,998.54	82,274.26	2,476,117.45
(1) 计提	858,336.72	1,317,507.93	217,998.54	82,274.26	2,476,117.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废				18,268.80	18,268.80
4.期末余额	8,460,215.93	25,950,713.32	2,030,527.12	463,994.46	36,905,450.83
三、减值准备					
1.期初余额		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) 处置或报废					
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	79,936,981.31	15,755,731.20	1,525,447.75	594,930.23	97,813,090.49
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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	684,720.00	由于历史原因尚未办妥房产证

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	416,530,241.33	387,567,423.76
合计	416,530,241.33	387,567,423.76

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程 PPP 项目	416,530,241.33		416,530,241.33	387,567,423.76		387,567,423.76
合计	416,530,241.33		416,530,241.33	387,567,423.76		387,567,423.76

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
达州市马踏洞片区道路、跨铁路大桥等工程 PPP 项目	1,600,000,000.00	387,567,423.76	28,962,817.57			416,530,241.33	51.07%	51.07%	144,440,875.31	26,467,674.60	7.58%	其他
合计	1,600,000,000.00	387,567,423.76	28,962,817.57			416,530,241.33	--	--	144,440,875.31	26,467,674.60	7.58%	--

## 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	16,734,445.00			192,800.00	16,927,245.00
1.期初余额					
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	2,372,000.61			68,813.33	2,440,813.94
2.本期增加金额	164,455.44			13,279.98	177,735.42
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,536,456.05			82,093.31	2,618,549.36
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	14,197,988.95			110,706.69	14,308,695.64
2.期初账面价值	14,362,444.39			123,986.67	14,486,431.06

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、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,311,999.99	150,000.00	390,500.02		1,071,499.97
合计	1,311,999.99	150,000.00	390,500.02		1,071,499.97

其他说明



## 15、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	78,039,352.95	73,967,062.01
内部交易未实现利润	504,196.49	282,986.95
资产减值准备	1,296,802.92	8,559,324.05
合计	79,840,352.36	82,809,373.01

## (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
2019	2,949,758.54	3,301,760.08	
2020	18,333,009.25	22,510,052.18	
2021	21,286,414.61	21,286,414.61	
2022	18,702,393.05	18,604,109.41	
2023	8,273,648.91	8,264,725.73	
2024	8,494,128.59		
合计	78,039,352.95	73,967,062.01	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
达州 PPP 项目	422,972,943.85	392,972,943.85
设备款	8,260,000.00	8,260,000.00
合计	431,232,943.85	401,232,943.85

其他说明：

期末重要的其他非流动资产如下：

项目	期末余额	未结转的原因
达州发展（控股）有限责任公司	236,600,000.00	未达到结算条件
四川公路桥梁建设集团有限公司	167,985,707.40	未达到结算条件

合 计	404,585,707.40	
-----	----------------	--

## 17、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	4,039,416.89	2,921,305.31
咨询服务费	1,140,000.00	1,762,433.00
水电物业费	22,074.00	
合计	5,201,490.89	4,683,738.31

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,236,081.00	1,092,512.64
加工费		34,003.75
合计	1,236,081.00	1,126,516.39

## 19、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	1,061,529.66	10,245,331.37	10,537,048.17	769,812.86
二、离职后福利-设定提存计划	12,838.78	1,213,436.33	1,215,536.92	10,738.19
合计	1,074,368.44	11,458,767.70	11,752,585.09	780,551.05

## (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	907,640.25	8,267,784.60	8,537,492.71	637,932.14
2、职工福利费		572,736.73	572,736.73	
3、社会保险费	6,907.26	724,453.00	723,318.18	8,042.08
其中：医疗保险费	5,186.43	568,889.67	567,087.10	6,989.00
工伤保险费	1,365.25	138,131.68	138,598.23	898.70
生育保险费	355.58	17,675.32	17,632.85	398.05
4、住房公积金	7,570.00	534,454.40	536,536.40	5,488.00
5、工会经费和职工教育经费	139,412.15	145,902.64	166,964.15	118,350.64
8、其他短期薪酬				
合计	1,061,529.66	10,245,331.37	10,537,048.17	769,812.86

## (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	12,368.75	1,181,146.36	1,183,126.48	10,388.63
2、失业保险费	470.03	32,289.97	32,410.44	349.56
合计	12,838.78	1,213,436.33	1,215,536.92	10,738.19

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,766.30	786,066.64
个人所得税	20,534.80	29,542.11
城市维护建设税	39,673.64	55,024.67
教育费附加	28,338.31	39,303.33
印花税	5,369.30	14,334.10
其他	6,298.92	4,869.10
合计	666,981.27	929,139.95

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,296,785.41	16,047,002.37
其他应付款	109,301,230.23	109,395,421.88
合计	151,598,015.64	125,442,424.25

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	81,031.98	81,248.94
企业债券利息	42,215,753.43	15,965,753.43
合计	42,296,785.41	16,047,002.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	76,097.16	14,956.54
保证金及押金	78,100.00	112,656.20
其他		194,693.88
往来款	109,138,483.66	109,012,434.80
服务费	8,549.41	3,300.00
罚款		8,065.00
代扣社保		49,315.46
合计	109,301,230.23	109,395,421.88

#### 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
达州发展（控股）有限责任公司	108,500,000.00	尚未达到结算条件
合计	108,500,000.00	--

其他说明

## 22、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	1,966,777.85	1,907,327.02
一年内到期的应付债券	699,891,162.70	699,673,488.10
一年内到期的递延收益	542,424.36	542,424.36
合计	702,400,364.91	702,123,239.48

其他说明：

## 23、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	43,335,784.53	42,979,514.35
减：一年内到期的长期借款	-1,966,777.85	-1,907,327.02
合计	41,369,006.68	41,072,187.33

长期借款分类的说明：

2002年6月，子公司沈阳合金材料有限公司与沈阳市财政局、沈阳市绿色工程领导小组办公室签订“外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议”，日本协力银行同意转贷给本公司6.5亿日元贷款，该贷款年利率为0.75%，贷款期限为40年（含宽限期10年）；2006年4月，根据国家发展和改革委员会及财政部文件同意，在原批准该项目6.5亿日元基础上增加贷款2.9亿日元，上述贷款分别由公司和辽宁省机械（集团）股份有限公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

## 24、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2016年非公开发行公司债券	699,891,162.70	699,673,488.10

减：一年内到期的应付债券	-699,891,162.70	-699,673,488.10
合计		0.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 合金债	700,000,000.00	2016.9.12	3 年	700,000,000.00	699,673,488.10		26,250,000.00	217,674.60		699,891,162.70

## 25、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	8,118,184.61		271,212.18	7,575,760.25	政府扶持资金
减：一年内到期的政府补助	-542,424.36			-271,212.18	
合计	7,575,760.25		271,212.18	7,304,548.07	--

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	7,575,760.25			271,212.18			7,304,548.07	与资产相关

其他说明：

根据抚开经发{2012}11\*号文件《关于年产800吨镍基金生产建设项目扶持基金的通知》，子公司辽宁普星符合沈抚新城促进主导产业发展暂行办法扶持基金支持规定，由抚顺经济开发区财政局安排专项扶持资金1046万元，用于基础设施建设补贴及设备购置补贴。该政府补助纳入递延收益核算，期初余额7,575,760.25元，本期计入当期损益271,212.18元，期末余额7,304,548.07元。

## 26、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：

## 27、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：

## 28、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：

## 29、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	-334,759,370.61	-339,652,252.51
调整后期初未分配利润	-334,759,370.61	-339,652,252.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,139,029.86	4,892,881.90
期末未分配利润	-339,898,400.47	-334,759,370.61

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。

## 30、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	46,356,877.66	35,949,835.13	38,887,129.18	31,869,198.37
其他业务	559,668.17	192,631.30	368,973.71	97,324.02
合计	46,916,545.83	36,142,466.43	39,256,102.89	31,966,522.39

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 31、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	51,985.42	69,583.24
教育费附加	37,132.45	49,702.33
房产税	353,614.26	332,185.71
土地使用税	294,761.28	293,291.28
车船使用税	3,060.00	2,700.00
印花税	44,805.10	40,725.80
合计	785,358.51	788,188.36

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,789.69	1,187,895.77
差旅费	70,190.46	81,512.10
业务招待费	31,180.28	51,996.71
办公费	5,188.65	10,005.23
折旧费	5,422.77	5,324.17
运输费	432,238.04	334,962.70
物料消耗		13,763.74
其他	61,095.85	85,706.90
低值易耗品	25,171.28	
合计	1,252,277.02	1,771,167.32

其他说明：



## 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,395,822.12	8,407,148.56
折旧及摊销	1,264,503.27	1,164,517.57
租赁费	247,216.67	405,469.58
差旅费	248,057.73	348,034.93
聘请中介机构费	1,279,056.45	1,171,710.74
业务招待费	1,616,108.23	1,102,857.61
办公费	168,497.04	137,144.55
取暖费及水电费	120,674.93	99,671.27
汽车费用	362,439.70	330,445.59
交通费	221,582.70	272,816.58
董事会经费	90,000.00	
物料消耗及低值易耗	28,798.62	25,043.10
培训费		
邮电通讯费		
快递费		
装修费		
其他	115,902.06	39,781.82
地方税费		34,577.00
修理费	144,429.00	405,000.00
存货盘亏和毁损	-1,907.13	-81,143.81
合计	14,301,181.39	13,863,075.09

其他说明：

## 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,749.81	159,692.45
减：利息收入	-92,590.39	-159,657.04
汇兑损益	1,309,768.11	1,445,345.59
手续费	91,450.38	57,608.04
票据贴现利息	9,364.36	

其他		
合计	1,464,742.27	1,502,989.04

其他说明：

### 35、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
合计	271,212.18	271,212.18

### 36、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	3,854.80	
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,797.06	
购买理财产品取得的投资收益	24,687.25	
合计	24,744.99	

其他说明：

### 37、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	-166,326.48	
应收账款坏账损失	-1,738,785.46	
合计	-1,905,111.94	

其他说明：

依照财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求，公司将“应收账款”及“其他应收款”计提、重回或转销坏账准备数据计入“信用减值损失”，对上期数据未做追溯调整。

### 38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-466,451.72
合计		-466,451.72

其他说明：

依照财政部财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求，公司将“应收账款”及“其他应收款”计提、重回或转销坏账准备数据计入“信用减值损失”，对上期数据未做追溯调整。

### 39、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
非流动资产处置利得	-619.82	-17,983.50

### 40、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
债务重组利得	3,317.12		
罚没收入	4,700.00		4,700.00
其他	1,195,190.00	1,140.00	1,195,190.00
合计	1,203,207.12	1,140.00	1,199,890.00

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：

报告期内收到沈阳市和平区城市建设局房屋拆迁款119.179万元，因历史原因该房屋产权未妥善办理，故计入营业外收入。

### 41、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
赔偿金	5,696.00	22,284.91	5,696.00
合计	5,696.00	22,284.91	5,696.00

其他说明：

## 42、所得税费用

### (1) 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	-7,441,743.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,441,743.26
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	-7,441,743.26

其他说明

## 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	92,590.39	159,657.04
其他	1,385,440.49	1,320,711.59
往来款	645,655.30	
合计	2,123,686.18	1,480,368.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	6,044,827.65	3,957,968.79
其他	1,549.50	16,040.20
保证金	600.00	15,000.00
资金往来款	480,300.44	1,188,742.69
合计	6,527,277.59	5,177,751.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

企业借款		484,700.00
合计		484,700.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	42,015.29	43,541.00
合计	42,015.29	43,541.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	-7,441,743.26	-10,870,207.26
加：资产减值准备	1,905,111.94	466,451.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,476,617.45	2,253,984.18
无形资产摊销	177,735.42	178,735.42
长期待摊费用摊销	390,500.02	328,000.02
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
财务费用（收益以“-”号填列）	1,464,742.27	57,643.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,062.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,063,984.94	-5,592,411.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,237,670.17	-63,992,828.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,635,274.89	-5,319,639.19
经营活动产生的现金流量净额	-47,991,408.45	-82,472,287.34
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	15,840,366.22	163,542,332.99
减：现金的期初余额	63,232,184.10	247,930,552.15
现金及现金等价物净增加额	-47,391,817.88	-84,388,219.16

## (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	15,840,366.22	63,232,184.10
其中：库存现金	42,471.66	90,457.59
可随时用于支付的银行存款	15,797,894.56	63,141,726.51
三、期末现金及现金等价物余额	15,840,366.22	63,232,184.10

其他说明：

## 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	0.71	6.8747	4.88
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	426,006.02	6.8747	2,928,663.59
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	679,073,971.00	0.06382	43,335,784.53

其他说明：

(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
年产 800 吨镍基金生产建设项目扶持基金	10,460,000.00	其他收益	271,212.18

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

根据抚开经发{2012}11\*号文件《关于年产800吨镍基金生产建设项目扶持基金的通知》，子公司辽宁普星符合沈抚新城促进主导产业发展暂行办法扶持基金支持规定，由抚顺经济开发区财政局安排专项扶持资金1046万元，用于基础设施建设补贴及设备购置补贴。该政府补助纳入递延收益核算，期初余额7,575,760.25元，本期计入当期损益271,212.18元，期末余额7,304,548.07元。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

公司于2019年2月25日召开第十届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于注销子公司的议案》，同意注销子公司新疆合金敏捷智能科技有限公司，公司已于2019年3月30日收到霍尔果斯市市场监督管理局下发的《准予注销登记通知书》，公司自2019年3月30日不再将新疆合金敏捷智能科技有限公司纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
达州合展实业有限公司	49.00%	-2,302,713.40	0.00	-3,496,755.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达州合展实业	4,330,009.20	841,627,974.80	845,957,984.00	153,203,057.57	699,891,162.70	853,094,220.27	41,121,538.59	783,075,594.89	824,197,133.48	126,960,466.54	699,673,488.10	826,633,954.64



有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
达州合展实 业有限公司	0.00	-4,699,415. 11	-4,699,415. 11	-37,014,941. 71	0.00	-3,426,975. 55	-3,426,975.55	-75,418,400.0 6

其他说明：

## 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：

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

### (2) 重要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
	北京松鼠乐居酒店管理有限公司	北京松鼠乐居酒店管理有限公司
流动资产	8,015,888.36	8,006,533.69
资产合计	8,015,888.36	8,006,533.69
流动负债	947.04	1,229.37
非流动负债	947.04	1,229.37
归属于母公司股东权益	8,014,941.32	8,005,304.32
按持股比例计算的净资产份额	8,005,976.53	8,002,121.73
对联营企业权益投资的账面价值	8,000,000.00	8,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	8,005,976.53	8,002,121.73
净利润	9,637.00	
综合收益总额	9,637.00	

其他说明

## 十、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	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	0.71	6.8747	4.88
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	426,006.02	6.8747	2,928,663.59
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：日元	679,073,971.00	0.06382	43,335,784.53
欧元			
港币			

## 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	新疆霍尔果斯市	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

截至2019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：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 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	41,484,000.00	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

### (2) 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	802,079.35	1,251,800.00

### (3) 其他关联交易

关联往来

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他非流动资产	达州发展（控股）有限责任公司	236,600,000.00	206,600,000.00
其他应付款	达州发展（控股）有限责任公司	108,500,000.00	108,500,000.00
<b>合计</b>		<b>345,100,000.00</b>	<b>315,100,000.00</b>

## 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

公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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）。

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，中国信达资产管理资产公司沈阳办事处（以下简称“信达沈阳办事处”）持有的沈阳有色金属压延厂债权本金3132万元，已经转让给沈阳市铁西区国有资产经营有限公司，沈阳市铁西区国有资产经营有限公司拥有上述债权。且2010年5月26日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），已经裁定解除本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，截至2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

- ①重要的非调整事项：无
- ②利润分配情况：无
- ③销售退回：无
- ④其他资产负债表日后事项说明：无

## 十四、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
应收利息	40,489,726.03	14,239,726.03
其他应收款	886,690,508.46	886,389,376.86
合计	927,180,234.49	900,629,102.89

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	40,489,726.03	14,239,726.03
合计	40,489,726.03	14,239,726.03

##### 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

#### (2) 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	
单位往来款	886,593,753.08	886,360,241.05	
个人借款	110,815.22	25,126.46	
其他	18,874.58	23,925.31	
合计	886,723,442.88	886,409,292.82	

##### 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)	
2019年1月1日余额		19,915.96		
2019年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		18,018.46		

2019年6月30日余额		37,394.42		
--------------	--	-----------	--	--

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）	113,963.34
	113,963.34
1至2年	15,010.00
2至3年	5,000.00
3年以上	21,128.89
3至4年	15,012.43
5年以上	6,116.46
合计	155,102.23

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	
往来款	19,915.96	18,018.46		37,394.42
合计	19,915.96	18,018.46		37,394.42

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
管晓彬	个人借款	49,121.25	1年内	0.00%	4,912.13
赵璐	个人借款	20,000.00	1年内	0.00%	2,000.00
美迪特科技有限公司	单位往来款	15,012.43	3-4年	0.00%	15,012.43
张亚平	个人借款	14,520.00	1-2年	0.00%	2,904.00
社保局	社保	12,035.58	1年内	0.00%	1,203.56
合计	--	110,689.26	--	0.01%	26,032.12

## 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	66,991,302.18		66,991,302.18	72,091,302.18		72,091,302.18
合计	66,991,302.18		66,991,302.18	72,091,302.18		72,091,302.18

## (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		
霍尔果斯通海信息科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
沈阳合金材料有限公司	38,991,302.18					38,991,302.18	
成都新承邦路桥工程有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
新疆合金敏捷智能科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			0.00	
合计	72,091,302.18		5,100,000.00			66,991,302.18	

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,797.06	
合计	-3,797.06	

## 十五、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	-619.82	报废资产处置损失
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）	271,212.18	按照会计准则要求将政府补助计入其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	24,687.25	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,194,194.00	公司收到拆迁补偿款等
合计	1,489,473.61	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.20%	-0.0133	-0.0133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.12%	-0.0172	-0.0172

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。

新疆合金投资股份有限公司

董事长：康莹

二〇一九年八月二十二日