



**新疆合金投资股份有限公司**

**2024 年半年度财务报告**

**2024 年 08 月**

**一、审计报告**

半年度报告是否经过审计

 是  否

公司半年度财务报告未经审计。

**二、财务报表**

财务附注中报表的单位为：元

**1、合并资产负债表**

编制单位：新疆合金投资股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,238,984.76	7,934,621.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,326,208.96	12,425,478.04
应收账款	44,365,123.97	45,764,490.87
应收款项融资		
预付款项	969,299.13	1,355,354.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,069,590.24	1,221,248.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,011,242.91	57,336,272.35
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	765,735.47	1,511,619.38
流动资产合计	141,746,185.44	127,549,084.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	8,633,990.40
其他权益工具投资	2,433,047.45	2,433,047.45
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	78,699,287.61	80,038,237.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,630,726.92	1,524,699.62
无形资产	12,594,434.55	12,764,889.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	407,681.73	501,567.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	95,772,935.52	105,904,189.21
资产总计	237,519,120.96	233,453,274.15
流动负债：		
短期借款	5,004,930.56	5,005,881.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,481,626.23	8,249,387.84
预收款项		
合同负债	358,251.93	1,217,650.13
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	2,115,250.40	2,275,030.85
应交税费	1,317,020.77	1,175,643.02
其他应付款	2,404,449.03	2,400,150.74
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,039,621.80	1,929,588.37
其他流动负债	47,190.12	155,419.10
流动负债合计	24,768,340.84	22,408,751.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,107,591.88	25,586,869.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,042,299.89	1,065,372.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,134,850.63	5,406,062.81
递延所得税负债	407,681.73	501,567.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,692,424.13	32,559,871.99
负债合计	53,460,764.97	54,968,623.98
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	-2,566,952.55	-2,566,952.55
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
一般风险准备		
未分配利润	-313,830,581.87	-317,005,530.16
归属于母公司所有者权益合计	181,659,598.46	178,484,650.17
少数股东权益	2,398,757.53	
所有者权益合计	184,058,355.99	178,484,650.17
负债和所有者权益总计	237,519,120.96	233,453,274.15

法定代表人：韩士发

主管会计工作负责人：李建军

会计机构负责人：邱月

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,003,185.29	3,784,328.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	43,339.40	23,376.28
其他应收款	178,941,946.31	178,901,741.10
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	717,856.55	670,362.04
流动资产合计	183,706,327.55	183,379,808.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,241,302.18	48,991,302.18
其他权益工具投资	2,433,047.45	2,433,047.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	118,008.15	80,561.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,266,094.04	1,524,699.62
无形资产	41,000.00	47,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	316,523.51	501,567.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	58,415,975.33	53,578,177.81
资产总计	242,122,302.88	236,957,986.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,000.00	384,614.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,472,382.37	1,435,512.09
应交税费	18,756.86	23,771.75
其他应付款	12,543,277.40	4,550,077.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	486,800.44	314,024.43
其他流动负债		

流动负债合计	14,604,217.07	6,707,999.67
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	783,915.08	1,065,372.92
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	316,523.51	501,567.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,438.59	1,566,940.18
负债合计	15,704,655.66	8,274,939.85
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	-2,566,952.55	-2,566,952.55
专项储备		
盈余公积	65,080,549.79	65,080,549.79
未分配利润	-221,202,323.02	-218,936,923.96
所有者权益合计	226,417,647.22	228,683,046.28
负债和所有者权益总计	242,122,302.88	236,957,986.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	94,603,587.94	108,130,625.56
其中：营业收入	94,603,587.94	108,130,625.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,990,498.39	104,382,544.01
其中：营业成本	82,201,217.13	95,509,270.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	790,194.27	894,836.96
销售费用	2,358,353.64	2,032,545.94
管理费用	5,764,840.06	7,365,137.50
研发费用		
财务费用	-3,124,106.71	-1,419,246.57
其中：利息费用	158,502.27	230,563.41
利息收入	27,072.67	11,101.73
加：其他收益	773,415.23	652,445.27
投资收益（损失以“-”号填列）	-76.91	52,389.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-76.91	52,389.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,411,676.87	-910,179.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		325,016.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,441.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,947,309.55	3,867,754.30
加：营业外收入	1,501.00	7,506.73
减：营业外支出	8,987.82	10,265.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,939,822.73	3,864,995.46
减：所得税费用	2,766,116.91	1,014,868.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,173,705.82	2,850,126.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,173,705.82	2,850,126.48
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	3,174,948.29	2,850,126.48
2.少数股东损益	-1,242.47	
六、其他综合收益的税后净额	0.00	-19,911.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	-19,911.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-19,911.71
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	0.00	-19,911.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合		

收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,173,705.82	2,830,214.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,174,948.29	2,830,214.77
归属于少数股东的综合收益总额	-1,242.47	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0082	0.0074
（二）稀释每股收益	0.0082	0.0074

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

法定代表人：韩士发

主管会计工作负责人：李建军

会计机构负责人：邱月

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	22.77	670.56
销售费用		
管理费用	2,227,350.78	2,493,747.52
研发费用		
财务费用	28,861.09	2,378.66
其中：利息费用		2,165.40
利息收入	6,362.38	573.96
加：其他收益	4,290.65	4,601.12
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,467.25	1,247.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,256,411.24	-2,490,947.65
加：营业外收入		1,306.73
减：营业外支出	8,987.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,265,399.06	-2,489,640.92
减：所得税费用		



四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,265,399.06	-2,489,640.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,265,399.06	-2,489,640.92
（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	0.00	-19,911.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-19,911.71
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	0.00	-19,911.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,265,399.06	-2,509,552.63
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	2024年半年度	2023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	90,076,419.43	97,268,964.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,233,087.13	2,497,555.15
收到其他与经营活动有关的现金	39,745.41	1,038,044.12

经营活动现金流入小计	91,349,251.97	100,804,563.77
购买商品、接受劳务支付的现金	71,290,803.24	93,222,162.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,153,381.78	14,451,658.16
支付的各项税费	2,353,945.64	6,548,916.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,594,039.50	2,994,625.35
经营活动现金流出小计	88,392,170.16	117,217,362.18
经营活动产生的现金流量净额	2,957,081.81	-16,412,798.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	633,913.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,020.00	
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	8,637,933.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,130.10	159,635.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	257,130.10	159,635.00
投资活动产生的现金流量净额	8,380,803.39	-159,635.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,400,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,755,078.00	816,717.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,598.68	149,357.51
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	483,844.77	
筹资活动现金流出小计	6,433,521.45	966,074.53
筹资活动产生的现金流量净额	966,478.55	14,033,925.47

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	12,304,363.75	-2,538,507.94
加：期初现金及现金等价物余额	7,934,621.01	9,498,909.93
六、期末现金及现金等价物余额	20,238,984.76	6,960,401.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023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	8,011,410.47	5,510,646.33
经营活动现金流入小计	8,011,410.47	5,510,646.33
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	1,420,229.61	2,024,515.72
支付的各项税费	147.84	107,826.68
支付其他与经营活动有关的现金	610,969.27	3,091,612.22
经营活动现金流出小计	2,031,346.72	5,223,954.62
经营活动产生的现金流量净额	5,980,063.75	286,691.71
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	59,890.00	8,888.00
投资支付的现金	5,250,000.00	0
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	5,309,890.00	8,888.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,309,890.00	-8,888.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	451,317.36	
筹资活动现金流出小计	451,317.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-451,317.36	
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	218,856.39	277,803.71
加：期初现金及现金等价物余额	3,784,328.90	338,241.35
六、期末现金及现金等价物余额	4,003,185.29	616,045.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-2,566,952.55	0.00	65,080,549.79	0	-317,005,530.16	0.00	178,484,650.17	0	178,484,650.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-2,566,952.55	0.00	65,080,549.79	0	-317,005,530.16	0.00	178,484,650.17	0	178,484,650.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,174,948.29		3,174,948.29	2,398,757.53	5,573,705.82
（一）综合收益总额											3,174,948.29		3,174,948.29	-1,242.47	3,173,705.82
（二）所有者投入和减少资本														2,400,000.00	2,400,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,400,000.00	2,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有															
者（或股															

东)的分配																	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 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、本期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-2,566,952.55	0.00	65,080,549.79		-313,830,581.87	0.00	181,659,598.46		2,398,757.53	184,058,355.99	

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-1,426,499.90	0.00	65,080,549.79	0	-322,821,770.15	0.00	173,808,862.83	0	173,808,862.83	
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	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-1,426,499.90	0.00	65,080,549.79		-322,821,770.15	0.00	173,808,862.83	0.00	173,808,862.83	

初余额	,373.00				210.09		9.90		549.79		,770.15	0	8,862.83		,862.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,911.71	0.00	0.00		2,850,126.48		2,830,214.77	0.00	2,830,214.77
(一)综合收益总额							-19,911.71				2,850,126.48		2,830,214.77		2,830,214.77
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0		0	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00				
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00		0.00		
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、本期末余额	385,106,373.00	0.00	0.00	0.00	47,870,210.09	0.00	-1,446,411.61	0.00	65,080,549.79		-319,971,643.67	0.00	176,639,077.60	176,639,077.60

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024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		-218,936,923.96		228,683,046.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	385,106,373.00							65,080,549.79		-218,936,923.96		228,683,046.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,265,399.06		-2,265,399.06
（一）综合收益总额										-2,265,399.06		-2,265,399.06
（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、本期末 余额	385,106,3 73.00	-	-	-	-	-	-2,566,952. 55	-65,080,549. 79	-221,202 ,323.02			226,417 ,647.22

上期金额

单位：元

项目	2023 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	385,106,3 73.00							65,080,54 9.79	-213,925 ,415.85			234,835 ,007.04
加：会计政 策变更												
前期差错更 正												
其他												
二、本年期 初余额	385,106,3 73.00							65,080,54 9.79	-213,925 ,415.85			234,835 ,007.04
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							-19,911.71		-2,489.6 40.92			-2,509, 552.63



(一) 综合收益总额							-19,911.71			-2,489,640.92		-2,509,552.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	385,106,373.00	-	-	-	-	-	-1,446,411.61	-	65,080,549.79	-216,415,056.77		232,325,454.41

### 三、公司的基本情况

#### （一）公司概况

新疆合金投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于2017年10月19日由沈阳合金投资股份有限公司名称变更而来，本公司于1987年12月经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发（1987）9号文批准，由原隶属于沈阳市冶金局的国有大型企业沈阳合金厂独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

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

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，甘霖为本公司的实际控制人。

2022年6月15日，通海投资与广汇能源股份有限公司（以下简称“广汇能源”）签署了《股权转让协议》，通海投资向广汇能源转让其合计持有公司77,021,275股股份。通海投资持有的77,021,275股于2022年7月8日办理完毕过户登记。股份完成过户后，广汇能源持有公司股份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，广汇能源的实际控制人孙广信为本公司的实际控制人。广汇能源自2023年10月30日至2024年2月8日期间，以集中竞价方式累计增持公司股份2,858,300股，占公司总股本的0.74%。目前，广汇能源合计持有公司股份79,879,575股，占公司总股本的20.74%。

截止2024年06月30日，公司统一社会信用代码：91210100117812926M；注册地址：新疆哈密市伊吾县淖毛湖镇兴业路1号；法定代表人：韩士发；办公地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华北路165号；注册资本为385,106,373.00元，股本为385,106,373.00元。

新疆合金投资股份有限公司经营范围：实业投资，国内贸易（国家有专项规定的，办理许可证后经营）；自营和代理各种商品和技术的进出口（但国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；自有房产出租；五金交电、钢材、电子产品、纺织品、服装及辅料、建筑材料、有色金属材料、化工产品（不含危险化学品）、燃料油、机电产品、日用百货、皮革制品、玻璃制品、金属制品、塑料制品、金银饰品、珠宝玉器、装饰材料、通讯设备、仪器仪表、机械设备、计算机软硬件、汽车用品及配件销售；计算机软件开发；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；网络工程设计、施工；计算机系统集成；数据处理服务；经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）财务报告的批准报出

本财务报表2024年8月22日经公司董事会批准报出。

#### （三）合并财务报表范围

1.截止2024年6月30日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
沈阳合金材料有限公司	合金材料	否
辽宁菁星合金材料有限公司	辽宁菁星	否
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	合金睿信	否
新疆汇一智能科技有限公司	汇一智能	否

### 四、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

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

## 五、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日财务状况以及 2024 年上半年经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

### （六）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

□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。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据票据承兑风险确定，承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	依据票据承兑风险确定，承兑人为信用风险较小银行以外的其他单位

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：关联方客户	依据客户信用风险确定，受同一最终控制方控制的关联企业，且信用风险较小
组合2：其他客户	依据客户信用风险确定，以应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：a. 外部信用评级实际或预期的显著变化

b. 借款人发生或预期发生重大运营变化

c. 监管、经济或技术环境或预期发生重大变化，如产业升级淘汰

d. 预期的合同调整，如债务减免、付息、利率设置等

### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 关联方款项	依据客户信用风险确定，受同一最终控制方控制的关联企业，且信用风险较小
组合 2: 其他款项	依据客户信用风险确定，受同一最终控制方控制的关联企业以外的款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法参考应收款项的说明。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 关联方客户	依据客户信用风险确定，受同一最终控制方控制的关联企业，且信用风险较小
组合 2: 其他客户	依据客户信用风险确定，以应收账款账龄作为组合

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五）长期股权投资

#### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十七）固定资产

#### 1.固定资产确认条件

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

#### 2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00	2.13-4.80
机器设备	年限平均法	10-30	4.00	3.20-9.60
运输设备	年限平均法	3-12	4.00	8.00-32.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3.00-4.00	12.00-32.33

### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列



情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十九）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （二十）无形资产

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。具体：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可能性；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。

### （二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(二十二) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### **(二十四) 预计负债**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **(二十五) 股份支付**

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

### 1. 产品销售合同

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

（1）内销收入：将产品运输到指定地点，由客户进行验收确认并签字，客户取得产品的控制权，确认收入；

（2）外销收入：公司根据合同约定将产品报关、取得货运提运单确认收入。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于4万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十一）持有待售和终止经营

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-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。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

**(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

财政部于2023年10月25日发布了《准则解释第17号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行，执行该规定对公司财务报表无影响。

**2. 会计估计变更**

公司本会计期间无主要会计估计变更。

**3. 会计差错更正**

公司本会计期间无主要会计差错更正。

**六、税项****(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
辽宁菁星合金材料有限公司	15%

**(二) 税收优惠政策**

1. 本公司之孙公司辽宁菁星合金材料有限公司根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号），被辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为GR202121000443，发证时间2021年9月24日，有效期三年，公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。报告期内，本公司之孙公司辽宁菁星合金材料有限公司享受上述税收优惠政策。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，报告期内，本公司之孙公司辽宁菁星合金材料有限公司享受上述税收优惠政策。

**七、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）****(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,007.73	1,603.67
银行存款	20,234,977.03	7,933,017.34
合计	20,238,984.76	7,934,621.01

**(二) 应收票据****1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,326,208.96	12,425,478.04
合计	9,326,208.96	12,425,478.04

## 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,357,176.53	
合计	9,357,176.53	

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,735,980.27	48,762,783.44
1至2年	3,999,567.53	398,039.30
2至3年	6,175.40	3,119,108.69
3至4年	2,522,744.43	1,373,034.88
4至5年	1,073,034.88	13,765.24
5年以上	1,134,036.14	1,120,270.90
小计	54,471,538.65	54,787,002.45
减：坏账准备	10,106,414.68	9,022,511.58
合计	44,365,123.97	45,764,490.87

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,471,538.65	100	10,106,414.68	18.55%	44,365,123.97
其中：组合2：其他客户款项	54,471,538.65	100	10,106,414.68	18.55%	44,365,123.97
合计	54,471,538.65	100	10,106,414.68	18.55%	44,365,123.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,787,002.45	100.00	9,022,511.58	16.47	45,764,490.87
其中：组合2：其他客户款项	54,787,002.45	100.00	9,022,511.58	16.47	45,764,490.87
合计	54,787,002.45	100.00	9,022,511.58	16.47	45,764,490.87

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合2：其他客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,735,980.27	4,573,598.03	10.00	48,762,783.44	4,876,278.35	10.00
1至2年	3,999,567.53	799,913.50	20.00	398,039.30	79,607.86	20.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	6,175.40	3,087.70	50.00	3,119,108.69	1,559,554.35	50.00
3至4年	2,522,744.43	2,522,744.43	100.00	1,373,034.88	1,373,034.88	100.00
4至5年	1,073,034.88	1,073,034.88	100.00	13,765.24	13,765.24	100.00
5年以上	1,134,036.14	1,134,036.14	100.00	1,120,270.90	1,120,270.90	100.00
合计	54,471,538.65	10,106,414.68		54,787,002.45	9,022,511.58	

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他客户款项	9,022,511.58	2,638,010.89	1,554,107.79			10,106,414.68
合计	9,022,511.58	2,638,010.89	1,554,107.79			10,106,414.68

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
慈溪金鹰特种合金材料有限公司	7,392,375.56	0.00	7,392,375.56	13.57	1,093,275.31
Reda Production Systems (A Div of Reservoir Pdt Mfg (s) P/L)	5,906,829.47	0.00	5,906,829.47	10.84	590,682.95
莱沃尔瑞油田技术(上海)有限公司	3,507,164.44	0.00	3,507,164.44	6.44	350,716.44
普乐兹油田设备(上海)有限公司	3,354,353.20	0.00	3,354,353.20	6.16	345,493.02
BAKER HUGHES TAIWAN LIMITED	3,295,559.82	0.00	3,295,559.82	6.05	329,555.98
合计	23,456,282.49	0.00	23,456,282.49	43.06	2,709,723.70

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	936,882.74	96.66	1,322,151.75	97.55
1至2年	8,484.93	0.87	15,472.16	1.14
2至3年	7,300.62	0.75	17,648.01	1.30
3年以上	16,630.84	1.72	82.83	0.01
合计	969,299.13	100.00	1,355,354.75	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	544,957.34	56.22
神威数控机床(江苏)有限公司	59,400.00	6.13
抚顺沈抚燃气有限公司	50,217.82	5.18
德州天海精密机械有限公司	45,000.00	4.64



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	40,000.00	4.13
合计	739,575.16	76.30

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,069,590.24	1,221,248.54
合计	3,069,590.24	1,221,248.54

## 1.其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,300,039.80	1,147,022.61
1至2年	24,226.28	161,474.80
2至3年	160,346.80	119,496.71
3至4年	119,496.71	9,085.84
4至5年	9,085.84	8,739.12
5年以上	666,865.51	658,126.39
小计	4,280,060.94	2,103,945.47
减：坏账准备	1,210,470.70	882,696.93
合计	3,069,590.24	1,221,248.54

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	214,481.50	97,230.68
保证金	335,200.00	240,000.00
出口退税款	3,007,773.20	1,051,801.01
代扣社保、公积金	26,409.29	64,646.68
代垫款及其他	696,196.95	650,267.10
小计	4,280,060.94	2,103,945.47
减：坏账准备	1,210,470.70	882,696.93
合计	3,069,590.24	1,221,248.54

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	114,702.26	92,043.32	675,951.35	882,696.93
2024年1月1日余额在本期	114,702.26	92,043.32	675,951.35	882,696.93
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	217,111.52	71,468.29	119,496.71	408,076.52
本期转回	1,809.80	78,492.95	0.00	80,302.75
本期转销				0
本期核销				0
其他变动				0
2024年6月30日余额	330,003.98	85,018.66	795,448.06	1,210,470.70

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他款项	882,696.93	408,076.52	80,302.75			1,210,470.70
合计	882,696.93	408,076.52	80,302.75			1,210,470.70

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税(增值税)	出口退税	3,007,773.20	1年以内	70.27	300,777.32
购房款转存	代垫款	338,811.11	5年以上	7.92	338,811.11
潍柴火炬科技股份有限公司	保证金	195,200.00	1年以内 95,200.00; 3-4年 100,000.00	4.56	109,520.00
大庆油田力神泵业有限公司	保证金	140,000.00	2-3年	3.27	70,000.00
徐天行	个人借款	91,596.25	1年以内	2.14	9,159.63
合计		3,773,380.56		88.16	828,268.06

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

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	16,839,284.08		16,839,284.08	12,542,671.85		12,542,671.85
在产品	29,465,453.30		29,465,453.30	23,829,488.03		23,829,488.03
库存商品	1,377,758.68		1,377,758.68	7,180,628.61		7,180,628.61
委托加工物资	14,438,433.73		14,438,433.73	10,672,655.14		10,672,655.14
发出商品	890,313.12		890,313.12	3,110,828.72		3,110,828.72

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
合计	63,011,242.91		63,011,242.91	57,336,272.35		57,336,272.35

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	765,735.47	1,511,619.38
合计	765,735.47	1,511,619.38

## (八) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京松鼠乐居酒店管理有限公司	8,633,990.40		8,000,000.00	-76.91			633,913.49			0.00	
合计	8,633,990.40		8,000,000.00	-76.91			633,913.49			0.00	

注：本公司于2024年2月26日收回对联营企业北京松鼠乐居酒店管理有限公司全部投资款800万。对北京松鼠乐居酒店管理有限公司认缴出资由800万元减少至0万元，持股比例由40%变更为0%，不再是该公司股东。

## (九) 其他权益工具投资

## 1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	2,433,047.45						2,433,047.45
合计	2,433,047.45						2,433,047.45

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）			2,566,952.55	
合计			2,566,952.55	

## (十) 投资性房地产

## 1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	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

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	343,751.67	343,751.67
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,757.26	7,757.26
2.期初账面价值	7,757.26	7,757.26

注：投资性房地产—房屋建筑物账面价值 7,757.26 元，尚未办理房产证，公司取得该房屋时间较早，登记部门未存立档案。

#### (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	78,699,287.61	80,038,237.23
固定资产清理		
合计	78,699,287.61	80,038,237.23

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	88,397,197.24	46,426,084.93	935,088.03	1,015,046.17	136,773,416.37
2.本期增加金额			70,291.15	64,673.28	134,964.43
(1) 购置			70,291.15	64,673.28	134,964.43
3.本期减少金额			71,576.00	224,980.88	296,556.88
(1) 处置或报废			71,576.00	224,980.88	296,556.88
(2) 其他					
4.期末余额	88,397,197.24	46,426,084.93	933,803.18	854,738.57	136,611,823.92
二、累计折旧					0
1.期初余额	16,985,562.06	35,155,155.07	764,771.47	815,985.13	53,721,473.73
2.本期增加金额	858,336.72	539,302.17	13,237.73	23,754.63	1,434,631.25
(1) 计提	858,336.72	539,302.17	13,237.73	23,754.63	1,434,631.25
3.本期减少金额			49,029.53	208,244.55	257,274.08
(1) 处置或报废			49,029.53	208,244.55	257,274.08
(2) 其他					
4.期末余额	17,843,898.78	35,694,457.24	728,979.67	631,495.21	54,898,830.90
三、减值准备					0
1.期初余额		3,013,705.41			3,013,705.41
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,013,705.41			3,013,705.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,553,298.46	7,717,922.28	204,823.51	223,243.36	78,699,287.61
2.期初账面价值	71,411,635.18	8,257,224.45	170,316.56	199,061.04	80,038,237.23

## (2) 截止 2024 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,845,714.77	5,258,110.93	373,017.26	214,586.58	
合计	5,845,714.77	5,258,110.93	373,017.26	214,586.58	

## (4) 截止 2024 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	548,100.00	由于历史原因尚未办妥房产证
合计	548,100.00	

## (十二) 使用权资产

## 1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,218,436.46	547,047.86	1,765,484.32
2.本期增加金额		397,781.32	397,781.32
(1) 新增租赁		397,781.32	397,781.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,218,436.46	944,829.18	2,163,265.64
二、累计折旧			
1.期初余额	81,229.10	159,555.60	240,784.70
2.本期增加金额	121,843.60	169,910.42	291,754.02
(1) 计提	121,843.60	169,910.42	291,754.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	203,072.70	329,466.02	532,538.72
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			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,015,363.76	615,363.16	1,630,726.92
2.期初账面价值	1,137,207.36	387,492.26	1,524,699.62

**(十三) 无形资产**

## 1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,734,445.00	192,800.00	16,927,245.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
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	4,016,555.01	145,800.00	4,162,355.01
2.本期增加金额	164,455.44	6,000.00	170,455.44
(1) 计提	164,455.44	6,000.00	170,455.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,181,010.45	151,800.00	4,332,810.45
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,553,434.55	41,000.00	12,594,434.55
2.期初账面价值	12,717,889.99	47,000.00	12,764,889.99

## 2. 截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,428,855.31	产权证书尚在办理中
合计	2,428,855.31	



**(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债**

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：				
租赁负债	407,681.73	1,630,726.92	501,567.26	1,524,699.62
小 计	407,681.73	1,630,726.92	501,567.26	1,524,699.62
二、递延所得税负债：				
使用权资产	407,681.73	1,630,726.92	501,567.26	1,524,699.62
小 计	407,681.73	1,630,726.92	501,567.26	1,524,699.62

## 2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	14,118,003.00	13,260,491.91
可抵扣亏损	28,860,162.74	42,180,221.15
内部交易未实现利润	861,275.32	815,122.79
合计	43,839,441.06	56,255,835.85

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2024 年		15,587,368.97	
2025 年	4,352,649.37	4,352,649.37	
2026 年	5,437,328.85	5,437,328.85	
2027 年	4,712,152.46	4,712,152.46	
2028 年	12,090,721.50	12,090,721.50	
2029 年	2,267,310.56		
合计	28,860,162.74	42,180,221.15	

**(十五) 短期借款**

## 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计短期借款利息	4,930.56	5,881.94
合计	5,004,930.56	5,005,881.94

**(十六) 应付账款**

## 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,468,550.63	5,680,017.48
1 年以上	2,013,075.60	2,569,370.36

项目	期末余额	期初余额
合计	11,481,626.23	8,249,387.84

**(十七) 合同负债**

## 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	358,251.93	1,217,650.13
合计	358,251.93	1,217,650.13

**(十八) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,275,030.85	10,352,651.05	10,512,431.50	2,115,250.40
离职后福利-设定提存计划		1,293,184.56	1,293,184.56	
合计	2,275,030.85	11,645,835.61	11,805,616.06	2,115,250.40

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,225,005.42	8,205,008.75	8,351,610.95	2,078,403.22
职工福利费		437,139.16	437,139.16	
社会保险费		769,777.44	769,777.44	
其中：医疗保险费		645,355.91	645,355.91	
工伤保险费		124,421.53	124,421.53	
住房公积金		774,257.88	774,257.88	
工会经费和职工教育经费	50,025.43	166,467.82	179,646.07	36,847.18
合计	2,275,030.85	10,352,651.05	10,512,431.50	2,115,250.40

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,253,994.56	1,253,994.56	
失业保险费		39,190.00	39,190.00	
合计		1,293,184.56	1,293,184.56	

**(十九) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	151,546.52	
城市维护建设税	13,959.78	548.51
教育费附加	9,971.27	391.79
企业所得税	1,111,092.50	1,139,082.81
个人所得税	24,223.98	31,180.62
印花税	1,932.72	145.29
房产税	4,000.00	4,000.00

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	294.00	294.00
合计	1,317,020.77	1,175,643.02

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,404,449.03	2,400,150.74
合计	2,404,449.03	2,400,150.74

## 3.其他应付款

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,336,289.03	2,283,896.34
保证金	60,900.00	82,100.00
其他	7,260.00	34,154.40
合计	2,404,449.03	2,400,150.74

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
达州合展实业有限公司	1,726,027.40	尚未结算
合计	1,726,027.40	

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,378,803.24	1,547,542.06
一年内到期的应计长期借款利息	58,876.85	68,021.88
一年内到期的租赁负债	601,941.71	314,024.43
合计	2,039,621.80	1,929,588.37

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	47,190.12	155,419.10
合计	47,190.12	155,419.10

**(二十三) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	23,545,271.97	27,202,432.94	0.75%
小计	23,545,271.97	27,202,432.94	
减：一年内到期的长期借款	1,437,680.09	1,615,563.94	
合计	22,107,591.88	25,586,869.00	

注：2002年6月，公司之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，上述贷款分别由新疆合金投资股份有限公司和辽宁省机械（集团）股份有限公司提供担保。

**(二十四) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,792,198.81	1,531,899.60
减：未确认融资费用	147,957.21	152,502.25
减：一年内到期的租赁负债	601,941.71	314,024.43
合计	1,042,299.89	1,065,372.92

**(二十五) 递延收益**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,406,062.81		271,212.18	5,134,850.63	政府扶持资金
合计	5,406,062.81		271,212.18	5,134,850.63	

**(二十六) 股本**

项目	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

**(二十七) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

**(二十八) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,566,952.55						-2,566,952.55
其他综合收益合计	-2,566,952.55						-2,566,952.55

**(二十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,080,549.79			65,080,549.79
合计	65,080,549.79			65,080,549.79

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-317,005,530.16	-322,821,770.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-317,005,530.16	-322,821,770.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,174,948.29	2,850,126.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-313,830,581.87	-319,971,643.67

**(三十一) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,353,135.75	81,999,874.26	107,090,422.54	95,255,040.47
其他业务	1,250,452.19	201,342.87	1,040,203.02	254,229.71
合计	94,603,587.94	82,201,217.13	108,130,625.56	95,509,270.18

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	冶金产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型	93,353,135.75	81,999,874.26	1,250,452.19	201,342.87	94,603,587.94	82,201,217.13
冶金行业	93,353,135.75	81,999,874.26			93,353,135.75	81,999,874.26
其他			1,250,452.19	201,342.87	1,250,452.19	201,342.87
二、按经营地区	93,353,135.75	81,999,874.26	1,250,452.19	201,342.87	94,603,587.94	82,201,217.13
国内	64,149,157.17	59,301,371.72	1,250,452.19	201,342.87	65,399,609.36	59,502,714.59
国外	29,203,978.58	22,698,502.54			29,203,978.58	22,698,502.54

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,219.73	94,301.42
教育费附加	22,299.80	67,358.15
土地使用税	294,761.28	280,809.03
印花税	87,083.46	97,736.94
房产税	351,900.00	352,471.42
车船使用税	2,930.00	2,160.00
合计	790,194.27	894,836.96

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,363,606.28	1,323,606.04
差旅费	63,374.44	40,173.51
折旧费	3,175.68	3,144.65
业务招待费	108,720.80	86,538.18
运输费	425,931.06	338,921.53
物料消耗	145,740.23	69,993.03
其他	247,805.15	170,169.00
合计	2,358,353.64	2,032,545.94

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,030,162.17	4,438,734.88
办公费	57,454.78	40,524.78
差旅费	87,163.28	46,062.92
折旧及摊销	961,701.01	729,694.07
修理费	35,000.00	
物料消耗	8,136.19	4,472.58
业务招待费	82,241.19	65,317.95
中介机构服务费	773,010.05	1,046,883.01
取暖费及水电费	120,451.66	142,535.81
车辆费用	415,533.56	360,524.97
租赁费		265,302.01
董事会费	90,000.00	90,000.00
其他	102,600.32	132,554.01
存货盘亏和毁损	1,385.85	2,530.51
合计	5,764,840.06	7,365,137.50

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	158,502.27	230,563.41
减：利息收入	27,072.67	11,101.73
汇兑净损益	-3,333,975.68	-1,760,199.71
手续费支出	43,489.90	121,491.46
未确认融资费用	34,949.47	
合计	-3,124,106.71	-1,419,246.57

**(三十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助（年产 800 吨镍基金生产建设项目扶持基金）	271,212.18	271,212.18	与资产相关
个税代扣代缴手续费返还款	6,887.76	5,626.52	与收益相关
失业稳岗补贴	1,500.00	59,087.11	与收益相关
退税款		5,873.95	与收益相关
工会经费退费		10,645.51	与收益相关
高新企业补助		300,000.00	与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	493,815.29		与收益相关
合计	773,415.23	652,445.27	

**(三十七) 投资收益**

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	-76.91	52,389.83
合计	-76.91	52,389.83

**(三十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,083,903.10	-1,034,520.20
其他应收款信用减值损失	-327,773.77	-43,642.09
应收票据信用减值损失		167,983.02
合计	-1,411,676.87	-910,179.27

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	0.00	325,016.92
合计	0.00	325,016.92

**(四十) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-27,441.45	0.00
合计	-27,441.45	0.00

**(四十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,500.00	6,200.00	1,500.00
其他	1.00	1,306.73	1.00
合计	1,501.00	7,506.73	1,501.00

**(四十二) 营业外支出**

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
固定资产报废损失	8,987.82	0.00	8,987.82

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	10,265.57	0.00
合计	8,987.82	10,265.57	8,987.82

**(四十三) 所得税费用**

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,763,390.46	1,014,868.98
调整以前期间所得税	1,002,726.45	0.00
合计	2,766,116.91	1,014,868.98

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,939,822.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,484,955.68
子公司适用不同税率的影响	-455,399.49
调整以前期间所得税的影响	1,002,726.45
非应税收入的影响	167,577.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571.10
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	566,827.64
其他影响	0.00
所得税费用	2,766,116.91

**(四十四) 现金流量表**

## 1. 经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,072.67	11,101.73
稳岗补贴等其他收入	10,112.73	832,337.54
往来款	2,560.01	194,604.85
合计	39,745.41	1,038,044.12

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	1,731,757.48	1,659,023.13
往来款	858,475.00	1,255,626.62
其他	3,807.02	79,975.60
合计	2,594,039.50	2,994,625.35

## 2. 筹资活动有关的现金

## (1) 支付其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	483,844.77	
合计	483,844.77	

## (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,881.94	5,000,000.00	91,840.30	5,092,791.68		5,004,930.56
长期借款	27,202,432.94		-2,800,275.97	856,885.00		23,545,271.97
租赁负债	1,379,397.35		748,689.02	483,844.77		1,644,241.60
合计	33,587,712.23	5,000,000.00	-1,959,746.65	6,433,521.45		30,194,444.13

## (四十五) 其他综合收益

详见七、合并财务报表项目注释（二十八）。

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,173,705.82	2,850,126.48
加：资产减值准备		910,179.27
信用减值损失	1,411,676.87	-325,016.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,177,357.17	1,788,600.58
使用权资产折旧	291,754.02	22,793.66
无形资产摊销	170,455.44	170,455.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-27,441.45	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,987.82	
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	158,502.27	230,563.41
投资损失（收益以“—”号填列）	76.91	-52,389.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	93,885.53	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-93,885.53	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,674,970.56	-8,005,126.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,036,349.90	551,013.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-769,372.40	-14,553,997.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,957,081.81	-16,412,798.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,238,984.76	6,960,401.99
减：现金的期初余额	7,934,621.01	9,498,909.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,304,363.75	-2,538,507.94

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,238,984.76	7,934,621.01
其中：库存现金	4,007.73	1,603.67
可随时用于支付的银行存款	20,234,977.03	7,933,017.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,238,984.76	7,933,017.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十七) 外币货币性项目

## 1.外币货币性项目

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	1.74	7.1268	12.40
其中：美元	1.74	7.1268	12.40
应收账款	2,316,019.83	7.1268	16,505,810.10
其中：美元	2,316,019.83	7.1268	16,505,810.10
长期借款	524,976,421.00	0.044738	23,486,395.12
其中：日元	524,976,421.00	0.044738	23,486,395.12

## (四十八) 租赁

## 1.作为出租人

## (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
沈阳市沈河区大南街 100 号房屋	400,000.00	
合计	400,000.00	

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	辽宁沈阳市	89,850,000.00	辽宁抚顺市	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	30,000,000.00	辽宁抚顺市	镍、镍基合金材料制造		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	20,000,000.00	新疆乌鲁木齐市	管理股权投资项目、参与管理股权投资	100.00		投资设立
新疆汇一智能科技有限公司	新疆哈密市	30,000,000.00	新疆哈密市	电动重型卡车运输及电动重型卡车配套设施及技术的推广	35.00		投资设立

## (二) 重要的非全资子公司

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
新疆汇一智能科技有限公司	65.00	-1,242.47	0.00	2,398,757.53

## (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆汇一智能科技有限公司	7,650,001.00	0.00	7,650,001.00	1,912.50	0.00	1,912.50

续

子公司名称	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
新疆汇一智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆汇一智能科技有限公司	0.00	-1,911.50	-1,911.50	1.00

续

子公司名称	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
新疆汇一智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

**(四) 在合营企业或联营企业中的权益****1.重要的合营企业和联营企业情况**

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（%）		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	北京	酒店管理、物业管理	40.00		权益法

注：本公司于2024年2月26日收回对联营企业北京松鼠乐居酒店管理有限公司全部投资款800万。对北京松鼠乐居酒店管理有限公司认缴出资由800万元减少至0万元，持股比例由40%变更为0%，不再是该公司股东。

**十、政府补助****(一) 涉及政府补助的负债项目**

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,406,062.81			271,212.18		5,134,850.63	与资产相关
合计	5,406,062.81			271,212.18		5,134,850.63	

**(二) 计入当期损益的政府补助**

类型	本期发生额	上期发生额
年产800吨镍基金生产建设项目扶持基金	271,212.18	271,212.18
失业稳岗补贴	1,500.00	59,087.11
退税款		5,873.95
工会经费退费		10,645.51
高新企业补助		300,000.00
个税代扣代缴手续费返还款	6,887.76	5,626.52
增值税加计抵减	493,815.29	
合计	773,415.23	652,445.27

**十一、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。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	2024年6月30日外币余额	折算汇率	2024年6月30日折算人民币余额
货币资金	1.74	7.1268	12.4
其中：美元	1.74	7.1268	12.4
应收账款	2,316,019.83	7.1268	16,505,810.10
其中：美元	2,316,019.83	7.1268	16,505,810.10
长期借款	524,976,421.00	0.044738	23,486,395.12
其中：日元	524,976,421.00	0.044738	23,486,395.12

## 十二、公允价值

### 1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			2,433,047.45	2,433,047.45

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

其他权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，对于资产的公允价值按照参股公司当期财务报表体现的每股净资产进行计量，将其公允价值与账面价值之间的差额计入其他综合收益。

## 十三、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广汇能源股份有限公司	乌鲁木齐市	能源销售等	656,575.5139	20.74	20.74

本公司最终控制人为孙广信先生。

### (二) 本公司子公司的情况

详见九、在其他主体中的权益

### (三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见“九、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，

或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新疆广汇房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他公司
新疆广汇物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他公司
新疆大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他公司
汇通信诚租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他公司

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汇通信诚租赁有限公司	租赁费	172,416.63	330,000.00	否	0.00
新疆广汇房地产开发有限公司	租赁费	275,251.43	300,000.00	否	242,593.22
新疆广汇物业管理有限公司	物业费、水电费	27,861.56	100,000.00	否	46,524.97
新疆大酒店有限公司	餐费	21,375.00	70,000.00	否	0.00

## 2.关联租赁情况

## (1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汇通信诚租赁有限公司	运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	194,830.77	0.00	12,523.36	2,165.40	397,781.32	547,047.86
新疆广汇房地产开发有限公司	房屋	0.00	242,593.22	0.00	0.00	289,014.00	0.00	26,956.20	0.00	0.00	0.00

## 3.关联担保情况

担保方	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
本公司	沈阳合金材料有限公司	16,240,592.37	2001年3月10日	2041年3月10日	否
沈阳合金材料有限公司	辽宁菁星合金材料有限公司	5,000,000.00	2024年3月30日	2028年3月29日	否

## 4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	936,274.65	1,115,116.82

## (六) 关联方应收应付款项

## 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新疆广汇物业管理有限公司	3,339.40		23,376.28	

## 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆广汇房地产开发有限公司	0.00	289,014.00
租赁负债	新疆广汇房地产开发有限公司	989,601.08	962,644.88
租赁负债	汇通信诚租赁有限公司	654,640.52	416,752.47

## 十四、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露承诺的事项。

## (二) 或有事项

交通银行沈阳分行诉本公司承担保证责任一案：

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

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

2004年6月，本公司协同沈阳市中级人民法院执行局查封压延厂持有的沈阳东方铜业有限公司36.67%的股权，该公司注册资本3000万元，股权价值人民币1100万元；以及压延厂建筑面积为7693.79平方米、价值人民币3000万元的七处厂房。但交通银行沈阳分行逾期未申请续封，查封财产自动解封。2009年7月17日，沈阳市中级人民法院下达沈法（2004）执字第125号裁定书，裁定查封本公司持有的大连宝源核设备有限公司1812.20万元股权及持有的大连宝源港务有限公司927.35万元股权（详见2009年8月1日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司诉讼情况进展暨子公司股权被查封的公告，公告编号2009-055号）。

2010年5月31日，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院下达的《民事裁定书》（沈法2004执字第125、127号），解除本公司在大连宝源核设备有限公司出资份额价值1812.20万元



股份及在大连宝源港务有限公司出资份额价值927.35万元股份的查封(详见2010年6月1日《中国证券报》沈阳合金投资股份有限公司重大诉讼进展公告,公告编号2010-019号)。

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

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

2016年10月,辽宁省沈阳市中级人民法院向沈阳市浑南区市场监督管理局发送了《协助执行通知书》(2014沈中执字第125、127号),依法继续查封公司持有沈阳合金材料有限公司30%的股权,查封日期自2016年5月10日至2018年5月9日。2019年3月18日,公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院向沈阳市浑南区市场监督管理局发送的《协助执行通知书》(2014沈中执字第125、127号),继续查封公司持有的沈阳合金材料有限公司30%的股权,查封日期自2018年5月3日至2021年5月1日。2021年4月18日,沈阳市浑南区市场监督管理局根据辽宁省沈阳市中级人民法院通知,继续查封公司持有的沈阳合金材料有限公司30%的股权,查封日期自2021年5月1日至2024年4月18日。

截至2024年6月30日,沈阳市中级人民法院尚未解除对本公司持有的合金材料30%股权的查封。

除存在上述或有事项外,截止财务报表批准日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,941,946.31	178,901,741.10
合计	178,941,946.31	178,901,741.10

#### 1.其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,409.29	1,521,736.83
1至2年	1,500,000.00	6,000,000.00
2至3年	6,000,000.00	2,600,000.00
3至4年	2,600,000.00	
4至5年		
5年以上	168,782,177.95	168,782,177.95

小计	178,948,587.24	178,903,914.78
减：坏账准备	6,640.93	2,173.68
合计	178,941,946.31	178,901,741.10

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	178,882,177.95	178,882,177.95
个人往来	40,000.00	
代垫款及其他	26,409.29	21,736.83
小计	178,948,587.24	178,903,914.78
减：坏账准备	6,640.93	2,173.68
合计	178,941,946.31	178,901,741.10

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	2,173.68			2,173.68
2024年1月1日余额 在本期	2,173.68			2,173.68
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,467.25			4,467.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	6,640.93			6,640.93

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他款项	2,173.68	4,467.25				6,640.93
合计	2,173.68	4,467.25				6,640.93

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沈阳合金材料有限公司	往来款	178,882,177.95	1-2年 1,500,000.00, 2-3年 6,000,000.00, 3-4年 2,600,000.00, 5年以上 168,782,177.95	99.96%	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保个人部分	代扣代缴	23,727.29	1年以内	0.01%	2,372.73
王婧	个人借款	20,000.00	1年以内	0.01%	2,000.00
桑振锋	个人借款	20,000.00	1年以内	0.01%	2,000.00
公积金个人部分	代扣代缴	2,682.00	1年以内	0.01%	268.20
合计		178,948,587.24		100.00%	6,640.93

**(二) 长期股权投资**

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	54,241,302.18		54,241,302.18	48,991,302.18		48,991,302.18
合计	54,241,302.18		54,241,302.18	48,991,302.18		48,991,302.18

## 1. 长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳合金材料有限公司	38,991,302.18			38,991,302.18		
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆汇一智能科技有限公司		5,250,000.00		5,250,000.00		
合计	48,991,302.18	5,250,000.00		54,241,302.18		

**十八、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	-36,429.27		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	279,599.94	646,818.75	646,818.75
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,501.00	-2,758.84	-2,758.84
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-35,184.90		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	209,486.77	644,059.91	644,059.91

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.76	1.63	0.0082	0.0074	0.0082	0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	1.26	0.0077	0.0057	0.0077	0.0057

新疆合金投资股份有限公司

二〇二四年八月二十二日