



**钢研高纳**  
CISRI-GAONA

# 北京钢研高纳科技股份有限公司

## 2011 年半年度报告

股票简称：钢研高纳

股票代码：300034

披露日期：2011 年 8 月

## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	董事会报告	7
第四节	重要事项	13
第五节	股本变动及股东情况	16
第六节	董事、监事和高级管理人员和员工情况	18
第七节	财务报告	20
第八节	备查文件	57

## 第一节 重要提示

1、 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、 公司 2011 年半年度报告已经公司第三届董事会第二次会议审议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。

3、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、 公司负责人赵明汉、主管会计工作负责人许洪贵及会计机构负责人(会计主管人员)杨杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

(一)、中文名称：北京钢研高纳科技股份有限公司

英文名称：BEIJING CISRI-GAONA MATERIALS & TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：钢研高纳

英文简称：CISRI-GAONA

(二) 公司法定代表人：干勇

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许洪贵	马洪军
联系地址	北京市海淀区大柳树南村 19 号	北京市海淀区大柳树南村 19 号
电话	010-62182656	010-62182656
传真	010-62185097	010-62185097
电子信箱	postmaster@gaona.com.cn	mahj@cisri.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市海淀区大柳树南村 19 号

公司办公地址：北京市海淀区大柳树南村 19 号

邮政编码：100081

网址：<http://www.cisri-gaona.com.cn>

电子信箱：[postmaster@gaona.com.cn](mailto:postmaster@gaona.com.cn)

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》。

登载半年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：北京市海淀区大柳树南村 19 号

北京钢研高纳科技股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：钢研高纳                      股票代码：300034

(七) 持续督导机构：国信证券股份有限公司

## 二、主要财务数据和指标

## (一) 主要财务数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	164,422,020.09	137,173,574.09	19.86%
营业利润 (元)	33,925,383.32	22,902,252.81	48.13%
利润总额 (元)	33,950,715.58	22,852,252.81	48.57%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	28,858,108.25	19,425,149.96	48.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	28,836,575.83	19,467,649.96	48.13%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-49,696,590.70	-4,290,432.67	-1058.31%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	893,642,809.21	893,445,519.72	0.02%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	865,256,790.37	845,820,377.88	2.30%
股本 (股)	211,988,154.00	117,771,197.00	80.00%

## (二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.1361	0.165	-17.52%
稀释每股收益 (元/股)	0.1361	0.165	-17.52%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1360	0.1650	-17.58%
加权平均净资产收益率 (%)	3.36%	2.39%	0.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.36%	2.39%	0.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.2344	-0.04	-486.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.0816	7.1819	-43.17%

备注：

1、2010 年 6 月 30 日和 2011 年 6 月 30 日股本分别为 117,771,197 股和 211,988,154 股。

2、2011 年 5 月 26 日 公司实施 2010 年度权益分派方案，以公司总股本 117,771,197 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金 (含税)；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

## (三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	25,332.26	
所得税影响额	-3,799.84	
合计	21,532.42	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、管理层讨论分析

##### （一）报告期内公司经营情况的回顾

2011 年是公司“十二五”战略规划实施的第一年，是公司产业升级的关键年。上半年，公司按照“十二五”战略规划，充分发挥人才、技术、资源优势，坚持以市场为导向，团结、创新、勤奋、务实，全力打造整体竞争力更强的钢研高纳。

报告期内，公司开展的几项重点工作如下：

##### 1、“十二五”战略的宣贯、落地。

公司针对不同群体组织多种形式的宣贯活动，统一思想，保证“十二五”战略规划的顺利实施。同时加强重点领域市场的开发（重点开发了核电领域、燃气轮机领域），使“十二五”战略实施落到实处。

##### 2、启动了“十二五”人才培养计划。

为防止公司“十二五”期间由于业务规模迅速扩大造成的人才结构性短缺，公司适时启动“十二五”培养计划。针对不同层次的人才需求，通过与大学、技校进行战略合作，为公司在研发和生产人员需求方面进行战略储备。

##### 3、加强了体系认证管理。

公司上半年启动并顺利实施了保密认证和国军标认证工作。

##### 4、加紧实施募集资金项目。

###### （1）航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目；

在河北省涿州市实施的航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目，上半年已完成厂房建设的前期工作，下半年将开工建设，预计 2011 年年底完成主体结构施工。

###### （2）航空航天用钛铝金属材料制品项目；

为加快项目实施进度，“航空航天用钛铝金属材料制品项目”采取租用中国钢研科技集团有限公司北京中关村永丰高新技术产业基地厂房进行实施。该厂房目前已竣工验收，项目的主要设备已购置，正在进行安装调试。

报告期内，公司实现营业收入 16,442.2 万元，较上年同期增长 19.86%；利润总额 3,395.07 万元，较上年同期增长 48.57%；归属于公司股东净利润 2,885.81 万元，较上年同期增长 48.56%；基本每股收益 0.1361 元，加权净资产收益率 3.36%。

## (二) 主营业务产品或服务情况表

单位：万元

分产品或服务	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 (%)
铸造高温合金	6,826.90	4,982.96	27.01%	8.81%	9.96%	-0.76%
变形高温合金	7,077.40	5,463.75	22.80%	34.72%	32.38%	1.36%
新型高温合金	2,537.90	1,726.09	31.99%	15.90%	14.77%	0.67%
合计	16,442.20	12,172.80	25.97%	19.86%	19.78%	0.06%

## (三) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	6,746.92	39.07%
东北	3,406.40	16.51%
西北	1,881.94	-21.65%
华中	1,469.78	-9.39%
华东	848.82	16.96%
西南	1,757.49	105.99%
华南	330.85	-2.43%
合计	16,442.20	19.86%

## (四) 报告期内，主要会计报表项目重大变化分析如下：

## 1、资产负债表项目大幅变动的原因分析

金额：万元

项目	期末数	期初数	增减比例
应收票据	3,336.40	5,899.11	-43%
应收账款	8,263.77	3,970.50	108%
预付款项	2,946.99	597.17	393%
其他应收款	7.81	4.31	81%
存货	5,711.31	3,571.23	60%
在建工程	2,575.26	904.29	185%
应付账款	510.38	2,311.61	-78%
应交税费	-72.96	-331.75	-78%
实收资本（或股本）	21,198.82	11,777.12	80%

应收票据期末比期初减少 43%，主要是期初大额期票承兑所致；

应收账款期末比期初增加 108%，主要是销售规模扩大，在产品及各备货增加所致；

预付款项期末比期初增加 393%，主要是大额采购合同的预付款所致；

其他应收款期末比期初增加 81%，主要是期末备用金增加所致；

存货期末比期初增加 60%，主要是销售规模扩大所致；

在建工程期末比期初增加 185%，主要是在建募投项目投入所致；  
 应付账款期末比期初减少 78%，主要是偿还期初大额应付款项所致；  
 应交税费期末比期初增加 258.79 万元，主要是增值税留抵减少所致；  
 股本期末比期初增加 80%，主要是实施以 10 转增 8 的权益分派方案所致。

## 2、利润表项目大幅变动的原因分析

金额：万元

项目	本期数	上年同期数	增减比例
销售费用	41.97	30.64	37%
资产减值损失	225.91	47.62	374%
营业利润	3,392.54	2,290.23	48%
营业外支出		5.00	-100%
利润总额	3,395.07	2,285.23	49%
所得税费用	509.26	342.71	49%
净利润	2,885.81	1,942.51	49%
归属于母公司所有者的净利润	2,885.81	1,942.51	49%

销售费用期末比期初增加 37%，主要是销售规模扩大所致；

资产减值损失期末比期初增加 374%，主要是对应收帐款计提坏账准备增加所致；

营业利润期末比期初增加 48%，主要是销售规模扩大及利息收入增加所致；

营业外支出期末比期初减少-100%，主要是去年有捐赠，本年无发生；

利润总额期末比期初增加 49%，主要是销售规模扩大及利息收入增加所致；

所得税费用期末比期初增加 49%，主要是销售规模扩大及利息收入增加所致；

净利润期末比期初增加 49%，主要是销售规模扩大及利息收入增加所致；

归属于母公司所有者的净利润期末比期初增加 49%，主要是销售规模扩大及利息收入增加所致；

## 3、现金流量表项目大幅变动的原因分析

金额：万元

项目	本期数	上年同期数	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,969.66	-429.04	-1058%
投资活动产生的现金流量净额	-1,776.13	-94.82	-1773%

经营活动产生的现金流量净额期末比期初减少 1058%，主要是大额采购付款、存货储备、应收款项增加所致；

投资活动产生的现金流量净额期末比期初减少 1773%，主要是募投项目投入增加所致。

(五) 报告期内, 公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比没有发生重大变化

(六) 报告期内, 公司利润构成与上年度相比没有发生重大变化

(七) 报告期内, 公司无形资产(商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权)没有发生重大变化

(八) 报告期内, 公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、 募集资金运用

单位: 万元

募集资金总额		55,015.72		本报告期投入募集资金总额		1,626.39				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,651.94				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目	否	9,995.00	9,995.00	1,057.14	2,005.98	20.07%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
航空航天用钛铝金属材料制品项目	否	6,588.00	6,588.00	117.80	181.77	2.76%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
新型高温固体自润滑复合材料及制品项目	否	6,447.00	6,447.00	12.00	12.00	0.19%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	23,030.00	23,030.00	1,186.94	2,199.75	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
铸造高温合金高品质精铸件项目	否	15,303.00	15,303.00	438.40	444.82	2.91%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
真空水平连铸高温合金母合金项目	否	16,682.72	16,682.72	1.05	7.37	0.04%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-

补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	31,985.72	31,985.72	439.45	452.19	-	-	0.00	-	-
合计	-	55,015.72	55,015.72	1,626.39	2,651.94	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>(1) 拟投入 15,303 万元人民币，已投入 444.82 万元，用于铸造高温合金高品质精铸件项目。</p> <p>(2) 拟投入 16,682.72 万元人民币，已投入 7.37 万元，用于真空水平连铸高温合金母合金项目。</p> <p>超募资金项目正在积极推进。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>“航空航天用钛铝金属材料制品项目”实施地点由原计划在河北省涿州市经济技术开发区实施，调整到北京中关村永丰高新技术产业基地进行实施。具体情况详见《北京钢研高纳科技股份有限公司关于变更募投项目实施方案的公告》。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>为加快项目实施进度，“航空航天用钛铝金属材料制品项目”项目采取租用中国钢研科技集团有限公司北京中关村永丰高新技术产业基地厂房进行实施（租金总额不超过 220 万元）。本项目总投资包括建设工程投资和设备投资等方案仍按原计划进行，厂房租金由公司自有资金解决。具体情况详见《北京钢研高纳科技股份有限公司关于变更募投项目实施方案的公告》。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据 2010 年 2 月 9 日公司第二届董事会第八次会议决议通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计 608.75 万元，全部为航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	项目尚未实施完毕，募集资金存放在募集资金专户，为了提高资金的使用效率，在华夏银行北京分行以定期存单存储 2.0 亿元，通知存款存储 0.10 亿元；在工行北京新街口支行以定期存款存储 2.9 亿元，通知存款存储 0.23 亿元									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、报告期内，公司不存在重大非募集资金项目情况

3、董事会下半年的经营计划未进行修改

#### 4、 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2010 年度利润分配方案经 2011 年 4 月 7 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。

公司利润分配方案为：以 2010 年末总股本 11,777.1197 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.8 元（含税），共计派发现金 9,421,695.76 元。同时，以 2010 年末总股本 11,777.1197 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计 9,421.6958 万股。

公司委托中国结算登记公司深圳分公司代派的现金分红已于 2011 年 5 月 26 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

公告时间	公告信息	信息披露媒体
------	------	--------

#### 第四节 重要事项

一、报告期内，公司不存在重大诉讼仲裁事项。

二、报告期内，公司不存在收购、出售资产及资产重组。

三、报告期内，公司没有实施股权激励方案。

四、 重大关联交易

1、报告期内，无重大关联交易；与日常经营相关的关联交易详见会计报表附注八。

2、报告期内，公司关联债权债务往来详见会计报表附注八。

五、报告期内，公司不存在任何担保事项。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

（一）避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东中国钢研科技集团公司做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（二）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

（三）为了维护和保障公司和公司股东的利益，公司做出关联交易承诺。报告期内，公司履行了承诺。

七、报告期内，公司未更换会计师事务所；2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

八、报告期内已披露的重要信息索引：

2011年1月25日	北京钢研高纳科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告	巨潮资讯网
2011年1月25日	北京钢研高纳科技股份有限公司关于使用自有资金参与竞买国有土地使用权的公告	巨潮资讯网
2011年2月24日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年业绩快报	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司内部控制自我评价报告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司内部控制鉴证报告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司监事会换届选举并征集候选人的公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司监事会关于会计差错更正的核实意见	巨潮资讯网
2011年3月17日	国信证券股份有限公司关于北京钢研高纳科技股份有限公司募集资金年度使用情况的专项核查意见	巨潮资讯网
2011年3月17日	国信证券股份有限公司关于北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司关于公司会计差错更正的公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司关于召开2010年度股东大会通知	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司独立董事2010年度述职报告（张晓维）	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司独立董事2010年度述职报告（海锦涛）	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司独立董事关于相关事项独立意见的公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司董事会关于会计差错更正的意见	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司独立董事2010年度述职报告（顾素琴）	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司董事会换届选举并征集候选人的公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司2011年日常关联交易事项公告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司审计报告	巨潮资讯网

2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年年度报告摘要	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年年度报告	巨潮资讯网
2011年3月17日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度社会责任报告	巨潮资讯网
2011年3月25日	国信证券股份有限公司关于北京钢研高纳科技股份有限公司2011年度预计发生日常关联交易的核查意见	巨潮资讯网
2011年3月25日	国信证券股份有限公司关于北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度持续督导期间跟踪报告	巨潮资讯网
2011年4月8日	北京钢研高纳科技股份有限公司关于举行2010年年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网
2011年4月8日	北京市天银律师事务所关于北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
2011年4月8日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网
2011年4月21日	北京钢研高纳科技股份有限公司2011年第一季度季度报告全文	巨潮资讯网
2011年4月21日	北京钢研高纳科技股份有限公司2011年第一季度季度报告正文	巨潮资讯网
2011年4月21日	北京钢研高纳科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网
2011年4月21日	北京钢研高纳科技股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议公告	巨潮资讯网
2011年5月19日	北京钢研高纳科技股份有限公司2010年度权益分派实施公告	巨潮资讯网

上述信息披露网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

(一)截止 2011 年 6 月 30 日的股本变动情况如下：

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	62,582,206	53.14%			50,065,764		50,065,764	112,647,970	53.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股	62,582,206	53.14%			50,065,764		50,065,764	112,647,970	53.14%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	55,188,991	46.86%			44,151,193		44,151,193	99,340,184	46.86%
1、人民币普通股	55,188,991	46.86%			44,151,193		44,151,193	99,340,184	46.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	117,771,197	100.00%			94,216,957		94,216,957	211,988,154	100.00%

### (二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国钢研科技集团有限公司	56,549,776	0	45,239,821	101,789,597	首发承诺	2012年12月25日
国信弘盛投资有限公司	3,402,337	0	2,721,869	6,124,206	首发承诺	2012年6月17日
全国社会保障基金理事会转持三户	2,532,430	0	2,025,944	4,558,374	首发承诺	2012年12月25日
全国社会保障基金理事会转持三户	97,663	0	78,130	175,793	首发承诺	2012年6月17日
合计	62,582,206	0	50,065,764	112,647,970	—	—

### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数	10,517
------	--------

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国钢研科技集团有限公司	国有法人	48.02%	101,789,597	101,789,597	0
深圳市东金新材料创业投资有限公司	境内非国有法人	11.86%	25,146,415	0	0
北京金基业工贸集团有限责任公司	国有法人	6.02%	12,763,758	0	0
中国银行-招商先锋证券投资基金	境内非国有法人	2.90%	6,149,999	0	0
国信弘盛投资有限公司	国有法人	2.89%	6,124,206	6,124,206	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.35%	4,988,207	4,734,167	0
无锡西姆莱斯特种钢管有限公司	国有法人	1.89%	4,000,604	0	0
中国银行-招商行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.60%	3,394,650	0	0
谢博名	境内自然人	0.65%	1,380,000	0	0
林鹏	境内自然人	0.49%	1,034,568	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
深圳市东金新材料创业投资有限公司	25,146,415			人民币普通股	
北京金基业工贸集团有限责任公司	12,763,758			人民币普通股	
中国银行-招商先锋证券投资基金	6,149,999			人民币普通股	
无锡西姆莱斯特种钢管有限公司	4,000,604			人民币普通股	
中国银行-招商行业领先股票型证券投资基金	3,394,650			人民币普通股	
谢博名	1,380,000			人民币普通股	
林鹏	1,034,568			人民币普通股	
中国工商银行-招商中小盘精选股票型证券投资基金	612,680			人民币普通股	
华夏成长证券投资基金	499,990			人民币普通股	
蔡远田	438,520			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	发起人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、报告期内，公司控股股东为中国钢研科技集团有限公司，实际控制人为国务院国资委，控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
干勇	董事长	男	64	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
王臣	副董事长	男	49	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
李波	董事	男	48	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
田志凌	董事	男	50	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
戴君	董事	男	36	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
赵明汉	董事、总经理	男	55	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	19.00	否
顾素琴	独立董事	女	57	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	2.00	否
海锦涛	独立董事	男	72	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	2.00	否
张晓维	独立董事	男	48	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	2.00	否
杨晓健	监事	女	58	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
艾磊	监事	男	39	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
张强	监事	男	54	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	0.00	是
冯滌	监事	男	67	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	6.20	否
王延庆	监事	男	54	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	12.00	否
尹法杰	副总经理	男	48	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	16.00	否
张继	副总经理	男	50	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	16.00	否
马章林	副总经理	男	54	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	16.00	否
柳学全	副总经理	男	47	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	16.00	否
许洪贵	副总、财务负责人、董秘	男	41	2008年04月18日	2011年07月29日	0	0	无	16.00	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	123.20	-

### 二、公司在报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司第二届董事会，第二届监事会任期届满。2011 年 7 月 30 日，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》规定进行了董事会、监事会换届选举。

2011 年 7 月 30 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，选举干勇、才让、王臣、田志凌、赵明汉、戴君为公司董事，选举顾素琴、海锦涛、张晓维为公司独立董事，选举杨晓健、艾磊、张强为公司非职工监事，职工监事王延庆、李俊涛由公司职工代表大会在股东大会召开前选举产生。

2011 年 7 月 30 日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举干勇先生为公司董事长，同意聘任赵明汉先生为公司总经理，同意聘任尹法杰、张继、马章林、柳学全、许洪贵为公司副总经理，同意聘任许洪贵为公司财务负责人、董事会秘书。2011 年 7 月 30 日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举杨晓健女士为公司监事会主席。

## 第七节 财务报告

(本公司 2011 年半年度财务报告未经审计)

### 一、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	598,266,837.23	598,266,837.23	675,146,426.12	675,146,426.12
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	33,364,030.15	33,364,030.15	58,991,138.38	58,991,138.38
应收账款	82,637,710.36	82,637,710.36	39,705,034.41	39,705,034.41
预付款项	29,469,944.12	29,469,944.12	5,971,696.43	5,971,696.43
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	78,107.82	78,107.82	43,107.82	43,107.82
买入返售金融资产				
存货	57,113,081.37	57,113,081.37	35,712,284.00	35,712,284.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	800,929,711.05	800,929,711.05	815,569,687.16	815,569,687.16
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	56,459,140.04	56,459,140.04	58,214,643.89	58,214,643.89
在建工程	25,752,631.10	25,752,631.10	9,042,865.73	9,042,865.73
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	10,501,327.02	10,501,327.02	10,618,322.94	10,618,322.94

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	92,713,098.16	92,713,098.16	77,875,832.56	77,875,832.56
资产总计	893,642,809.21	893,642,809.21	893,445,519.72	893,445,519.72
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	5,103,835.35	5,103,835.35	23,116,125.13	23,116,125.13
预收款项	21,724,782.61	21,724,782.61	25,555,036.18	25,555,036.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	41,559.62	41,559.62	26,047.79	26,047.79
应交税费	-729,631.15	-729,631.15	-3,317,539.67	-3,317,539.67
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,665,472.41	1,665,472.41	1,665,472.41	1,665,472.41
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	27,806,018.84	27,806,018.84	47,045,141.84	47,045,141.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00
负债合计	28,386,018.84	28,386,018.84	47,625,141.84	47,625,141.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	211,988,154.00	211,988,154.00	117,771,197.00	117,771,197.00
资本公积	466,792,297.80	466,792,297.80	561,009,254.80	561,009,254.80

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,288,126.68	23,288,126.68	23,288,126.68	23,288,126.68
一般风险准备				
未分配利润	163,188,211.89	163,188,211.89	143,751,799.40	143,751,799.40
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	865,256,790.37	865,256,790.37	845,820,377.88	845,820,377.88
少数股东权益				
所有者权益合计	865,256,790.37	865,256,790.37	845,820,377.88	845,820,377.88
负债和所有者权益总计	893,642,809.21	893,642,809.21	893,445,519.72	893,445,519.72

## (二) 利润表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	164,422,020.09	164,422,020.09	137,173,574.09	137,173,574.09
其中：营业收入	164,422,020.09	164,422,020.09	137,173,574.09	137,173,574.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	130,496,636.77	130,496,636.77	114,271,321.28	114,271,321.28
其中：营业成本	121,727,982.62	121,727,982.62	101,628,571.91	101,628,571.91
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	426,008.91	426,008.91	548,010.78	548,010.78
销售费用	419,702.29	419,702.29	306,435.38	306,435.38
管理费用	17,119,684.78	17,119,684.78	14,553,018.43	14,553,018.43
财务费用	-11,455,840.41	-11,455,840.41	-3,240,922.61	-3,240,922.61
资产减值损失	2,259,098.58	2,259,098.58	476,207.39	476,207.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,925,383.32	33,925,383.32	22,902,252.81	22,902,252.81
加：营业外收入	25,332.26	25,332.26		
减：营业外支出			50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,950,715.58	33,950,715.58	22,852,252.81	22,852,252.81
减：所得税费用	5,092,607.33	5,092,607.33	3,427,102.85	3,427,102.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,858,108.25	28,858,108.25	19,425,149.96	19,425,149.96
归属于母公司所有者的净利润	28,858,108.25	28,858,108.25	19,425,149.96	19,425,149.96
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1361	0.1361	0.165	0.165
（二）稀释每股收益	0.1361	0.1361	0.165	0.165
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	28,858,108.25	28,858,108.25	19,425,149.96	19,425,149.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,858,108.25	28,858,108.25	19,425,149.96	19,425,149.96
归属于少数股东的综合收益总额				

### （三）现金流量表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	157,047,863.71	157,047,863.71	159,781,807.27	159,781,807.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	11,465,238.33	11,465,238.33	3,253,010.43	3,253,010.43
经营活动现金流入小计	168,513,102.04	168,513,102.04	163,034,817.70	163,034,817.70
购买商品、接受劳务支付的现金	185,427,393.24	185,427,393.24	138,727,792.33	138,727,792.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	20,834,191.68	20,834,191.68	14,092,553.31	14,092,553.31
支付的各项税费	8,667,915.09	8,667,915.09	9,585,544.38	9,585,544.38
支付其他与经营活动有关的现金	3,280,192.73	3,280,192.73	4,919,360.35	4,919,360.35
经营活动现金流出小计	218,209,692.74	218,209,692.74	167,325,250.37	167,325,250.37
经营活动产生的现金流量净额	-49,696,590.70	-49,696,590.70	-4,290,432.67	-4,290,432.67
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	36,000.00	36,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	36,000.00	36,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,797,302.43	17,797,302.43	948,170.00	948,170.00
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	17,797,302.43	17,797,302.43	948,170.00	948,170.00
投资活动产生的现金流量净额	-17,761,302.43	-17,761,302.43	-948,170.00	-948,170.00
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				
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	9,421,695.76	9,421,695.76	9,220,901.72	9,220,901.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	9,421,695.76	9,421,695.76	9,220,901.72	9,220,901.72
筹资活动产生的现金流量净额	-9,421,695.76	-9,421,695.76	-9,220,901.72	-9,220,901.72
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	-76,879,588.89	-76,879,588.89	-14,459,504.39	-14,459,504.39
加：期初现金及现金等价物余额	675,146,426.12	675,146,426.12	650,265,561.97	650,265,561.97
六、期末现金及现金等价物余额	598,266,837.23	598,266,837.23	635,806,057.58	635,806,057.58

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	归属于母公司所有者权益							少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
一、上 年年 末余 额	117,771,197.0 0	561,009,254.8 0			23,288,126.6 8		143,751,799.4 0		845,820,377.8 8	117,771,197.0 0	558,844,554.8 0			18,643,388.6 8		111,370,853.1 6		806,629,993.6 4	
加： 会计 政策 变更																			
前 期差 错更 正																			
其 他																			

二、本 年年 初余 额	117,771,197.0 0	561,009,254.8 0			23,288,126.6 8	143,751,799.4 0			845,820,377.8 8	117,771,197.0 0	558,844,554.8 0			18,643,388.6 8	111,370,853.1 6			806,629,993.6 4
三、本 年增 减变 动金 额(减 少以 “-”号 填列)	94,216,957.00	-94,216,957.00				19,436,412.49			19,436,412.49		2,164,700.00			4,644,738.00	32,380,946.24			39,190,384.24
(一) 净利 润						28,858,108.25			28,858,108.25						46,447,380.00			46,447,380.00
(二) 其他 综合 收益											2,164,700.00							2,164,700.00
上 述 (一) 和 (二) 小计						28,858,108.25			28,858,108.25		2,164,700.00				46,447,380.00			48,612,080.00

(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润						-9,421,695.76		-9,421,695.76				4,644,738.00		-14,066,433.76					-9,421,695.76

分配																			
1. 提取盈余公积													4,644,738.00	-4,644,738.00					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,421,695.76		-9,421,695.76						-9,421,695.76				-9,421,695.76	
4. 其他																			
（五）所有者权益内	94,216,957.00	-94,216,957.00																	

部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,216,957.00	-94,216,957.00																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六)																		

专项 储备																		
1. 本 期提 取																		
2. 本 期使 用																		
(七) 其他																		
四、本 期期 末余 额	211,988,154.0 0	466,792,297.8 0			23,288,126.6 8	163,188,211.8 9			865,256,790.3 7	117,771,197.0 0	561,009,254.8 0			23,288,126.6 8	143,751,799.4 0			845,820,377.8 8

# 北京钢研高纳科技股份有限公司

## 2011 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

北京钢研高纳科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为北京钢研高纳科技有限责任公司, 由中国钢研科技集团有限公司(以下简称“中国钢研”)出资 5,400 万元、新冶高科技集团有限公司出资 600 万元, 于 2002 年 11 月 8 日成立, 注册资本 6,000 万元。

2003 年 12 月, 新冶高科技集团有限公司将其所持有的北京钢研高纳科技有限责任公司股权转让给北京金基业工贸集团; 中国钢研将所持有北京钢研高纳有限责任公司的部分股权分别转让给深圳市东金新材料创业投资有限公司、无锡西姆莱斯特特种钢管有限公司、西子联合控股有限公司, 股权转让后, 中国钢研持有北京钢研高纳科技有限责任公司 66% 的股权、深圳市东金新材料创业投资有限公司持有 20% 的股权、北京金基业工贸集团持有 10% 的股权、无锡西姆莱斯特特种钢管有限公司持有 3% 的股权、西子联合控股有限公司持有 1% 的股权。

2004 年经北京钢研高纳科技有限责任公司股东会决议将北京钢研高纳科技有限责任公司整体变更为北京钢研高纳科技股份有限公司, 由中国钢研、深圳市东金新材料创业投资有限公司、北京金基业工贸集团、无锡西姆莱斯特特种钢管有限公司、西子联合控股有限公司作为发起人, 以发起设立的方式设立, 同时注册资本由原 6,000.00 万元变更至 7,408.5266 万元。上述各发起人分别持有 4,889.6275 万股(66%)、1,481.7053 万股(20%)、740.8527 万股(10%)、222.2558 万股(3%)和 74.0853 万股(1%); 并于 2004 年 11 月 22 日取得注册号为 1100001496688 的企业法人营业执照。

2009 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 中国钢研以货币形式增加注册资本 1,018.5931 万元, 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 由国信弘盛投资有限公司以货币形式出资增加注册资本 350 万元, 变更后的注册资本为 8,777.1197 万元, 并于 2009 年 6 月 17 日取得注册号为 110000014966880 的企业法人营业执照。

公司于 2009 年 12 月 16 日经中国证券监督管理委员会核准, 首次向社会公众发行普通股 3000 万股, 于 2009 年 12 月 25 日在深圳证券交易所上市, 公司股本变更为 21,198.8154 万股。

公司于 2011 年 5 月 26 日实施 2010 年权益分派方案, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。至此, 公司股本变为 21,198.8154 万股。截止 2011 年 6 月 30 日, 公司的股本结构为:

股权结构	股数	比例 (%)
总股份	211,988,154.00	100.00
有限售条件的流通股	112,647,970.00	53.14
无限售条件的流通股	99,340,184.00	46.86

本公司的母公司为中国钢研，中国钢研隶属国务院国有资产监督管理委员会，国务院国有资产监督管理委员会对其 100%控股。

本公司注册地：北京市海淀区大柳树南村 19 号，组织形式为股份有限公司，母公司地址为：北京市海淀区学院南路 76 号。本公司经营范围：制造高温、纳米材料；法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司主营业务：铸造高温合金制品、变形高温合金制品和新型高温合金材料及制品的生产、销售。

公司财务报告经第三届董事会第二次会议批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是

指从购买日起三个月内到期)、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。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

(2) 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。

#### 6. 应收款项坏账准备的核算

(1) 资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 对于单项金额重大即单项金额 100 万元（包含 100 万）以上的的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 对单项金额非重大的应收款项，与单项金额重大个别认定未减值的应收款项一起，在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄进行减值测试计提坏账准备。

(4) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的应收款项。

上述坏账的确认需经董事会批准。

本公司对具有类似信用风险特征的应收款项组合按账龄进行减值测试计提的坏账准备，计提比例如下表：

应收款项账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

#### 7. 存货的核算方法

本公司按照生产的不同阶段及属性将存货分为原材料、在产品和产成品三类。此三类存货的发出计价采用加权平均法。

在报告期末，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值是指在日常活动中，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。

存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司存货采用永续盘存制度。低值易耗品、包装物购入按实际成本计价，领用与发出采用“一次摊销法”核算。

#### 8. 固定资产的核算方法

固定资产（包括固定资产的更新改造等后续支出）同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司计提固定资产折旧采用年限平均法。

本公司的固定资产的分类及折旧各项参数如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命	年折旧率（%）
房屋、建筑物	3-5	10-30	3.17-9.70
机器设备	3-5	5-10	9.50-19.40
运输工具	3-5	5	19.00-19.40

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

#### 9. 在建工程的核算方法

本公司按项目对在建工程进行分类核算，采用实际成本计价。在工程完工经验收合格交付使用的当月结转固定资产。在建工程在达到预定可使用状态，尚未办理竣工决算的情况下，本公司按照估计价值结转并计提折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已提折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息按照借款费用资本化的原则进行结转。

#### 10. 无形资产的核算方法

本公司无形资产包括专利权及土地使用权。

公司内部研究开发项目开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于

某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等而发生的支出。当此阶段支出同时符合以下条件时，将其确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定其入账金额，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性交换形式取得的无形资产，根据不同情况，分别以换出资产的公允价值或账面价值作为确定换入资产成本的基础。

以债务重组形式得到的无形资产，按照公允价值入账。

政府补助为无形资产的，按照公允价值计量。

通过企业合并得到的无形资产，根据不同情况，分别以被合并方的账面价值入账或以公允价值入账。

本公司“无形资产—土地使用权”的估计寿命与受益期保持一致。

本公司“无形资产—非专利技术、软件专利技术”的估计以法律保护期间和预计运用该专利生产的产品为企业带来经济利益的期间两者中的较短者为估计寿命。

对于使用寿命为有限的无形资产，公司在无形资产使用寿命内按直线法进行摊销；

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 11. 资产减值的核算方法

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值

的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

（3）可收回金额的计量结果低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）当有迹象表明一项资产发生减值时，一般以单个资产为基础估计其可收回金额。难以对单个资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以该资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## 12. 借款费用的核算

（1）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。因专门借款而发生的借款利息、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，在同时具备下列三个条件时，予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款费用，在发生当期确认为费用。

(2) 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，根据项目的累积支出超出专门借款支出的加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，确认应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

### (3) 资本化金额的确定

购建固定资产的资本化利息，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

①为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### (4) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生正常中断，并且时间连续超过三个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### (5) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 13. 职工薪酬的核算

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

(4) 住房公积金；

(5) 工会经费和职工教育经费；

(6) 非货币性福利；

(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

③上述（1）和（2）之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

#### 14. 政府补助的核算方法

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- （1）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。
- （2）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。

#### 15. 专项应付款的核算方法

按照《企业会计准则应用指南》有关规定，专项应付款采用如下会计处理方法：

- （1）收到拨款时，借记“银行存款”等科目，贷记“专项应付款”科目。
- （2）项目完工验收后，形成长期资产的部分，借记“专项应付款”科目，贷记“资本公积”科目；对未形成长期资产需要核销的部分，借记“专项应付款”，贷记有关科目。

#### 16. 预计负债的核算方法

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）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。

#### 17. 收入确认核算

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司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本公司；
- (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。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。其中，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 五、税 项

1. 所得税：本公司是国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。
2. 增值税：销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
3. 城市维护建设税：按应缴流转税的 7%计缴。
4. 教育费附加：按应缴流转税的 3%计缴。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 七、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 06 月 30 日，上期指 2010 年 1 至 6 月，本期指 2011 年 1 至 6 月。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
<b>现金</b>		17,174.06		5,087.98
其中：人民币	17,174.06	17,174.06	5,087.98	5,087.98
<b>银行存款</b>		598,249,663.17		675,141,338.14
其中：人民币	598,249,663.17	598,249,663.17	675,141,338.14	675,141,338.14
<b>合计</b>		<u>598,266,837.23</u>		<u>675,146,426.12</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,511,187.65	54,491,696.01
商业承兑汇票	6,852,842.50	4,499,442.37
<b>合计</b>	<u>33,364,030.15</u>	<u>58,991,138.38</u>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况。

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备的 应收账款	87,727,999.63	100	5,090,289.27	5.80	42,536,225.10	100.00	2,831,190.69	6.66
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>87,727,999.63</b>	<b>100</b>	<b>5,090,289.27</b>		<b>42,536,225.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,831,190.69</b>	

注：各期“单项金额重大的应收款项”经单独测试后未发现减值迹象，故按账龄进行减值测试计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	84,751,082.22	96.61	4,237,064.01	39,559,307.69	93.00	1,977,965.43
1-2年(含2年)	1,585,120.76	1.80	158,512.08	1,585,120.76	3.73	158,512.08
2-3年(含3年)	271,537.60	0.31	54,307.52	271,537.60	0.64	54,307.52
3-4年(含4年)	384,704.85	0.44	115,411.46	384,704.85	0.90	115,411.46
4-5年(含5年)	421,120.00	0.48	210,560.00	421,120.00	0.99	210,560.00
5年以上	314,434.20	0.36	314,434.20	314,434.20	0.74	314,434.20
<b>合计</b>	<b>87,727,999.63</b>	<b>100.00</b>	<b>5,090,289.27</b>	<b>42,536,225.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,831,190.69</b>

(3) 期末应收款项中不存在持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末余额 (按欠款方合并后的金额) 位列前五名的应收账款列示

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
贵州黎阳航空动力有限公司	非关联方	19,583,763.05	1年以内	22.32

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
中国南方航空工业公司	非关联方	14,724,040.16	1 年以内	16.78
沈阳黎明航空发动机(集团)有限公司	非关联方	13,413,327.89	1 年以内	15.29
西安航空动力股份有限公司	非关联方	10,829,805.68	1 年以内	12.34
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	非关联方	7,183,232.00	1 年以内	8.19
<u>合计</u>		<u>65,734,168.78</u>		<u>74.92</u>

(5) 应收关联方款项情况详见“附注八”关联方关系及其交易附注。

#### 4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其 他应收款	91,396.88	100	13,289.06	14.54	56,396.88	100.00	13,289.06	23.56
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款								
<u>合计</u>	<u>91,396.88</u>	<u>100</u>	<u>13,289.06</u>		<u>56,396.88</u>	<u>100.00</u>	<u>13,289.06</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	45,000.00	49.24	500.00	10,000.00	17.73	500.00
1-2 年(含 2 年)	5,000.00	5.47	500.00	5,000.00	8.87	500.00
2-3 年(含 3 年)	1,300.00	1.42	260.00	1,300.00	2.30	260.00
3-4 年(含 4 年)	40,096.88	43.87	12,029.06	40,096.88	71.10	12,029.06
<u>合计</u>	<u>91,396.88</u>	<u>100</u>	<u>13,289.06</u>	<u>56,396.88</u>	<u>100.00</u>	<u>13,289.06</u>

(3) 期末其他应收款项中不存在持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	欠款时间	占其他应收账款总额 比例 (%)
投标保证金—北京市财政局保证金	非关联方	40,096.88	3-4 年	43.87
备用金	非关联方	50,000.00	1 年以内、1-2 年	54.71
押金—东莞惠和硅制品有限公司	非关联方	1,300.00	2-3 年	1.42
<u>合计</u>		<u>91,396.88</u>		<u>100</u>

(5) 无其他应收关联方款项。

## 5. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,385,071.16	96.32	4,886,823.47	81.83
1-2 年 (含 2 年)	463,491.00	1.57	463,491.00	7.76
2-3 年 (含 3 年)	210,811.96	0.72	210,811.96	3.53
3 年以上	410,570.00	1.39	410,570.00	6.88
<u>合计</u>	<u>29,469,944.12</u>	<u>100</u>	<u>5,971,696.43</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	关系	金额	账龄	未结算的原因
山西恒易通工贸有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	项目未完工
天津市新艺节能环保设备有限公司	非关联方	1,430,000.00	1 年以内	项目未完工
西南铝业 (集团) 有限责任公司	非关联方	1,026,000.00	1 年以内	项目未完工
宁夏东方钽业股份有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	项目未完工
上海泽江实业有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	项目未完工
合 计		<u>23,766,000.00</u>		

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 无预付关联方款项。

## 6. 存货

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料	10,923,235.85	113,845,113.64	108,649,781.93	16,118,567.56
在产品	4,339,679.61	136,847,595.66	121,270,849.90	19,916,425.37
产成品	20,449,368.54	121,270,849.90	120,642,130.00	21,078,088.44
<b>合计</b>	<b>35,712,284.00</b>	<b>371,963,559.20</b>	<b>350,562,761.83</b>	<b>57,113,081.37</b>

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	82,993,547.54	753,830.60	332,514.00	83,414,864.14
其中：房屋、建筑物	51,689,387.83			51,689,387.83
机器设备	25,117,444.59	45,790.60		25,163,235.19
运输工具	6,186,715.12	708,040.00	332,514.00	6,562,241.12
二、累计折旧合计	24,778,903.65	2,499,359.03	322,538.58	26,955,724.10
其中：房屋、建筑物	8,913,375.60	914,036.94		9,827,412.54
机器设备	12,032,596.00	1,195,739.85		13,228,335.85
运输工具	3,832,932.05	389,582.24	322,538.58	3,899,975.71
三、固定资产账面价值合计	58,214,643.89			56,459,140.04
其中：房屋、建筑物	42,776,012.23			41,861,975.29
机器设备	13,084,848.59			11,934,899.34
运输工具	2,353,783.07			2,662,265.41

(2) 本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 固定资产不存在减值现象。

## 8. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期 减少	其中：转入 固定资产额	期末余额	工程投入 占预算的 比例(%)
永丰二期	2,242.00	13,967.15	-			13,967.15	100
航空航天用粉末及变 形高温金属材料制品	9,995.00	8,261,760.80	11,061,063.42			19,322,824.22	19.33
航空航天用钛铝金属	6,588.00	639,735.40	1,176,079.11			1,815,814.51	2.76

## 材料制品项目

铸造高温合金高品质精铸件	15,303.00	64,226.19	4,342,122.84		4,406,349.03	2.88
真空水平连铸高温合金母合金	23,880.00	63,176.19	10,500.00		73,676.19	0.03
新型高温固体自润滑复合材料及制品项目	6,447.00		120,000.00		120,000.00	0.19
<b>合计</b>		<b>9,042,865.73</b>	<b>16,709,765.37</b>	-	-	<b>25,752,631.10</b>

## 9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,933,290.00			11,933,290.00
土地使用权	11,933,290.00			11,933,290.00
二、累计摊销额合计	1,314,967.06	116,995.92		1,431,962.98
土地使用权	1,314,967.06	116,995.92		1,431,962.98
三、无形资产账面价值合计	10,618,322.94			10,501,327.02
土地使用权	10,618,322.94			10,501,327.02

## 10. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	2,844,479.75	2,259,098.58				5,103,578.33
<b>合计</b>	<b>2,844,479.75</b>	<b>2,259,098.58</b>	-	-	-	<b>5,103,578.33</b>

## 11. 应付账款

- (1) 期末应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。
- (3) 无应付关联方款项情况。

## 12. 预收款项

- (1) 期末预收帐款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。
- (3) 预收关联方款项情况详见“附注八”关联方关系及其交易附注。

## 13. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,047.79	17,323,241.04	17,317,479.21	31,809.62
二、职工福利费	-	205,962.10	205,962.10	-
三、社会保险费	-	2,349,357.97	2,349,357.97	-
其中：1. 医疗保险费	-	816,736.76	816,736.76	-
2. 基本养老保险费	-	1,384,344.40	1,384,344.40	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	65,048.93	65,048.93	-
5. 工伤保险费	-	38,839.12	38,839.12	-
6. 生育保险费	-	44,388.76	44,388.76	-
四、住房公积金	-	738,457.00	728,707.00	9,750.00
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	447,500.00	447,500.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,047.79</b>	<b>21,064,518.11</b>	<b>21,049,006.28</b>	<b>41,559.62</b>

## 14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	827,024.24	-73,411.69
2. 增值税	-1,616,669.11	-3,333,761.41
3. 营业税	47,025.30	60,759.00
4. 城市维护建设税	3,291.77	4,253.13
5. 教育附加	1,410.76	1,822.77
6. 代扣代缴个人所得税	8,285.89	22,798.53
<b>合计</b>	<b>-729,631.15</b>	<b>-3,317,539.67</b>

## 15. 其他应付款

- (1) 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。
- (3) 其他应付关联方款项情况详见“附注八”关联方关系及其交易附注。

## 16. 专项应付款

专项应付款种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电力工业用高温合金项目	580,000.00			580,000.00
<u>合计</u>	<u>580,000.00</u>	-	-	<u>580,000.00</u>

## 17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件流通股	62,582,206.00			50,065,764.00	50,065,764.00	112,647,970.00
二、无限售条件流通股	55,188,991.00			44,151,193.00	44,151,193.00	99,340,184.00
股份合计	117,771,197.00			94,216,957.00	- 94,216,957.00	211,988,154.00

注：本期变动是由于实施以资本公积转股本的权益分派方案所致。

## 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	549,755,354.80		94,216,957.00	455,538,397.80
其他资本公积	11,253,900.00			11,253,900.00
<u>合计</u>	<u>561,009,254.80</u>	-	<u>94,216,957.00</u>	<u>466,792,297.80</u>

## 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,802,037.07			19,802,037.07
任意盈余公积	3,486,089.61			3,486,089.61
<u>合计</u>	<u>23,288,126.68</u>	-	-	<u>23,288,126.68</u>

## 20. 未分配利润

项目	本期数	上年数
上期期末余额	143,751,799.40	111,370,853.16
加：会计政策变更	-	-
前期会计差错	-	-
其他	-	-
本期期初余额	143,751,799.40	111,370,853.16
本期增加	28,858,108.25	46,447,380.00

① 本期净利润	28,858,108.25	46,447,380.00
② 其他	-	-
本期减少	9,421,695.76	14,066,433.76
① 提取法定盈余公积	-	4,644,738.00
② 提取任意盈余公积	-	-
③ 分配普通股股利	9,421,695.76	9,421,695.76
期末余额	163,188,211.89	143,751,799.40

## 21. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	164,422,020.09	137,173,574.09
主营业务成本	121,727,982.62	101,628,571.91

## (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铸造高温合金	68,269,025.34	49,829,561.60	62,741,047.03	45,316,858.64
变形高温合金	70,773,963.48	54,637,499.81	52,535,817.77	41,272,604.55
新型高温合金	25,379,031.27	17,260,921.22	21,896,709.29	15,039,108.71
<b>合计</b>	<b><u>164,422,020.09</u></b>	<b><u>121,727,982.62</u></b>	<b><u>137,173,574.09</u></b>	<b><u>101,628,571.91</u></b>

## (3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	73,723,554.44	44.84
2010 年 1-6 月	50,454,008.50	36.78

## 22. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	109,908.00	114,585.75
城市维护建设税	221,270.63	303,397.52
教育费附加	94,830.28	130,027.51
<b>合计</b>	<b><u>426,008.91</u></b>	<b><u>548,010.78</u></b>

## 23. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	18,046.49	20,268.38
运输费	396,855.80	281,367.00
业务经费	4,800.00	4,800.00
<b>合计</b>	<b><u>419,702.29</u></b>	<b><u>306,435.38</u></b>

## 24. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,126,330.46	5,402,524.26
折旧费	524,344.79	396,426.91
修理费	380.00	31,941.85
无形资产摊销	116,995.92	116,995.92
业务招待费	549,223.40	281,764.60
差旅费	201,387.40	157,409.91
办公费	1,636,912.27	2,282,713.11
房租和水电费	303,746.24	385,922.36
税金	735,888.42	734,801.02
诉讼费	-	23,275.00
聘请中介机构费	510,000.00	208,500.00
咨询费	96,000.00	-
研究与开发经费	6,817,656.82	3,918,912.38
董事会费	9,755.00	152,378.00
其他	491,064.06	459,453.11
<b>合计</b>	<b><u>17,119,684.78</u></b>	<b><u>14,553,018.43</u></b>

## 25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	1,290.00
金融机构手续费	9,399.96	7,841.15
减：利息收入	11,465,240.37	3,250,053.76
<b>合计</b>	<b><u>-11,455,840.41</u></b>	<b><u>-3,240,922.61</u></b>

## 26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,259,098.58	476,207.39
<u>合 计</u>	<u>2,259,098.58</u>	<u>476,207.39</u>

## 27. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	25,332.26		25,332.26
其中：固定资产处置利得	25,332.26		25,332.26
2. 政府补助			
3. 其他			
<u>合 计</u>	<u>25,332.26</u>	-	<u>25,332.26</u>

## 28. 营业外支出

## (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		50,000.00	
<u>合 计</u>	-	<u>50,000.00</u>	-

## 29. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	5,092,607.33	3,427,102.85
其中：当期所得税	5,092,607.33	3,427,102.85
递延所得税	-	-

## 30. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	28,858,108.25	19,425,149.96
加：资产减值准备	2,259,098.58	476,207.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,499,359.03	2,302,397.52
无形资产摊销	116,995.92	116,995.92
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)	-25,332.26	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,400,797.37	-4,894,632.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,760,707.59	-20,337,069.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,243,315.26	-1,379,481.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-49,696,590.70</b>	<b>-4,290,432.67</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	598,266,837.23	635,806,057.58
减：现金的期初余额	675,146,426.12	650,265,561.97
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	-76,879,588.89	-14,459,504.39

## 八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

单位：万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国钢研科技集团有限公司	有限公司	北京市海淀区学院南路76号	才让	新工艺、新技术及其制品、电气传动及仪器仪表集成系统的技术	116,478.50

开发等

母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
48.02	48.02	国务院国资委

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
安泰科技股份有限公司	受同一母公司控制	633715348
钢铁研究总院	受同一母公司控制	102029306
新冶高科技集团有限公司	受同一母公司控制	102071328
北京钢研科贸公司	受同一母公司控制	102065593
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	受同一母公司控制	764215343
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一母公司控制	700149869
河北钢研科技有限公司	受同一母公司控制	669074183
北京钢研天时特种材料科技有限公司	受同一母公司控制	755281250
北京钢研宾馆	受同一母公司控制	101977005

## 4. 关联方交易

## (1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交 易内容	关联方定 价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
安泰科技股份有限公司	销售商品	材料	市场价			165,309.23	0.10
钢铁研究总院	销售商品	材料	市场价	630,247.07	0.38	309,708.09	0.19
新冶高科技集团有限公司	销售商品	材料	市场价			761,314.36	0.48
<b>合计</b>				<b>630,247.07</b>	<b>0.38</b>	<b>1,236,331.68</b>	<b>0.77</b>
中国钢研科技集团有限公司	接受劳务	服务	市场价	1,534.10		600.00	
钢铁研究总院	接受劳务	服务	市场价	683,776.00	0.37	296,713.02	0.21
北京钢研科贸公司	购买商品	材料	市场价			758,034.19	0.55
北京钢研宾馆有限公司	接受劳务	服务	市场价	2,358.00			
<b>合计</b>				<b>687,668.10</b>	<b>0.37</b>	<b>1,055,347.21</b>	<b>0.76</b>

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期初余额	期末余额
应收账款	安泰国际贸易有限公司	270,768.60	270,768.60
预收账款	北京钢研新冶电气股份有限公司	30,634.21	30,634.21
其他应付款	钢铁研究总院	14,958.80	14,958.80

## 九、或有事项

无。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、补充资料

### 1. 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(元/股)	稀释每股 收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.3608	0.1361	0.1361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.3582	0.1360	0.1360

#### (1) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,858,108.25
非经常性损益	2	21,532.42
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	28,836,575.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	845,820,377.88

项目	序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	9,421,695.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2+5 \times 6/11-7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	858,679,149.38
加权平均净资产收益率	$13=1/12$	3.3608%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$14=3/12$	3.3582%

## (2) 基本每股收益计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	28,858,108.25
非经常性损益	2	21,532.42
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	28,836,575.83
期初股份总数	4	117,771,197.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	94,216,957.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	211,988,154.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.1361
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.1360

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期	上期
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,332.26	
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
(3) 除上述各项之外的其他营业外收支净额		-50,000.00
非经常性损益合计	25,332.26	-50,000.00
减: 所得税影响金额	3,799.84	-7,500.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	21,532.42	-42,500.00
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	21,532.42	-42,500.00
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

### 3. 财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据较期初减少 43.44%, 主要是期初大额银行承兑汇票承兑所致。
- (2) 应收账款较期初增加 108.13%, 主要是销售规模扩大、赊销增加所致。
- (3) 预付账款较期初增加 393.49%, 主要大额采购合同预付款所致。
- (4) 其他应收款较期初增加 81.19%, 主要是期末备用金增加所致。
- (5) 存货较期初增加 59.93%, 主要是销售规模扩大, 在产品及各备货增加所致。
- (6) 在建工程较期初增加 184.78%, 主要是在建募投项目投入所致。
- (7) 应付账款较期初减少 77.92%, 主要是偿还期初大额应付款项所致。
- (8) 应交税费较期初增加 258.79 万元, 主要是期末增值税留抵减少所致。
- (9) 股本较期初增加 80%, 主要是实施以资本公积转股本的权益分派方案所致。
- (10) 销售费用较上年同期增加 36.96%, 主要是销售规模扩大所致。
- (11) 财务费用较上年同期减少 821.49 万, 主要是利息收入增加所致。
- (12) 资产减值损失较上年同期增加 374.39%, 主要是本期期末应收账款增加导致的坏账准备增加所致。
- (13) 净利润较上年同期增加 48.56%, 主要是销售规模扩大及利息收入增加所致。
- (14) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4540.62 万, 主要是大额采购付款、存货、应收账款等增加所致。
- (15) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1681.31 万, 主要是募投项目投入增加所致。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长干勇先生签名的 2011 年半年度报告文本原件；
- 二、载有法定代表人干勇先生、主管会计工作负责人许洪贵先生、会计机构负责人（会计主管）杨杰先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

北京钢研高纳科技股份有限公司

董事长：干 勇

2011 年 8 月 19 日