

北京钢研高纳科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙少斌、主管会计工作负责人杨杰及会计机构负责人(会计主管人员)王逸夫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、新冠肺炎疫情带来的民品和国际市场风险

新冠肺炎疫情蔓延全国，公司国际市场受此次疫情影响较大，航空航天方面，全球民用航空业面临着巨大的疫情冲击，越来越多的航空公司取消了大量国内、国际航班，导致大量的航空发动机订单被取消和推迟，空客公司和波音公司也先后因疫情临时关闭了旗下的航空制造厂。民营航空公司收入大幅减少，资金流紧张，进而影响到飞机的新增订单和交付进度，对公司国际业务造成一定的负面影响；民品市场方面，控股子公司青岛新力通受此次疫情存在一定影响。

2、经营业绩风险

原材料价格波动的风险：本公司目前产品使用的原材料主要为镍、铬、钴等有色金属，价格波动较大，从而影响到公司的主要原材料成本。原材料成本在公司产品成本构成中所占比重 60%左右，部分产品超过 70%。近年来，主要原材料价格波动对公司业绩产生了一定的影响。虽然原材料价格的波动较大，本公司一方面针对部分产品采取技术优化以提升成材率、合格率，采取工艺改

进提高设备利用率和生产效率，降本增效，减小原材料上涨造成的成本增加的影响；另一方面针对部分产品的在手订单，采用“以销定产”的模式，与客户重新议价，适当提高产品售价，应对原材料价格上涨问题。但仍存在部分产品在因原材料价格上涨导致制造成本增加，从而出现毛利率下降的风险。

产品价格波动风险：本公司产品价格与原材料价格波动有一定的关联度，例如，近期镍、钴等有色金属原材料价格较上年同期上升较多，造成对公司高温合金母合金、高温合金铸件和离心铸管的毛利率有较大的影响。在此影响下，公司部门新签订单需要重新谈价，价格上涨会部分影响产品竞争力进而影响公司的营业收入。在当前的疫情和国际形势下，公司国内外民品领域产品部分在手订单的发货和交付受到影响，无法如期实现收入确认，部分在手订单执行暂缓，影响公司的营业收入。

3、产品的市场风险

航空航天产业依赖风险：公司专业从事高温合金材料的研发、生产和销售业务，60%以上的产品面向航空航天领域的客户，所以航空航天产业的政策变化、行业波动都将影响到公司的业绩增长，公司发展面临一定的行业风险。我国航空航天产业的产业政策从中长期来看是明朗的，发展自主航空航天产业，提高国产化率是国家安全战略的重要部分。为降低对航空航天产业依赖的风险，公司近年来也在大力拓展航空航天领域以外的客户，并且已经在地面燃机、玻璃制造、冶金、石化等领域取得了非常显著的业绩。

市场竞争风险：从目前来看，我国从事高温合金材料产业的企业增加较多，随着该行业的发展壮大，且随着技术扩散，以及行业内较高的利润水平，

可能会吸引其它投资者进入该行业，从而加剧行业竞争，必然会影响到行业的平均利润水平。本公司经过研究和判断，首先努力通过内部精益管理提升，提高产品质量与合格率，降低产品成本，增加产品竞争力；其次，通过抢占市场先机，巩固客户，给新进入者形成一定的门槛；再者，加强高温合金材料的研发，使公司能够占据高温合金材料的高端产品领域。

市场发育不完善的风险：从国内高温合金应用市场来看，在航空航天领域，航空航天产业规模偏小，高温合金产业技术水平与国际先进水平还存在一定差距，从而影响对新型高温合金材料及制品的需求。公司目前还是以铸造高温合金和变形高温合金系列产品为主，争取在保持现有市场份额的基础上，积极提高精铸件的比例以及发展其它变形高温合金的品种，从而减少该风险的影响。

4、技术风险

依赖核心技术人员的风险：本公司主营产品科技含量较高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段，多项核心技术处于国内领先水平，构成公司主营产品核心竞争力。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司的持续技术创新能力。因此公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业禁止协议》，加强了核心技术保密工作，同时公司以股权激励计划激励核心技术人员，但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流。

知识产权保护不足风险：公司（含控股子公司）拥有高温合金材料领域及其相关领域多项专利技术，拥有有效专利 239 项，其中发明 121 项，实用新型

118 项。公司的自主知识产权保障了公司主要产品的市场占有率。并且公司拥有大量专有技术和商业秘密，使公司在技术上形成竞争优势。但如果公司的知识产权被非法侵犯，就有可能造成公司的产品被仿制或公司的专有技术被扩散，从而会削弱公司的竞争优势，影响到公司盈利水平。

近年来，国家对知识产权保护逐步加强，对于侵犯知识产权的行为进行了严厉打击，公司积极开展知识产权维护工作，一方面继续申请专利，围绕核心产品全面开展专利集群布局，以形成完整的知识产权保护体系；另一方面公司也强化内部管理，在制度与人员管理上，严格防范自身专有技术和商业秘密被非法窃取。

5、业务整合、规模扩大带来的集团化管理风险

随着公司规模扩大，公司已发展成为拥有国内若干家子公司的产业集团构架体系，呈现出鲜明的集团化特征。目前集团化特征对公司整体运营管理和人才队伍建设都提出了新的更高的要求，如何协调统一、加强管控，实现多元化后的协同效应，提高整体运营和管理效能是今后公司发展面临的风险因素之一。为此，公司将根据集团化发展需求，进一步完善母公司、子公司之间的管理体系，逐步建立起与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，保证公司整体运营健康、安全。同时，公司将持续推进和加强企业文化建设，弘扬企业核心精神，使集团公司内部企业价值观一致、企业经营理念和员工观念和谐一致，以健全的制度和先进的企业文化保障集团科学、高效运营。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	39

备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、在其他证券市场公布的半年度报告。

以上备查文件的备置地点：公司规划证券投资部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、钢研高纳	指	北京钢研高纳科技股份有限公司
中国钢研、公司控股股东	指	中国钢研科技集团有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
河北德凯	指	河北钢研德凯科技有限公司
钢研广亨	指	天津钢研广亨特种装备股份有限公司
青岛新力通、新力通	指	青岛新力通工业有限责任公司
涿州高纳	指	涿州高纳德凯科技有限公司
青岛高纳	指	青岛高纳科技有限公司
青岛钢研	指	青岛钢研投资发展有限公司
常州极光	指	常州钢研极光增材制造有限公司
西安高纳	指	西安钢研高纳航空部件有限公司
四川高纳	指	四川钢研高纳锻造有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	钢研高纳	股票代码	300034
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京钢研高纳科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	钢研高纳		
公司的外文名称（如有）	Gaona Aero Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GAONA		
公司的法定代表人	孙少斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡晓宝	
联系地址	北京市海淀区大柳树南村 19 号	
电话	010-62182656	
传真	010-62185097	
电子信箱	caixiaobao@cisri.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,141,015,244.56	829,654,130.13	37.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,683,145.43	176,149,130.93	-29.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	117,919,336.92	159,593,164.84	-26.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-194,996,487.51	-214,053,748.95	8.90%
基本每股收益（元/股）	0.2614	0.3750	-30.29%
稀释每股收益（元/股）	0.2575	0.3705	-30.50%
加权平均净资产收益率	4.28%	7.08%	-2.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,750,322,797.90	5,074,698,427.07	13.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,979,342,656.24	2,846,390,163.66	4.67%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,198.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,891,869.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	583,673.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,941.38	

减：所得税影响额	1,094,222.80	
少数股东权益影响额（税后）	651,253.92	
合计	6,763,808.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司从事的主要业务及主要产品情况

公司及子公司河北德凯、西安高纳、全资子公司涿州高纳、四川高纳主要产品高温合金、铝合金、镁合金和钛合金是制造航空航天发动机用核心部件的关键材料，也是大型发电设备，如工业燃气轮机、氦气轮机、烟气轮机、火力发电机组等动力装置的核心材料。子公司青岛新力通主要生产石化、冶金、玻璃、热处理等行业所用的裂解炉炉管和转化炉炉管、连续退火线（连续镀锌线）炉辊和辐射管、玻璃输送辊、耐高温耐磨铸件等产品，广泛用于石油化工和冶金行业。

公司目前是国内高端和新型高温合金制品生产规模最大的企业之一，拥有年生产超千吨航空航天用高温合金母合金的能力以及航天发动机用精铸件的能力，在变形高温合金盘锻件和汽轮机叶片防护片等方面具有先进的生产技术，具有制造先进航空发动机亟需的粉末高温合金和 ODS 合金的生产技术和能力。

公司产品定位在高端和新型高温合金领域，面向的客户也是以航空航天发动机装备制造企业和大型的发电设备企业集团为主，同时也向冶金、化工、玻璃制造等领域的企业销售用于高温环境下的热端部件。公司与这些大型企业建立了长期稳定的业务合作关系。

主要产品具体有：面向航空航天的高温母合金、发动机精铸件、航空发动机盘锻件等；面向发电设备制造领域的燃气轮机涡轮盘、防护片等；面向石油、化工、纺织、冶金等领域的高温合金离心铸管及静态铸件、高温合金精铸件、切断刀等。

产品系列	产品	主要市场
铸造合金制品	高温合金母合金；精密铸造高温合金、钛合金、铝合金、镁合金及钢类制品；高温合金叶片；高温合金与钢类离心铸管及静态铸件	航空、航天、燃气轮机、石化、冶金、建材
变形合金制品	高温合金、耐蚀合金盘环锻件；高温合金、耐蚀合金棒材、板材、丝材、带材、管材；司太立耐磨制品	航空、航天、舰船、燃气轮机、石化、电力
新型合金制品	高温合金、钛合金和钢类粉末；热等静压合金制件；粉末高温合金锻件；氧化物弥散强化系列制品；3D打印合金制件；多孔泡沫材料制品；磁控溅射系列靶材；热障涂层用 MCrAlY 型电弧镀靶材；高温耐磨焊丝	航空、航天、燃气轮机、电子、核电、建材

(二) 行业情况

高温合金材料属于航空航天材料中的重要成员，是制造航空航天发动机热端部件的关键材料，在先进的航空发动机中，高温合金用量占发动机总重量的 40%—60%。发动机的性能水平在很大程度上取决于高温合金材料的性能水平。高温合金一般以铁、镍、钴为基体，能在大约 600℃ 以上的高温下抗氧化或腐蚀，并能在一定应力作用下长期工作。高温合金在材料工业中主要是为航空航天产业服务，但由于其优良的耐高温、耐腐蚀、抗疲劳等性能，已经应用到电力、石油石化、汽车、冶金、玻璃制造、原子能等工业领域，从而大大扩展了对高温合金的需求。

高端和新型高温合金需求增加主要来自于几个方面，第一，我国发展自主航空航天产业研制先进发动机，将带来市场对高端和新型高温合金的需求增加。第二，我国上海电气、东方电气、哈尔滨汽轮机厂等大型发电设备制造集团在生产规

模和生产技术等方面近年来有了较大提高，拉动了对发电设备用的涡轮盘的需求。正在进行国产化研制的新一代发电装备——大型地面燃机（也可作舰船动力）取得了显著进展，实现量产后将带动对高温合金的需求。同时，核电设备的国产化，也将拉动对国产高温合金的需求。第三，“一带一路”经过多个新兴国家，如东盟、中亚、印度等，这些国家处于经济的发展阶段，对于石化、冶金、建材等基础工业产品需求很大，可以带动我国的相关产品和设备的出口，同时也带动相关技术的输出和合作。

综上，随着我国航空航天产业的快速发展和“一带一路”带来的战略发展机遇，给下游的材料与配件供应商提供了巨大的市场空间。

（三）经营模式

公司已建立完善的采购、生产、销售和研发体系，公司的经营模式是由公司主要业务、客户需求、国家相关法律法规制度及行业市场竞争格局决定的，报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

（1）采购模式

公司高温合金材料生产所需原材料由各个事业部的生产部门根据生产任务和计划，通过询价方式向供应商直接采购；各事业部具体发起采购申请流程，总部负责权限审批和签订采购合同及订单。公司选择合格供应商并建立长期合作关系，确保了产品质量的稳定性，采购价格根据市场行情价格确定。公司一般依据已签订的合同数量来确定原材料采购量，采取少量多次的采购策略方式，以降低原材料价格波动风险。

（2）生产模式

公司的生产模式为订单生产，主要通过客户来访洽谈、主动前往客户处销售、参加招投标等多种方式获取订单。具体过程为客户向上市公司发出订货通知单，公司在接受订单的情况下根据客户订单要求采购原材料并安排生产，生产组织严格按照公司的生产控制程序和质量控制体系进行。

目前公司在铸造高温合金和新型高温合金两类产品领域拥有整个生产流程全部核心环节的装备能力；但是在变形高温合金领域，由于生产板材、棒材和涡轮盘所涉及开坯、锻造等工序的设备金额较高，若公司单独购置则利用率较低。因此，公司凭借掌握的客户资源和全套生产技术，在向客户承接此类业务后，采取将锻造环节（以及部分机加工）委托给外部合作单位进行加工的模式，公司派出技术人员在现场监制完成；公司自身完成后续的热处理、机加工、化学检测、探伤、性能检测等关键环节。该种模式突破了现有装备局限性，使上市公司能够在变形高温合金领域保持快速增长。

公司将锻造环节外部委托加工时，根据不同锻件的不同性能要求，需向外协加工单位提供相应的锻造关键技术工艺参数如：锻造加热曲线、锻坯的转移时间控制、每火次的变形量控制及锻件的终端温度控制等，并向加工单位派出技术人员在现场进行技术指导，以保证最终产品的质量。另一类是机加工环节，公司除需要向外协加工单位提供产品外观尺寸外，还要根据不同高温合金的特点提供相应的主要工艺参数包括：刀具种类、进刀速度、进刀角度、进刀量等，并给予技术指导。

虽然公司在变形高温合金产品中存在部分外协加工环节，但核心技术仍由公司掌握，并且公司通过采取必要的技术保密措施（例如申请关键成分和工艺专利，热处理等核心工序在公司内部完成等），以防止技术秘密外泄。

（3）销售模式

公司采用直销模式，直接面向市场独立销售，根据客户需求以销定产，产品检验合格封装后准时向客户交货，客户验收收入库后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算，后续由公司销售部门和技术部门对销售客户进行跟踪调查并提供相应的售后服务。报告期内，公司与主要客户合作关系稳定。

对于高端产品或早期研发及试制阶段产品，客户有专业审价环节并给予指导价，公司根据产品的技术难度、交付周期、交付能力，综合考虑原材料、人工、设备折旧等成本加成后，给出最终报价。中低端产品、试制阶段后期或实现批产的产品价格偏低，一般需要竞价，根据市场竞争原则确定销售价格。

（4）研发体系

公司建立了以重点实验室、工程中心和事业部等业务部门为中心的研发体系和科技创新实体，主要从事基础前沿技术、工程化技术体系和产业化前沿技术的研究工作。

公司的重点实验室主要围绕 5-8 年公司市场需求，以计算材料学、探索前沿技术、新（跨）领域应用技术、失效分析技术、下一代高温材料等研发方向为主要任务，为公司未来产业的发展提供技术储备，是公司基础科研创新实体。公司的工程中心是科技创新的重要组成，主要围绕 3-5 年公司市场需求，以高温合金、金属间化合物及轻质铸件等产业方向的工程化关键技术、共性技术和产业前沿技术（含产品）输出为主要任务，定位于公司新产品、新技术工程孵化基地和产业化技术（含产品）的“供应商”，为公司中长期产业发展提供所需的技术（含产品）支持与保障，是公司科技创新工程化平台。公司的事业部等业务部门主要是围绕公司在线产品，以“精益生产、降成本、提效率”的智能产业化能力提升为主要任务，为公司产业的发展提供技术支撑，是公司科技创新体系产业化平台。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力进一步得到提升。公司拥有雄厚的技术储备和较强的综合技术研发实力，公司专注航空发动机、燃气轮机，产品涵盖压气机、燃烧室、涡轮及尾喷口系统所有高温部件及附件部分铝、镁、钛精密铸件，工艺覆盖变形、铸造、粉末、3D 打印等制备技术。

1、技术创新优势

公司建有“高温合金新材料北京市重点实验室”和“北京市燃气轮机用高温合金工程技术研究中心”，并作为多个国家科研平台的重要组成部分，为公司的后续创新发展提供了强有力的后盾。重点实验室在应用基础研究、关键共性和前沿技术研发方面，构建了产学研一体化服务平台，开拓了 3D 打印、高温复合材料、数字化研发等前沿技术领域，并致力于解决公司现有铸锻产品在生产研制中的共性技术难题。同时，公司持续优化科研体系，各技术板块陆续组建了工程中心，近年来开发了高代次变形和粉末高温合金、3D 打印用高性能高温合金、可焊接 Ni3Al 合金、新型石化裂解管用抗烧结合金等新材料，并发展出了变形高温合金三联冶炼、高温合金构件残余应力预测与控制技术、真空水平连铸集成技术和成套装备、大规格薄壁复杂结构铸造技术、双联单晶叶片制备技术、高洁净度球形粉末制备、热等静压近净成形、粉末高温合金大规格棒材挤压、等温锻造成型、3D 打印大型构件形性调控等关键技术，满足了公司新产品以及新技术高速发展的需求。

2、行业地位优势

公司主要从事高温合金、金属间化合物、铝镁钛等材料及制品的研发、生产和销售，掌握了高温合金、钛铝合金、轻质合金等材料的熔炼、铸造、粉末、变形、3D 打印等工艺及特种检测技术。是我国高温合金及轻质合金领域技术水平最为先进、生产种类最为齐全的企业之一，是国内航空、航天、兵器、舰船和核电等行业重要的研发生产基地。自 1958 年以来，公司共研制各类高温合金 120 余种。其中，变形高温合金 90 余种，粉末高温合金 10 余种，均占全国该类型合金 80% 以上。最新出版《中国高温合金手册》收录的 201 个牌号中，公司及其前身牵头研发 114 种，占总牌号数量的 56%。

为推动高温合金全产业链的协同创新，合作解决高温合金品种和生产共性、关键性、前沿性技术难题，推动产业模式及管理机制创新，建设完善的标准和知识产权体系，搭建信息交流、技术合作、市场应用的公共服务平台，完善我国高温合金产业链，促进高温合金全产业链的持续健康发展，由公司牵头成立了“中国高温合金产业技术创新战略联盟”，中国钢研任理事长单位，公司任秘书长单位。公司也是中国金属学会高温材料分会挂靠单位。

3、人才优势

公司拥有完善的人才梯队，享受政府特殊津贴科技人员 8 人，正高级工程师 35 人，高级工程师 65 人，博士 63 人，其中不乏国内高温合金材料领域有影响力的技术专家，多人荣获国家级或省部级科技奖项。

为适应公司组织机构改革需要，选拔任用了一批青年干部，建立人才引进机制，同时加强和高校合作，引进了一批专业人才，管理干部向高素质专业化方向迈进了重要一步。干部队伍的活力大幅提升，工作面貌焕然一新。

4、产品技术优势

（1）铸造合金和轻质合金

依托合金研究的基础平台与理论基础，与精密铸造技术充分融合，以理论指导实践，具有一只攻坚克难的老、中、青结合的核心团队。公司将铸造高温合金和轻质合金整合入子公司河北德凯，优势互补，承接了多家主机厂和设计所多种新产品的研发任务。如在某大尺寸型号单晶合金及涡轮叶片上突破核心制备工艺，具备批量交付生产能力；公司通过技术突

破和过程控制提升质量稳定性，实现多种涡轮铸件批产交付任务，推动大尺寸薄壁精密铸造技术向前发展。公司拥有 AS9100D 体系、CNAS 认证，建立了独立的质量体系，布局近乎全部的在研及批产航空发动机型号，为开拓国际市场提供了保障。

(2) 变形合金

公司在变形高温合金研究和生产方面具有数十年的技术积淀。几十年来，不断吸收、融合国外变形高温合金先进技术，开拓创新，引领国内变形高温合金研发技术的发展。变形高温合金承担多项科研项目。其中，拳头产品 GH4169 系列合金产品通过合金技术提升，推动产品质量提升，提高了市场占有率，再创交付新高。同时对新产品和新业务进行了重点投入和开发，新产品成果转化效益显著，某型号合金涡轮盘锻件实现小批量生产，对未来变形合金产品多样化打下良好的基础。近年来随着生产条件的布局加强，将进一步提升批产交付能力。

(3) 新型合金

公司是粉末高温合金领域的重要研发和生产基地，研制成功的 FGH4091、FGH4095、FGH4096、FGH4097、FGH4098 等粉末高温合金盘锻件满足了国家多个重点型号航空发动机的设计和应用需求。随着粉末高温合金市场需求快速增长，型号需求开始放量。FGH4097 高压涡轮盘在某盘件国产化招标中竞标第一，近年来又在 FGH4096 和四代粉末盘制备技术上取得重大突破，为未来粉末高温合金的批量生产提供了保障。

Ti2AlNb 金属间化合物依托多年来的技术储备，持续保持技术领先优势，完成新产品试制工作，在等温锻造方法上取得突破。通过与公司其他事业部门合作，完成 Ti2AlNb 棒料制粉工作，拓展 Ti2AlNb 锻件在涡轴发动机领域的应用，同时积极开拓变形 TiAl 合金领域。

氧化物弥散强化（ODS）高温合金是采用纳米氧化物对合金基体进行强化的一类特殊高温合金，具有优异的高温强度和抗氧化耐腐蚀性能。公司完成 ODS 合金生产扩产项目，解决了篦齿环供应瓶颈问题，建立了我国第一条完整的氧化物弥散强化高温合金生产线。

3D 打印技术在航空航天领域应用需求快速增长，公司积极布局了研发中心和生产基地，集成了材料开发、母合金、制粉、打印、热等静压、检测等全链条技术能力，快速成长为国内的优势力量。

(4) 石油化工领域

公司通过并购青岛新力通进入石化、冶金、玻璃建材高温炉管行业。发挥了公司在新材料和新工艺创新方面的优势，突破新型抗结焦合金成分设计、高活泼元素含量合金非真空高纯熔炼和离心铸造、机械加工、焊接等关键技术，解决了石化行业裂解炉管结焦周期短难题，抗结焦综合性能达到世界先进水平。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,141,015,244.56	829,654,130.13	37.53%	主要为销售规模扩大所致
营业成本	823,751,546.96	561,324,417.24	46.75%	主要为销售规模扩大及原材料价格上涨所致
销售费用	13,602,929.57	12,519,469.28	8.65%	
管理费用	81,273,607.43	68,088,150.58	19.37%	
财务费用	10,950,111.76	5,590,002.18	95.89%	主要为有息负债规模增加所致
所得税费用	27,762,059.95	25,480,588.18	8.95%	
研发投入	60,825,307.64	52,991,582.89	14.78%	
经营活动产生的现金	-194,996,487.51	-214,053,748.95	8.90%	

流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-141,911,746.57	-149,183,763.39	4.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	304,848,127.58	364,385,373.57	-16.34%	
现金及现金等价物净增加额	-31,892,081.11	1,054,683.67	-3,123.85%	主要为上期定向增发募集资金规模较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
铸造合金产品	603,555,457.97	460,354,786.79	23.73%	17.28%	28.31%	-6.56%
变形合金产品	357,828,087.21	284,259,616.98	20.56%	80.58%	82.74%	-0.94%
新型合金产品	162,754,912.16	71,994,422.16	55.77%	42.88%	57.55%	-4.12%
分地区						
国内	1,124,138,457.34	816,608,825.93	27.36%	37.17%	47.41%	-5.05%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,939,840.13	-3.16%	联营企业阶段性亏损	是
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	695,278.60	0.44%	合同资产减值准备	否
营业外收入	614,353.29	0.39%	非经营性项目收入	否
营业外支出	67,039.71	0.04%	固定资产报废损失	否
信用减值	-396,413.34	-0.25%	应收账款减值准备	否
其他收益	7,964,810.51	5.09%	政府补助	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	523,533,560.93	9.10%	558,613,242.86	11.01%	-1.91%	主要为上期向中国钢研实施定向增发（股权融资）3 亿元所致
应收账款	976,387,695.02	16.98%	477,341,252.57	9.41%	7.57%	主要为公司销售规模扩大所致
合同资产	105,909,339.81	1.84%	94,482,729.10	1.86%	-0.02%	无
存货	1,131,388,373.58	19.68%	857,979,602.45	16.91%	2.77%	主要为军品保供实施原材料战略储备所致
投资性房地产	40,690,450.79	0.71%	41,469,136.01	0.82%	-0.11%	无
长期股权投资	179,704,067.53	3.13%	184,643,907.66	3.64%	-0.51%	主要为本期参股公司存在阶段性亏损所致
固定资产	825,414,560.40	14.35%	798,892,620.42	15.74%	-1.39%	主要为疫情原因投资放缓所致
在建工程	86,349,632.24	1.50%	102,620,754.69	2.02%	-0.52%	主要为投资项目部分完工所致
使用权资产	39,734,865.20	0.69%	46,118,870.96	0.91%	-0.22%	无
短期借款	282,498,600.00	4.91%	9,098,400.00	0.18%	4.73%	主要为本期委托贷款增加所致
合同负债	105,904,913.31	1.84%	80,942,121.96	1.60%	0.24%	主要为公司销售规模扩大所致
长期借款	418,115,631.02	7.27%	382,636,586.60	7.54%	-0.27%	无
租赁负债	29,700,763.51	0.52%	36,682,216.41	0.72%	-0.20%	无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	23,845,008.30							23,845,008.30
金融资产小计	23,845,008.30							23,845,008.30
上述合计	23,845,008.30							23,845,008.30
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
142,315,438.20	197,589,863.39	-27.97%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
德阳锻造一期	自建	是	有色金属延压及加工	781,852.80	781,852.80	企业自筹	5.00%	0.00	0.00	建设期		
沈抚新区盘轴加工车间一期项目	自建	是	有色金属延压及加工	1,085,237.02	25,674,070.12	企业自筹	85.00%	0.00	0.00	建设期		-
合计	--	--	--	6,725,030.98	31,313,864.08	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
青岛新力通工业有限责任公司	否	3,600	3.85%	无	维持日常经营和建设项目的正常运转
河北钢研德凯科技有限公司	否	300	3.85%	无	维持日常经营和建设项目的正常运转
合计	--	3,900	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2020年09月28日				

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河北钢研德凯科技有限公司	子公司	新材料技术开发、咨询、转	168,558,100.00	1,372,559,825.19	493,377,870.10	414,694,427.73	73,987,989.75	63,277,587.27

		让服务； 铝合金、 镁合金、 合金制品 加工；货 物进出 口、技术 进出口、 代理进出 口；机械 设备租 赁、房屋 租赁（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）						
青岛新力 通工业有 限责任公 司	子公司	石化炉 管、冶金 辐射管、 冶金炉 辊、玻璃 导辊、炉 用耐热合 金部件、 纸浆机浆 轮、卧式 螺旋离心 机生产、 销售；工 业炉（不 含特种设 备）销 售、安 装；货物 进出口 （国家法 律、法规 禁止的不 得经营， 法律、法 规限制经 营的取得 许可后方 可经 营）。 （依法须 经批准的 项目，须 经相关部 门批准 后方可开 展经营活 动）。	85,681,60 0.00	1,167,679 ,610.00	328,336,1 32.11	234,683,7 68.36	- 17,159,44 7.83	- 18,593,10 3.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安钢研高纳航空部件有限公司	新设控股子公司	截至 2022 年 6 月 30 日, 该控股子公司尚未产生收益, 未对公司整体经营和业绩产生影响
四川钢研高纳锻造有限责任公司	新设全资子公司	截至 2022 年 6 月 30 日, 该全资子公司尚未产生收益, 未对公司整体经营和业绩产生影响

主要控股参股公司情况说明

一、新设控股子公司

2022 年 4 月 22 日, 公司召开了第六届董事会第九次会议, 审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》, 董事会同意公司与中国航发动力股份有限公司 (以下简称“航发动力”) 共同出资设立合资公司, 该合资公司注册资本 11,000 万元, 公司使用自有资金出资 7,476.69 万元, 占合资公司持股比例的 67.97%, 航发动力以其部分资产出资 3,523.31 万元, 占合资公司持股比例的 32.03%, 该合资公司由公司控股, 航发动力参股。2022 年 6 月 24 日, 公司在巨潮资讯网上披露了该控股子公司进展情况, 该控股子公司西安钢研高纳航空部件有限公司已于 2022 年 6 月 24 日完成了工商登记手续, 并领取了营业执照, 自 2022 年 6 月起, 该控股子公司纳入公司财务报表合并范围。

二、新设全资子公司

2022 年 6 月 8 日, 公司召开第六届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》, 董事会同意以自有资金 1000 万元在四川省德阳市投资设立全资子公司。2022 年 6 月 24 日, 公司在巨潮资讯网上披露了该全资子公司进展情况, 该全资子公司四川钢研高纳锻造有限责任公司已于 2022 年 6 月 23 日完成了工商登记手续, 并领取了营业执照, 自 2022 年 6 月起, 该全资子公司纳入公司财务报表合并范围。

上述具体内容详见公司于 2022 年 4 月 22 日、2022 年 6 月 8 日、2022 年 6 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》(公告编号: 2022-017)、《关于公司对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号: 2022-041)、《关于子公司完成工商注册登记的公告》(公告编号: 2022-043)、《关于公司合并报表范围变更的公告》(公告编号: 2022-044)

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体请参见本报告“第一节重要提示、目录和释义”风险提示有关内容。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.40%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 17 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.33%	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 06 日	2022 年第二次临时股东大会决议公告
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	46.57%	2022 年 05 月 03 日	2022 年 05 月 11 日	2022 年第三次临时股东大会决议公告
2021 年年度股东大会	年度股东大会	46.36%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	2021 年年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋劲锋	监事	离任	2022 年 03 月 16 日	工作原因
王亚宇	职工监事	被选举	2022 年 03 月 16 日	职工代表大会选举第六届监事会职工代表监事
王社教	董事	离任	2022 年 06 月 10 日	工作原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励情况

(1) 公司于 2022 年 3 月 18 日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 6 名激励对象荆书杰、周新萍等已离职，不再具备激励对象资格；2 名激励对象陈卓、徐瀚因发生职务变更，需回购部分限制性股票。根据《公司限制性股票激励计划（草

案)》的规定,公司董事会决定对上述 8 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 288,168 股限制性股票进行回购注销。具体内容详见公司于会议召开同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

(2)公司于 2022 年 5 月 18 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司《限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就,同意对预留授予的 8 名激励对象第一个解除限售期的 183,336 股限制性股票进行解除限售,并于 5 月 25 日上市流通。具体内容详见公司于会议召开同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门认定的重点排污单位。环保是公司发展的基本战略之一，公司严格按照国家相关法规的要求，积极开展环境保护的相关工作，坚持节能环保理念，倡导绿色生产，不断引入先进设备改进生产工艺，为节能减排贡献力量。安全环保工作任重道远，公司将一如既往的遵守法律法规，履行安全环保、职业健康职责，认真落实相关管控措施，努力成为经济与环保双赢的绿色、健康、安全企业。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司第六届董事会第八次会议，2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的议案》。根据中国钢研科技集团有限公司整体战略部署和公司“十四五”战略规划，持续聚焦主业，大力发展培育核心业务，积极推进关键技术和关键设备的研发、生产，计划建设国际一流的高温合金、铝镁钛轻质合金生产基地，为保证公司建设研发所需资金，公司向集团公司申请 20,000 万元的委托贷款，期限不超过一年。

具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的公告》（公告编号：2022-011）。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河北钢研德凯科技有限公司	2020年03月23日	7,000	2021年01月22日	3,000	连带责任担保	无	有	一年	是	否
河北钢研德凯科技有限公司	2021年04月02日	16,000	2021年08月04日	8,000	连带责任担保	无	有	一年	否	否
河北钢研德凯科技有限公司	2021年04月23日	80,000	2021年08月02日	19,000	连带责任担保	无	有	三年	否	否
河北钢研德凯科技有限公司	2021年04月23日	80,000	2021年08月13日	3,000	连带责任担保	无	有	三年	否	否
青岛新力通工	2021年04月02日	22,000	2021年05月18日	8,000	连带责任担保	无	有	三年	否	否

业有限 责任公 司	日		日							
青岛新 力通工 业有限 责任公 司	2021 年 04 月 02 日	22,000	2021 年 08 月 04 日	3,000	连带责 任担保	无	有	三年	否	否
青岛钢 研投资 发展有 限公司	2019 年 08 月 12 日	12,500	2019 年 08 月 20 日	12,500	连带责 任担保	无	无	五年	否	是
河北钢 研德凯 科技有 限公司 青岛新 力通工 业有限 责任公 司	2022 年 04 月 27 日	80,000		0	连带责 任担保	无	有	一年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			80,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)					0
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			217,500		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					53,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			80,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			217,500		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					53,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例										17.96%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)										12,500
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										12,500
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如				无						

有)

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、股权激励限售股份上市流通的情况

2021年12月28日，公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就，对首次授予限制性股票时暂缓授予的1名激励对象第一个解除限售期的53,333股限制性股票进行解除限售，本次限售股份已于2022年1月10日上市流通。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上《关于2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-003）。

2、回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票

2022年3月18日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司6名激励对象荆书杰、周新萍等已离职，不再具备激励对象资格；2名激励对象陈卓、徐瀚因发生职务变更，需回购部分限制性股票。根据《公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对上述8名激励对象所持已获授但尚未解锁的288,168股限制性股票进行回购注销。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2022-010）。

3、控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的事项

经公司第六届董事会第八次会议，2022年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的议案》。根据中国钢研科技集团有限公司整体战略部署和公司“十四五”战略规划，持续聚焦主业，大力发展培育核心业务，积极推进关键技术和关键设备的研发、生产，计划建设国际一流的高温合金、铝镁钛轻质合金生产基地，

为保证公司建设研发所需资金，公司向集团公司申请 20,000 万元的委托贷款，期限不超过一年。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的公告》（公告编号：2022-011）。

4、公司向关联方采购设备暨关联交易的事项

2022 年 3 月 18 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于向关联方采购设备暨关联交易的议案》，公司拟和钢研昊普科技有限公司签订《购销合同》，从钢研昊普采购一台 1850 型号热等静压机设备，交易总金额为 10,280 万元（含税）。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于向关联方采购设备暨关联交易的公告》（公告编号：2022-012）。

5、董监高变动情况

2022 年 3 月 16 日，公司监事会收到第六届监事会监事蒋劲锋先生的辞职报告，蒋劲锋先生因工作原因申请辞去公司第六届监事会监事职务，同日，公司召开职工代表大会联席会议，会议选举王亚宇女士为公司第六届监事会职工代表监事，任期与第六届监事会任期一致。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于公司监事辞职及选举公司职工代表监事的公告》（公告编号：2022-007）

2022 年 3 月 18 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任公司总法律顾问的议案》，经公司总经理提名，聘任董事会秘书蔡晓宝先生兼任公司总法律顾问，其任期与第六届董事会董事任期一致。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于聘任公司总法律顾问的公告》（公告编号：2022-013）。

2022 年 6 月 9 日，公司董事会收到第六届董事会董事王社教先生的辞职报告，王社教先生因工作原因申请辞去公司第六届董事会董事和薪酬与考核委员会委员职务。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2022-042）

6、关于限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就

2022 年 5 月 18 日，公司召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解锁条件可解锁的限制性股票激励对象共计 8 人；可申请解除限售的限制性股票数量为 183,336 股，占目前公司总股本的 0.0377%。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相公告。

7、对外投资设立全资子公司暨完成工商注册登记情况

2021 年 12 月 31 日，公司第六届董事会第七次临时会议，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金出资 1,000 万元人民币在河北省涿州市设立全资子公司涿州高纳德凯科技有限公司，该全资子公司完成了工商登记手续，并领取了营业执照。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上《关于公司对外投资设立全资子公司进展暨完成工商注册登记的公告》（公告编号：2022-001）。

2022 年 4 月 22 日，第六届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司与航发动力共同出资在陕西省西安市设立西安高纳。合资公司注册资本 11,000 万元，公司使用自有资金出资 7,476.69 万元，占合资公司持股比例的 67.97%，航发动力以其部分资产出资 3,523.31 万元，占合资公司持股比例的 32.03%，该合资公司由公司控股，航发动力参股。该合资公司完成了工商登记手续，并领取了营业执照。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。

2022 年 6 月 8 日，第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 1,000 万元人民币设立全资子公司四川高纳，该全资子公司完成了工商登记手续，并领取了营业执照。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司及子公司向银行申请综合授信额度及担保额度情况

经公司第六届董事会第十次会议、2021 年年度股东大会审议，审议通过了《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度及担保额度预计的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,413,087	7.49%				-604,839	-604,839	35,808,248	7.37%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	16,207,455	3.34%						16,207,455	3.34%
3、其他内资持股	20,205,632	4.15%				-604,839	-604,839	19,600,793	4.03%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	20,205,632	4.15%				-604,839	-604,839	19,600,793	4.03%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	449,544,009	92.51%				604,839	604,839	450,148,848	92.63%
1、人民币普通股	449,544,009	92.51%				604,839	604,839	450,148,848	92.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他									
三、股份总数	485,957,096	100.00%				0	0	485,957,096	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 □不适用

公司于 2022 年 3 月 18 日召开的第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 6 名激励对象荆书杰、周新萍等已离职，不再具备激励对象资格；2 名激励对象陈卓、徐瀚因发生职务变更，需回购部分限制性股票。根据《公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对上述 8 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 288,168 股限制性股票进行回购注销，详情见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告，此次股权激励回购注销事项正在办理中。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵冲	266,269	66,567		199,702	限制性股票股权激励限售股，高管锁定股	限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁；高管离任锁定
张继	256,902	150,235		106,667	限制性股票股权激励限售股	限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
尹法杰	284,702	178,035		106,667	限制性股票股权激励限售股	限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
限制性股票预留股激励对象共 8 人	550,000	183,336		366,664	限制性股票股权激励限售股	限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
合计	1,357,873	578,173	0	779,700	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,979	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国钢研科技集团有限公司	国有法人	44.25%	215,040,031.00	0.00	16,207,455.00	198,832,576.00		
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.79%	8,706,276.00	933375.00	0.00	8,706,276.00		
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	1.47%	7,152,711.00	7152711.00	0.00	7,152,711.00		
王兴雷	境内自然人	1.39%	6,758,155.00	0.00	6,704,822.00	53,333.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.32%	6,412,020.00	1220893.00	0.00	6,412,020.00		
全国社保基金一零七组合	其他	1.31%	6,373,315.00	60000.00	0.00	6,373,315.00		
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	1.15%	5,610,670.00	2388400.00	0.00	5,610,670.00		
#魏丽华	境内自然人	1.04%	5,043,942.00	0.00	0.00	5,043,942.00		
#卢源	境内自然人	0.89%	4,311,746.00	2336287.00	0.00	4,311,746.00		
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.74%	3,579,188.00	3023321.00	0.00	3,579,188.00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
中国钢研科技集团有限公司	198,832,576.00		人民币普通股	198,832,576.00				
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	8,706,276.00		人民币普通股	8,706,276.00				
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	7,152,711.00		人民币普通股	7,152,711.00				
香港中央结算有限公司	7,152,711.00		人民币普通股	7,152,711.00				
全国社保基金一零七组合	6,373,315.00		人民币普通股	6,373,315.00				

华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	5,610,670.00	人民币普通股	5,610,670.00
#魏丽华	5,043,942.00	人民币普通股	5,043,942.00
#卢源	4,311,746.00	人民币普通股	4,311,746.00
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	3,579,188.00	人民币普通股	3,579,188.00
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅利伟精选唯实基金	3,379,712.00	人民币普通股	3,379,712.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	魏丽华通过普通证券账户持有 0 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 5,043,942 股，合计持有 5,043,942 股。 卢源通过普通证券账户持有 4,010,000 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 301,746 股，合计持有 4,311,746 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	523,533,560.93	558,613,242.86
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	938,244,612.50	1,074,044,679.20
应收账款	976,387,695.02	477,341,252.57
应收款项融资	60,147,405.88	55,963,010.15
预付款项	80,607,739.04	42,054,889.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,124,508.46	11,732,632.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,131,388,373.58	857,979,602.45
合同资产	105,909,339.81	94,482,729.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,317,353.83	51,245,480.87
流动资产合计	3,848,660,589.05	3,223,457,519.15
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	179,704,067.53	184,643,907.66
其他权益工具投资	23,845,008.30	23,845,008.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	40,690,450.79	41,469,136.01
固定资产	825,414,560.40	798,892,620.42
在建工程	86,349,632.24	102,620,754.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,734,865.20	46,118,870.96
无形资产	172,822,684.32	178,083,025.92
开发支出	6,726,382.86	6,150,158.76
商誉	320,089,968.79	320,089,968.79
长期待摊费用	12,234,246.03	16,484,779.45
递延所得税资产	59,978,908.56	60,200,547.26
其他非流动资产	134,071,433.83	72,642,129.70
非流动资产合计	1,901,662,208.85	1,851,240,907.92
资产总计	5,750,322,797.90	5,074,698,427.07
流动负债：		
短期借款	282,498,600.00	9,098,400.00
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	595,500,823.81	614,884,112.20
应付账款	524,222,543.42	433,530,856.11
预收款项		
合同负债	105,904,913.31	80,942,121.96
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	25,804,864.30	68,248,233.37
应交税费	59,006,320.56	18,751,609.72
其他应付款	111,023,625.24	68,745,679.45
其中：应付利息		
应付股利	2,228,797.86	2,228,797.86
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	21,939,620.86	16,701,952.63
其他流动负债	156,256,369.73	115,451,087.24
流动负债合计	1,882,157,681.23	1,426,354,052.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	418,115,631.02	382,636,586.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,700,763.51	36,682,216.41
长期应付款	144,705,516.77	75,814,625.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,564,500.47	68,011,206.41
递延所得税负债	17,216,494.85	17,701,930.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	671,302,906.62	580,846,565.14
负债合计	2,553,460,587.85	2,007,200,617.82
所有者权益：		
股本	485,957,096.00	485,957,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,265,992,758.03	1,259,728,086.93
减：库存股	51,581,649.46	53,267,093.78
其他综合收益	1,773,192.06	1,773,192.06
专项储备	541,432.06	222,200.33
盈余公积	142,078,652.92	142,078,652.92
一般风险准备		
未分配利润	1,134,581,174.63	1,009,898,029.20
归属于母公司所有者权益合计	2,979,342,656.24	2,846,390,163.66
少数股东权益	217,519,553.81	221,107,645.59
所有者权益合计	3,196,862,210.05	3,067,497,809.25
负债和所有者权益总计	5,750,322,797.90	5,074,698,427.07

法定代表人：孙少斌 主管会计工作负责人：杨杰 会计机构负责人：王逸夫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	450,281,309.39	438,139,401.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	942,661,981.83	909,863,883.92
应收账款	667,250,997.47	239,771,919.07

应收款项融资	21,208,986.70	14,217,420.93
预付款项	12,525,921.81	3,216,275.12
其他应收款	11,003,616.16	8,358,857.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	487,091,582.06	455,095,254.07
合同资产	4,844,136.56	3,405,849.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,183,788.58	53,797,233.53
流动资产合计	2,601,052,320.56	2,125,866,095.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	384,045,556.92	284,194,209.70
长期股权投资	931,060,003.09	935,999,843.22
其他权益工具投资	23,845,008.30	23,845,008.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	40,690,450.79	41,469,136.01
固定资产	342,620,647.03	327,641,368.84
在建工程	54,983,549.78	54,234,172.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,238,180.38	44,431,119.98
无形资产	39,057,262.03	41,040,827.51
开发支出	6,726,382.86	6,150,158.76
商誉		
长期待摊费用	7,985,788.54	10,707,115.42
递延所得税资产	52,646,167.38	52,646,167.38
其他非流动资产	69,870,486.64	13,894,133.28
非流动资产合计	1,991,769,483.74	1,836,253,261.10
资产总计	4,592,821,804.30	3,962,119,356.67
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	522,783,198.82	473,571,516.08
应付账款	656,068,925.86	500,157,207.86
预收款项		
合同负债	29,991,751.40	40,493,139.13
应付职工薪酬	15,790,700.00	48,999,706.00
应交税费	30,483,493.27	5,508,467.27

其他应付款	108,661,358.52	64,088,153.34
其中：应付利息		
应付股利	2,228,797.86	2,228,797.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,969,654.42	10,969,654.42
其他流动负债	4,155,067.68	7,034,108.09
流动负债合计	1,578,904,149.97	1,151,021,952.19
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	28,882,803.23	35,464,886.73
长期应付款	144,705,516.77	75,814,625.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,451,763.05	57,633,506.41
递延所得税负债	9,730,224.83	9,730,224.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,770,307.88	178,643,243.23
负债合计	1,813,674,457.85	1,329,665,195.42
所有者权益：		
股本	485,957,096.00	485,957,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,262,115,989.94	1,255,851,318.84
减：库存股	51,581,649.46	53,267,093.78
其他综合收益	1,773,192.06	1,773,192.06
专项储备		
盈余公积	140,920,336.54	140,920,336.54
未分配利润	939,962,381.37	801,219,311.59
所有者权益合计	2,779,147,346.45	2,632,454,161.25
负债和所有者权益总计	4,592,821,804.30	3,962,119,356.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,141,015,244.56	829,654,130.13
其中：营业收入	1,141,015,244.56	829,654,130.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	988,435,326.25	687,123,579.33
其中：营业成本	823,751,546.96	561,324,417.24

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	9,060,327.07	5,392,149.16
销售费用	13,602,929.57	12,519,469.28
管理费用	81,273,607.43	68,088,150.58
研发费用	49,796,803.46	34,209,390.89
财务费用	10,950,111.76	5,590,002.18
其中：利息费用	11,209,517.45	5,087,547.91
利息收入	2,284,514.29	1,827,979.96
加：其他收益	7,964,810.51	16,825,260.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,939,840.13	47,971,086.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,939,840.13	-28,913.59
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）	-396,413.34	49,943.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	695,278.60	900,988.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,838.86	-48,780.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,900,915.09	208,229,047.58
加：营业外收入	614,353.29	7,865,222.13
减：营业外支出	67,039.71	46,085.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,448,228.67	216,048,184.35
减：所得税费用	27,762,059.95	25,480,588.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	128,686,168.72	190,567,596.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	128,686,168.72	190,567,596.17
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	124,683,145.43	176,149,130.93
2. 少数股东损益	4,003,023.29	14,418,465.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	128,686,168.72	190,567,596.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,683,145.43	176,149,130.93
归属于少数股东的综合收益总额	4,003,023.29	14,418,465.24
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2614	0.3750
(二) 稀释每股收益	0.2575	0.3705

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

法定代表人：孙少斌 主管会计工作负责人：杨杰 会计机构负责人：王逸夫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	874,375,509.83	562,296,736.70
减：营业成本	695,134,521.76	418,191,727.74
税金及附加	5,011,860.74	2,677,648.76
销售费用	6,767,201.41	5,355,829.53
管理费用	46,936,276.91	37,183,313.91
研发费用	27,633,828.58	20,470,872.31
财务费用	-1,935,135.33	-149,454.44
其中：利息费用	2,034,070.00	841,372.67

利息收入	4,202,916.06	1,593,325.42
加：其他收益	6,477,693.44	10,127,186.02
投资收益（损失以“-”号填列）	52,899,260.71	58,688,052.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,939,840.13	-28,913.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-252,643.18	-1,040,093.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,993.24	-9,826.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,838.86	-48,780.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,864,434.63	146,283,336.49
加：营业外收入		3,000.00
减：营业外支出	13,117.78	9,385.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,851,316.85	146,276,950.76
减：所得税费用	15,108,247.07	13,431,549.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,743,069.78	132,845,401.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,743,069.78	132,845,401.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	138,743,069.78	132,845,401.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	741,817,634.12	645,258,152.65
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	40,556,911.80	5,210,470.97
收到其他与经营活动有关的现金	131,901,143.21	49,335,852.95
经营活动现金流入小计	914,275,689.13	699,804,476.57
购买商品、接受劳务支付的现金	848,763,531.70	661,328,315.83
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	204,127,489.72	147,425,544.31
支付的各项税费	27,010,554.17	49,085,550.61
支付其他与经营活动有关的现金	29,370,601.05	56,018,814.77
经营活动现金流出小计	1,109,272,176.64	913,858,225.52
经营活动产生的现金流量净额	-194,996,487.51	-214,053,748.95
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		48,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200.00	406,100.00
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	7,200.00	48,406,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,315,438.20	182,589,863.39
投资支付的现金		15,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-396,491.63	
投资活动现金流出小计	141,918,946.57	197,589,863.39
投资活动产生的现金流量净额	-141,911,746.57	-149,183,763.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		328,133,147.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,933,155.08
取得借款收到的现金	327,277,644.42	219,290,617.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	327,277,644.42	547,423,764.39
偿还债务支付的现金	1,877,918.30	111,458,922.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,583,222.31	71,579,468.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,148,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	968,376.23	
筹资活动现金流出小计	22,429,516.84	183,038,390.82
筹资活动产生的现金流量净额	304,848,127.58	364,385,373.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	168,025.39	-93,177.56
五、现金及现金等价物净增加额	-31,892,081.11	1,054,683.67
加：期初现金及现金等价物余额	542,130,398.68	341,280,739.82
六、期末现金及现金等价物余额	510,238,317.57	342,335,423.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	538,063,075.81	528,308,533.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	125,629,379.85	11,434,147.44
经营活动现金流入小计	663,692,455.66	539,742,680.93
购买商品、接受劳务支付的现金	589,731,778.67	485,809,104.19
支付给职工以及为职工支付的现金	90,267,966.78	91,055,824.44
支付的各项税费	7,407,862.33	20,359,007.64
支付其他与经营活动有关的现金	20,835,930.12	22,206,626.08
经营活动现金流出小计	708,243,537.90	619,430,562.35
经营活动产生的现金流量净额	-44,551,082.24	-79,687,881.42
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	6,957,936.97	72,932,635.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,080.00
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	101,885,563.89	2,252,463.89
投资活动现金流入小计	108,843,500.86	75,586,178.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,361,414.88	70,274,234.31
投资支付的现金		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	160,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计	250,361,414.88	201,274,234.31
投资活动产生的现金流量净额	-141,517,914.02	-125,688,055.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		292,199,992.05
取得借款收到的现金	200,000,000.00	14,926,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	307,126,242.05
偿还债务支付的现金		14,958,922.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	988,744.79	63,895,164.88
支付其他与筹资活动有关的现金	968,376.23	
筹资活动现金流出小计	1,957,121.02	78,854,087.13
筹资活动产生的现金流量净额	198,042,878.98	228,272,154.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	168,025.39	-93,177.56
五、现金及现金等价物净增加额	12,141,908.11	22,803,040.52
加：期初现金及现金等价物余额	438,139,401.28	287,636,598.78
六、期末现金及现金等价物余额	450,281,309.39	310,439,639.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	485,957,096.00				1,259,728,086.93	53,267,093.78	1,773,192.06	222,200.33	142,078,652.92		1,009,898,029.20		2,846,390,163.66	221,107,645.59	3,067,497,809.25
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	485,957,096.00				1,259,728,086.93	53,267,093.78	1,773,192.06	222,200.33	142,078,652.92		1,009,898,029.20		2,846,390,163.66	221,107,645.59	3,067,497,809.25

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					6,2 64, 671 .10	- 1,6 85, 444 .32						124 ,68 3,1 45. 43		132 ,95 2,4 92. 58	- 3,5 88, 091 .78	129 ,36 4,4 00. 80
(一) 综合 收益总额												124 ,68 3,1 45. 43		124 ,68 3,1 45. 43	4,0 03, 023 .28	128 ,68 6,1 68. 71
(二) 所有 者投入和减 少资本					6,2 64, 671 .10	- 1,6 85, 444 .32								7,9 50, 115 .42		7,9 50, 115 .42
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					6,2 64, 671 .10									6,2 64, 671 .10		6,2 64, 671 .10
4. 其他						- 1,6 85, 444 .32								1,6 85, 444 .32		1,6 85, 444 .32
(三) 利润 分配															- 7,7 63, 009 .08	- 7,7 63, 009 .08
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															- 7,7 63, 009 .08	- 7,7 63, 009 .08
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								319,231.73					319,231.73	171,894.02	491,125.75
1. 本期提取								391,780.58					391,780.58	210,958.88	602,739.36
2. 本期使用								72,548.85					72,548.85	39,064.76	111,613.61
(六) 其他															
四、本期期末余额	485,957,096.00				1,265,992,758.03	51,581,649.46	1,773,192.06	541,432.06	142,078,652.92		1,134,581,174.63		2,979,342,656.24	217,519,553.81	3,196,862,210.05

上年金额

单位：元

项目	2021 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、上年年末余额	469,861,216.00				943,346,522.55	79,037,909.80	2,825,585.83		117,696,648.68		795,271,130.30		2,249,963,173.56	152,377,213.05	2,402,340,386.61
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	469,861,216.00				943,346,522.55	79,037,909.80	2,825,585.83			117,696,648.68		795,271,110.30	2,249,963,173.56	2,402,340,386.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,207,455.00				286,332,143.50	-1,724,098.50						110,529,867.55	414,793,564.48	48,203,627.80
（一）综合收益总额												176,149,130.93	176,149,130.93	14,418,467.59
（二）所有者投入和减少资本	16,207,455.00				286,332,143.50								302,539,984.43	338,472,753.51
1. 所有者投入的普通股	16,207,455.00				274,540,000.35								290,332,855.35	326,266,010.43
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					12,206,743.08								12,206,743.08	12,206,743.08
4. 其他														
（三）利润分配						-1,724,098.50						-65,619,263.38	-63,895,164.88	-66,043,164.88
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												-65,619,263.38	-65,619,263.38	-67,767,263.38
4. 其他						-1,724,098.50							1,724,098.50	1,724,098.50

						24,098.50							098.50		098.50
(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	486,068,671.00				1,229,678,665.98	77,313,811.30	2,825,585.83	117,696,648.68		905,800,977.85			2,664,756,738.04	200,580,833.37	2,865,337,571.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	485,957,096.00				1,255,851,318.84	53,267,093.78	1,773,192.06		140,920,336.54	801,219,311.59		2,632,454,161.25
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	485,957,096.00				1,255,851,318.84	53,267,093.78	1,773,192.06		140,920,336.54	801,219,311.59		2,632,454,161.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,264,671.10	-1,685,444.32				138,743,069.78		146,693,185.20
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					6,264,671.10	-1,685,444.32						7,950,115.42
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					6,264,671.10							6,264,671.10
4. 其他						-1,685,444.32						1,685,444.32
（三）利润分配										138,743,069.78		138,743,069.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										138,743,069.78		138,743,069.78
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	485,957,096.00				1,262,115,989.94	51,581,649.46	1,773,192.06		140,920,336.54	939,962,381.37		2,779,147,346.45

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	469,861,216.00				939,469,754.46	79,037,909.80	2,825,585.83		116,538,332.30	647,372,105.61		2,097,029,084.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	469,861,216.00				939,469,754.46	79,037,909.80	2,825,585.83		116,538,332.30	647,372,105.61		2,097,029,084.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,207,455.00				286,332,143.43	-1,724,098.50				67,226,138.29		371,489,835.22
(一) 综合收益总额										132,845,401.67		132,845,401.67
(二) 所有者投入和减少资本	16,207,455.00				286,332,143.43							302,539,598.43

1. 所有者投入的普通股	16,207,455.00				274,125,400.35							290,332,855.35
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					12,206,743.08							12,206,743.08
4. 其他												
(三) 利润分配						1,724,098.50				65,619,263.38		63,895,164.88
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										65,619,263.38		65,619,263.38
3. 其他						1,724,098.50						1,724,098.50
(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	486,0				1,225	77,31	2,825		116,5	714,5		2,468

末余额	68,67 1.00				,801, 897.8 9	3,811 .30	,585. 83		38,33 2.30	98,24 3.90		,518, 919.6 2
-----	---------------	--	--	--	---------------------	--------------	-------------	--	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

本公司注册地为北京市海淀区大柳树南村 19 号，组织形式为股份有限公司，总部地址为北京市海淀区大柳树南村 19 号。

本公司经营范围：有色金属合金制造；增材制造；有色金属合金销售；机械零件、零部件加工【分支机构经营】；有色金属压延加工【分支机构经营】；高性能有色金属及合金材料销售；高品质特种钢铁材料销售；锻件及粉末冶金制品制造；黑色金属铸造；有色金属铸造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；机械设备租赁；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司主营业务：铸造合金制品、变形合金制品和新型合金材料及制品的生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司情况详见九“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围与年初相比，增加了 2022 年 6 月 23 日成立的四川钢研高纳锻造有限公司及 2022 年 6 月 24 日成立的西安钢研高纳航空部件有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“39、收入”，关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见“44、重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股

比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的

其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于下列各项目，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

A. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分；

B.按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中虽然包含重大融资成分，但本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

C.按照《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①对于应收票据，本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

②对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

期末对有客观证据表明已经发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

对剩余部分的应收款项，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
中央企业组合	预期信用损失
其他企业组合	预期信用损失
关联方组合	预期信用损失

③对于其他应收款，本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：a.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c.购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

A.期末对有客观证据表明已经发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

B.对剩余部分的应收款项，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
按组合计提预期信用损失的其他应收款	预期信用损失
其中：无风险组合	预期信用损失
风险未显著增加的其他应收款	预期信用损失
风险显著增加的其他应收款	预期信用损失

对于按照组合计提坏账准备的其他应收款，坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例(%)
其中：无风险组合	0.00
风险未显著增加的其他应收款	5.00
风险显著增加的其他应收款	50.00

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

应收票据确定方法和会计处理方法参见 10 “金融工具”。

12、应收账款

应收账款确定方法和会计处理方法参见 10 “金融工具”。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见 10 “金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见 10 “金融工具”。

15、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、库存商品、发出商品、在产品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

材料入库按实际成本法，材料发出采用月末一次加权平均法；产成品入库采用实际成本法，发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 10 “金融工具”。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收账款确定方法和会计处理方法参见 10 “金融工具”。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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；

③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；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，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：

A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- B.参与被投资单位的政策制定过程；
- C.向被投资单位派出管理人员；
- D.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 31“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 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：

- 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3-10	3.17-18.00
机器设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-30.00
电子设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-10	3-10	9.00-22.50

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；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，并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 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。

26、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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见 42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②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，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研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，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、车位使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、42“租赁”。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。通常在产品向客户交付，并经客户验收时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
⑤客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

①与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- A.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
B.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；
C.与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）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。

（3）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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。

1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京钢研高纳科技股份有限公司	15%
河北钢研德凯科技有限公司	15%
青岛新力通工业有限责任公司	15%
烟台市中拓合金钢有限责任公司	15%
青岛新力通热工科技有限公司	20%
涿州高纳德凯科技有限公司	25%
青岛钢研德凯精铸有限公司	25%
西安钢研高纳航空部件有限公司	25%
四川钢研高纳锻造有限责任公司	15%

2、税收优惠

(1) 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审批，公司于 2020 年 10 月 21 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202011002486，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

(2) 经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局审批，公司之子公司青岛新力通工业有限责任公司于 2019 年 11 月 28 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR201937100883，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

(3) 经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局复审，公司之子公司河北钢研德凯科技有限公司于 2019 年 9 月 10 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR201913000699，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

(4) 经烟台市科学技术局、烟台市财政局、国家税务总局烟台市税务局审批，公司之 3 级子公司烟台市中拓合金钢有限责任公司于 2019 年 11 月 28 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR201937001363，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

(5) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），公司之 3 级子公司青岛新力通热工科技有限公司应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所

得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据财政部 税务总局 国家发展改革委 《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司之子公司四川钢研高纳锻造有限责任公司的主营业务符合相关规定，自注册成立起执行 15% 企业所得税率，有效期至 2030 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,354.54	24,891.14
银行存款	510,225,963.03	542,105,507.54
其他货币资金	13,295,243.36	16,482,844.18
合计	523,533,560.93	558,613,242.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,295,243.36	16,482,844.18

其他说明：无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	102,702,916.37	176,367,573.60
商业承兑票据	835,541,696.13	897,677,105.60
合计	938,244,612.50	1,074,044,679.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	938,244,612.50	100.00%			938,244,612.50	1,074,044,679.20	100.00%			1,074,044,679.20
其中：										
银行承兑汇票	102,702,916.37	10.95%			102,702,916.37	176,367,573.60	16.42%			176,367,573.60
商业承兑汇票	835,541,696.13	89.05%			835,541,696.13	897,677,105.60	83.58%			897,677,105.60
合计	938,244,612.50	100.00%			938,244,612.50	1,074,044,679.20	100.00%			1,074,044,679.20

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	102,702,916.37	0.00	
商业承兑汇票	835,541,696.13	0.00	
合计	938,244,612.50		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	234,206,529.90	114,320,647.91
商业承兑汇票		31,351,563.63
合计	234,206,529.90	145,672,211.54

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,865,537.91	0.69%	6,865,537.91	100.00%	0.00	6,865,537.91	1.39%	6,865,537.91	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,290,762.00	0.63%	6,290,762.00	100.00%	0.00	6,290,762.00	1.27%	6,290,762.00	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	574,775.91	0.06%	574,775.91	100.00%	0.00	574,775.91	0.12%	574,775.91	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	986,990,601.73	99.31%	10,602,906.71	1.07%	976,387,695.02	487,555,099.34	98.61%	10,213,846.77	2.09%	477,341,252.57
其中：										
中央企业组合	740,528,179.92	74.51%	4,097,504.66	0.55%	736,430,675.26	310,670,310.68	62.84%	3,316,638.53	1.07%	307,353,672.15
其他企业组合	233,698,137.18	23.51%	6,406,362.40	2.74%	227,291,774.78	168,098,953.09	34.00%	6,657,292.84	3.96%	161,441,660.25
关联方组合	12,764,284.63	1.28%	99,039.65	0.78%	12,665,244.98	8,785,835.57	1.78%	239,915.40	2.73%	8,545,920.17
合计	993,856,139.64	100.00%	17,468,444.62	1.76%	976,387,695.02	494,420,637.25	100.00%	17,079,384.68	3.45%	477,341,252.57

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	219,000.00	219,000.00	100.00%	失信企业
客户 2	99,039.65	99,039.65	100.00%	清算状态

客户 3	249,936.26	249,936.26	100.00%	破产清算中
客户 4	4,800.00	4,800.00	100.00%	已注销
客户 5	1,794,762.00	1,794,762.00	100.00%	失信企业
客户 6	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00%	失信企业
客户 7	1,236,000.00	1,236,000.00	100.00%	破产企业
客户 8	2,000.00	2,000.00	100.00%	失信企业
合计	6,865,537.91	6,865,537.91		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
中央企业组合	740,528,179.92	4,097,504.66	0.55%
其他企业组合	233,698,137.18	6,406,362.40	2.74%
关联方组合	12,764,284.63	99,039.65	0.78%
合计	986,990,601.73	10,602,906.71	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	938,915,115.57
1 至 2 年	31,445,120.69
2 至 3 年	8,693,254.43
3 年以上	14,802,648.95
3 至 4 年	686,970.75
4 至 5 年	1,237,229.30
5 年以上	12,878,448.90
合计	993,856,139.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款所计提的坏账准备	6,290,762.00					6,290,762.00
中央企业组合	3,316,638.53	780,866.13				4,097,504.66
其他企业组合	6,657,292.84	-250,930.44				6,406,362.40
关联方组合	239,915.40	-140,875.75				99,039.65
所计提的坏账准备单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	574,775.91					574,775.91

备的应收账款					
合计	17,079,384.68	389,059.94			17,468,444.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	152,505,195.82	15.35%	299,874.65
客户 2	78,009,557.05	7.85%	127,903.85
客户 3	72,253,800.87	7.27%	174,472.89
客户 4	57,545,781.35	5.79%	113,153.66
客户 5	52,809,262.13	5.31%	103,840.13
合计	413,123,597.22	41.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,147,405.88	55,963,010.15
合计	60,147,405.88	55,963,010.15

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,888,841.56	96.63%	37,051,311.75	88.10%
1 至 2 年	1,333,797.32	1.65%	3,698,731.19	8.80%
2 至 3 年	330,711.26	0.41%	580,042.19	1.38%
3 年以上	1,054,388.90	1.31%	724,803.87	1.72%
合计	80,607,739.04		42,054,889.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 38,496,604.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.76%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,124,508.46	11,732,632.95
合计	13,124,508.46	11,732,632.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,237,018.59	2,956,769.58
备用金	898,266.37	694,384.27
代垫款	273,833.94	977,626.05
往来	9,154,247.09	7,689,971.74
其他	639,821.31	485,206.75
合计	14,203,187.30	12,803,958.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	570,790.30	481,125.04	19,410.10	1,071,325.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,562.10			8,562.10
本期转回	1,208.70			1,208.70
2022 年 6 月 30 日余	578,143.70	481,125.04	19,410.10	1,078,678.84

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,967,302.29
1 至 2 年	973,253.01
2 至 3 年	96,571.00
3 年以上	166,061.00
3 至 4 年	7,072.28
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	108,988.72
合计	14,203,187.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未显著增加的其他应收款	570,790.30	8,562.10	1,208.70			597,553.80
风险显著增加的其他应收款	481,125.04					481,125.04
所计提的坏账准备单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,410.10					
合计	1,071,325.44	8,562.10	1,208.70			1,078,678.84

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	8,005,821.20	1 年以内	56.37%	366,270.90
客户 2	往来款	962,250.07	1 年以内	6.77%	481,125.04
客户 3	投标保证金	600,000.00	1 年以内	4.22%	30,000.00
客户 4	投标保证金	509,995.17	1 年以内	3.59%	25,499.76
客户 5	保证金	500,000.00	1-2 年	3.52%	25,000.00
合计		10,578,066.44		74.48%	927,895.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	200,934,510.56	500,443.50	200,434,067.06	130,886,209.73	500,443.50	130,385,766.23
在产品	426,324,383.58		426,324,383.58	357,150,367.79		357,150,367.79
库存商品	217,027,023.08	1,050,922.76	215,976,100.32	115,271,431.14	1,050,922.76	114,220,508.38
周转材料	5,696,432.35		5,696,432.35	3,831,252.13		3,831,252.13

合同履约成本	10,258,853.58		10,258,853.58	8,288,035.47		8,288,035.47
发出商品	273,293,767.97	595,231.28	272,698,536.69	244,698,903.73	595,231.28	244,103,672.45
合计	1,133,534,971.12	2,146,597.54	1,131,388,373.58	860,126,199.99	2,146,597.54	857,979,602.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	500,443.50					500,443.50
库存商品	1,050,922.76					1,050,922.76
发出商品	595,231.28					595,231.28
合计	2,146,597.54					2,146,597.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	107,243,881.50	1,334,541.69	105,909,339.81	96,512,549.39	2,029,820.29	94,482,729.10
合计	107,243,881.50	1,334,541.69	105,909,339.81	96,512,549.39	2,029,820.29	94,482,729.10

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-695,278.60			
合计	-695,278.60			---

其他说明：无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	11,486,409.89	32,807,571.58
预缴税款	7,830,943.94	18,437,909.29
合计	19,317,353.83	51,245,480.87

其他说明：无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津钢研海德科技有限公司	36,549,052.09			-695,477.96						35,853,574.13	
青岛钢研投资发展有限公司	128,456,826.07			-3,774,248.07						124,682,578.00	
青岛高纳科技有限公司	12,250,216.15			-639,326.32						11,610,889.83	
常州钢研极光增材制造有限公司	7,387,813.35			169,212.22						7,557,025.57	
小计	184,643,907.66			-4,939,840.13						179,704,067.53	
合计	184,643,907.66			-4,939,840.13						179,704,067.53	

其他说明：无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
钢研大慧私募基金管理有限公司	17,077,468.95	17,077,468.95
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	1,760,103.08	1,760,103.08
大慧智盛（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,007,436.27	5,007,436.27

合计	23,845,008.30	23,845,008.30
----	---------------	---------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
钢研大慧私募基金管理有限公司		- 1,246,749.67			根据管理金融资产的业务模式，该投资并非以短期投资获利为目的，故指定为非交易性权益工具投资	
天津钢研广亨特种装备股份有限公司		1,203.08			根据管理金融资产的业务模式，该投资并非以短期投资获利为目的，故指定为非交易性权益工具投资	
大慧智盛（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）		7,436.27			根据管理金融资产的业务模式，该投资并非以短期投资获利为目的，故指定为非交易性权益工具投资	
合计		- 1,238,110.32				

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	48,156,082.95			48,156,082.95
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	48,156,082.95			48,156,082.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,686,946.94			6,686,946.94
2. 本期增加金额	778,685.22			778,685.22
(1) 计提或摊销	778,685.22			778,685.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,465,632.16			7,465,632.16
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) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	40,690,450.79			40,690,450.79
2. 期初账面价值	41,469,136.01			41,469,136.01

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
涿州 1#厂房	21,062,948.13	正在办理

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	824,452,507.50	798,453,697.70
固定资产清理	962,052.90	438,922.72
合计	825,414,560.40	798,892,620.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	617,040,635.49	562,044,403.64	10,215,721.42	1,189,300,760.55
2. 本期增加金额	2,585,364.12	79,824,549.80	239,341.64	82,649,255.56
(1) 购置	906,465.04	24,158,572.91	239,341.64	25,304,379.59
(2) 在建工程转入	1,678,899.08	55,665,976.89		57,344,875.97
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	449,348.65	16,480,927.24		16,930,275.89
(1) 处置或报废	449,348.65	16,480,927.24		16,930,275.89
4. 期末余额	619,176,650.96	625,388,026.20	10,455,063.06	1,255,019,740.22
二、累计折旧				
1. 期初余额	126,845,297.27	255,838,855.42	8,162,910.16	390,847,062.85
2. 本期增加金额	11,731,795.25	40,686,587.20	181,960.59	52,600,343.04
(1) 计提	11,731,795.25	40,686,587.20	181,960.59	52,600,343.04
3. 本期减少金额	67,740.76	12,812,432.41		12,880,173.17
(1) 处置或报废	67,740.76	12,812,432.41		12,880,173.17
4. 期末余额	138,509,351.76	283,713,010.21	8,344,870.75	430,567,232.72
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) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	480,667,299.20	341,675,015.99	2,110,192.31	824,452,507.50
2. 期初账面价值	490,195,338.22	306,205,548.22	2,052,811.26	798,453,697.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津 2#厂房	30,334,559.83	办理中
涿州粉末厂房	20,978,833.90	办理中
涿州 2#厂房	35,382,439.19	办理中
涿州 3#厂房	22,557,903.82	办理中
涿州 6#动力站	4,537,195.06	办理中
涿州 5#倒班宿舍	20,262,488.11	办理中
涿州 7#食堂	5,082,701.33	办理中

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	958,455.11	438,922.72
电子设备	3,597.79	
合计	962,052.90	438,922.72

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	86,349,632.24	102,620,754.69
合计	86,349,632.24	102,620,754.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目 1	18,274,942.09		18,274,942.09	39,657,805.56		39,657,805.56
项目 2	8,709,423.18		8,709,423.18	24,513,300.37		24,513,300.37
项目 3	9,541,402.40		9,541,402.40	6,811,820.79		6,811,820.79
项目 4	4,783,844.23		4,783,844.23	6,538,074.41		6,538,074.41
项目 5				3,388,584.06		3,388,584.06
项目 6	4,645,769.61		4,645,769.61	3,003,094.39		3,003,094.39
项目 7	4,259,045.53		4,259,045.53	2,223,340.69		2,223,340.69
项目 8	876,106.20		876,106.20	1,557,522.14		1,557,522.14
项目 9	1,021,551.72		1,021,551.72	1,021,551.72		1,021,551.72
项目 10	4,766,956.06		4,766,956.06	960,374.23		960,374.23
项目 11	3,117,700.49		3,117,700.49	932,096.03		932,096.03
项目 12	1,366,945.91		1,366,945.91	931,620.63		931,620.63
项目 13	459,320.75		459,320.75	574,150.94		574,150.94
项目 14	1,504,424.83		1,504,424.83	451,327.45		451,327.45
项目 15	5,639,793.96		5,639,793.96			
项目 16	1,194,690.24		1,194,690.24			
项目 17	3,669,302.84		3,669,302.84	3,117,781.58		3,117,781.58
项目 18	1,327,433.62		1,327,433.62			
项目 19	781,852.80		781,852.80			
项目 20	575,221.24		575,221.24			
其他	9,833,904.54		9,833,904.54	6,938,309.70		6,938,309.70
合计	86,349,632.24		86,349,632.24	102,620,754.69		102,620,754.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
项目 1	235,090,000.00	39,657,805.56	6,765,450.53	28,148,314.00		18,274,942.09	81.28%	95.00%	3,784,226.87			其他
项目 2	36,210,000.00	24,513,300.37	1,085,237.02	16,889,114.21		8,709,423.18	70.90%	85.00%				其他
项目 3	36,000,000.00	6,811,820.79	5,284,831.42	1,896,681.04	658,568.77	9,541,402.40	40.45%	40.00%				其他
项目 4	39,556	6	1,747	3,502		4,783	60.58%	70.00%				其他

	0,000 .00	,538, 074.4 1	,787. 60	,017. 78		,844. 23	%	%				
项目 6	261,4 90,00 0.00	3,003 ,094. 39	1,642 ,675. 22			4,645 ,769. 61	61.08 %	61.08 %				其他
项目 9	5,000 ,000. 00	1,021 ,551. 72				1,021 ,551. 72	87.08 %	95.00 %				其他
项目 11	23,47 5,300 .00	932,0 96.03	2,185 ,604. 46			3,117 ,700. 49	38.90 %	80.00 %				其他
项目 12	180,9 00,00 0.00	931,6 20.63	435,3 25.28			1,366 ,945. 91	0.76%	40.00 %				其他
项目 15	28,30 0,000 .00		5,639 ,793. 96			5,639 ,793. 96	19.93 %	30.00 %				其他
合计	846,0 15,30 0.00	83,40 9,363 .90	24,78 6,705 .49	50,43 6,127 .03	658,5 68.77	57,10 1,373 .59			3,784 ,226. 87			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,613,905.97	56,613,905.97
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,613,905.97	56,613,905.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,495,035.01	10,495,035.01
2. 本期增加金额	6,384,005.76	6,384,005.76
(1) 计提	6,384,005.76	6,384,005.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,879,040.77	16,879,040.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,734,865.20	39,734,865.20
2. 期初账面价值	46,118,870.96	46,118,870.96

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,464,655.87	19,407,571.38	44,405,119.30	8,479,125.35	216,756,471.90
2. 本期增加金额				1,197,275.09	1,197,275.09

置	(1) 购				538,706.32	538,706.32
	(2) 内 部研发					
	(3) 企 业合并增加					
	(4) 在建工程转 入				658,568.77	658,568.77
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	144,464,655.87	19,407,571.38	44,405,119.30	9,676,400.44	217,953,746.99
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	18,134,597.88	5,164,370.07	11,299,940.18	4,074,537.85	38,673,445.98
	2. 本期增加 金额	1,475,773.62	2,679,007.62	925,779.37	1,377,056.09	6,457,616.69
	(1) 计 提	1,475,773.62	2,679,007.62	925,779.37	1,377,056.09	6,457,616.69
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	19,610,371.50	7,843,377.69	12,225,719.55	5,451,593.94	45,131,062.67
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面 价值	124,854,284.37	11,564,193.69	32,179,399.75	4,224,806.50	172,822,684.32
	2. 期初账面 价值	126,330,057.99	14,243,201.31	33,105,179.12	4,404,587.50	178,083,025.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.95%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	6,090,534.66						6,090,534.66	
项目 2	59,624.10	576,224.10					635,848.20	
合计	6,150,158.76	576,224.10					6,726,382.86	

其他说明：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
青岛新力通工业有限责任公司	320,089,968.79					320,089,968.79
合计	320,089,968.79					320,089,968.79

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于每年年度终了结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值

损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

青岛新力通工业有限责任公司商誉所在的资产组为与商誉相关的资产负债，具体为流动资产、非流动资产和流动负债，资产组账面金额为 128,200.52 万元。资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

在确定资产组的可收回金额时采用收益法预测现金流量现值。采用现金流量折现方法的主要假设：

预计资产组未来 5 年收入增长率分别为 31%、34%、32%、25%、15%，永续经营阶段将保持稳定的收入水平，增长率为 0%，息税前利润率 11%–15%。

公司预测现金流量所采用的折现率是 12.36%，该折现率为税前加权平均资本成本率，反映了当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经减值测试青岛新力通工业有限责任公司资产组的可收回金额 135,000.00 万元，大于其账面价值 78,955.91 万元与商誉 49,244.61 万元（含归属于少数股东的商誉）之和。因此，公司对上述投资形成的商誉未发生减值，无需计提减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋改良支出	16,467,519.37		4,237,450.42		12,230,068.95
厂区装修费	17,260.08		13,083.00		4,177.08
合计	16,484,779.45		4,250,533.42		12,234,246.03

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,493,279.40	3,222,128.99	22,327,127.95	3,347,206.26
内部交易未实现利润	8,815,946.58	1,311,311.64	17,223,186.70	2,586,048.69
可抵扣亏损	4,930,683.93	590,186.04	4,930,683.93	590,186.04
限制性股票股权激励	323,859,923.86	48,578,988.58	323,859,923.96	48,578,988.58
无形资产摊销	2,700,036.67	405,005.50	2,700,036.67	405,005.50
应付职工薪酬	2,190,437.07	328,565.56		
递延收益	28,632,175.43	5,319,751.08	20,172,699.69	4,063,674.95
党建经费	1,486,474.48	222,971.17	4,196,248.23	629,437.24
合计	394,108,957.42	59,978,908.56	395,409,907.13	60,200,547.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,190,964.79	7,971,705.63	53,190,964.79	7,971,705.63
其他权益工具投资公允价值变动	2,086,108.30	312,916.24	2,086,108.30	312,916.24
资产折旧摊销	59,545,819.84	8,931,872.98	62,782,057.22	9,417,308.59
合计	114,822,892.93	17,216,494.85	118,059,130.31	17,701,930.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		59,978,908.56		60,200,547.26
递延所得税负债		17,216,494.85		17,701,930.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	134,071,433.83		134,071,433.83	72,642,129.70		72,642,129.70
合计	134,071,433.83		134,071,433.83	72,642,129.70		72,642,129.70

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

信用借款	282,498,600.00	
年末不能终止确认的已贴现票据		9,098,400.00
合计	282,498,600.00	9,098,400.00

短期借款分类的说明:

①截至期末,中国钢研为本公司提供委托贷款,借款余额为2亿元,合同编号为11010620220000107,借款期限2022年4月29日至2023年4月28日,借款利率3%;

②截至期末,青岛新力通工业有限责任公司向中国工商银行股份有限公司平度支行借款余额合计5000万元,合同号:0380300020-2022年(平度)字00357号,借款期限2022年5月19日至2023年5月18日,借款利率3.6%。

③截至期末,青岛新力通工业有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行借款余额合计3249.86万元,其中:合同编号为69012022280679借款金额1000万元,借款期限2022年6月16日至2023年6月15日,借款利率3.6%;合同编号为69012022280696借款金额868.31万元,借款期限2022年6月20日至2023年6月20日,借款利率3.6%;合同编号为69012022280697借款金额431.55万元,借款期限2022年6月20日至2023年6月20日,借款利率3.6%;合同编号为69012022280735借款金额950万元,借款期限2022年6月24日至2023年6月24日,借款利率3.6%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

35、应付票据

单位:元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	242,448,356.71	368,612,645.25

银行承兑汇票	353,052,467.10	246,271,466.95
合计	595,500,823.81	614,884,112.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	494,517,913.06	401,820,397.06
1-2 年（含 2 年）	22,008,484.20	22,702,076.53
2-3 年（含 3 年）	5,531,160.65	7,625,023.84
3 年以上	2,164,985.51	1,383,358.68
合计	524,222,543.42	433,530,856.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,481,619.58	未到期支付
供应商 2	1,430,973.57	未到期支付
供应商 3	1,196,790.52	未到期支付
供应商 4	1,094,573.00	未到期支付
供应商 5	773,584.90	未到期支付
合计	5,977,541.57	

其他说明：无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	116,489,071.50	90,383,636.48

减：计入其他流动负债	-10,584,158.19	-9,441,514.52
合计	105,904,913.31	80,942,121.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	24,962,791.35	销售规模扩大所致
合计	24,962,791.35	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,248,233.37	149,995,219.24	192,438,588.31	25,804,864.30
二、离职后福利-设定提存计划		18,143,855.41	18,143,855.41	
三、辞退福利		1,252,171.14	1,252,171.14	
合计	68,248,233.37	169,391,245.79	211,834,614.86	25,804,864.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,580,677.74	119,422,792.70	161,508,859.58	25,494,610.86
2、职工福利费		9,841,520.49	9,841,520.49	
3、社会保险费		9,364,530.39	9,364,530.39	
其中：医疗保险费		8,298,025.91	8,298,025.91	
工伤保险费		444,080.14	444,080.14	
生育保险费		9,112.34	9,112.34	
补充医疗保险		613,312.00	613,312.00	
4、住房公积金		8,877,847.78	8,877,847.78	
5、工会经费和职工教育经费	667,555.63	2,326,527.88	2,683,830.07	310,253.44
8、其他短期薪酬		162,000.00	162,000.00	
合计	68,248,233.37	149,995,219.24	192,438,588.31	25,804,864.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,410,668.27	14,410,668.27	

2、失业保险费		511,737.10	511,737.10	
3、企业年金缴费		3,221,450.04	3,221,450.04	
合计		18,143,855.41	18,143,855.41	

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,779,486.33	6,484,128.28
企业所得税	28,831,888.89	7,333,387.41
个人所得税	676,328.93	3,348,106.56
城市维护建设税	1,696,695.63	467,350.63
房产税	495,732.86	486,784.46
土地使用税	288,872.75	256,037.27
教育费附加（含地方教育费附加）	1,212,004.37	333,821.91
印花税	25,310.80	41,993.20
合计	59,006,320.56	18,751,609.72

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,228,797.86	2,228,797.86
其他应付款	108,794,827.38	66,516,881.59
合计	111,023,625.24	68,745,679.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

限制性股票股利	2,228,797.86	2,228,797.86
合计	2,228,797.86	2,228,797.86

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣款	2,007,620.21	428,262.30
押金	1,640,000.00	1,970,000.00
党建工作经费	4,176,598.69	4,204,430.38
限制性股票回购义务	50,613,673.23	53,267,093.78
单位往来款	49,707,488.35	5,362,885.11
其他	649,446.90	1,284,210.02
合计	108,794,827.38	66,516,881.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	50,518,745.91	股权激励限售股尚未解禁
合计	50,518,745.91	

其他说明：无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,600,000.00	5,371,267.81
一年内到期的租赁负债	11,339,620.86	11,330,684.82
合计	21,939,620.86	16,701,952.63

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	10,584,158.19	9,441,514.52
未终止确认的应收票据对应的负债	145,672,211.54	106,009,572.72
合计	156,256,369.73	115,451,087.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	309,315,631.02	268,185,797.46
保证借款	89,800,000.00	89,991,843.06
信用借款	29,600,000.00	29,830,213.89
减：一年内到期的长期借款	-10,600,000.00	-5,371,267.81
合计	418,115,631.02	382,636,586.60

长期借款分类的说明：

①截至期末，本公司之子公司河北钢研德凯科技有限公司以土地使用权、房屋产权证作为抵押物向中国工商银行股份有限公司平度支行取得借款（本金）16843.72万元，合同编号为0380300020-2021年（平度）字00446号，借款期限10年，借款利率4.12%

②截至期末，本公司之子公司青岛新力通工业有限责任公司向中国工商银行股份有限公司平度支行借款余额合计15087.84225万元，其中：合同编号为0380300020-2020年（平度）字00520号的借款金额14087.84225万元，借款期限2020年11月13日至2028年11月10日（以还款计划为准），借款利率4.12%；合同编号为0380300020-2021年（平度）字00455号的借款金额1000万元，借款期限2021年9月1日至2024年8月30日，借款利率3.75%。

③截至期末，青岛新力通工业有限责任公司向中国银行平度支行借款余额合计7940万元，其中：合同号为2021年平中银企借字0416号的借款金额1480万元，借款期限2021年4月21日至2024年4月21日，借款利率3.65%。合同号为2021年平中银企借字0508号的借款金额4980万元，借款期限2021年5月18日至2024年5月18日，借款利率3.65%；合同号为2021年平中银企借字0515号的借款金额1480万元，借款期限2021年6月11日至2024年6月11日，借款利率3.65%。

④截至期末，青岛新力通工业有限责任公司向国家开发银行青岛分行借款余额合计3000万元，合同号：3720202101100000821，借款期限2021年7月22日至2024年7月21日，借款利率3.7%。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	41,040,384.37	48,012,901.23
减：一年内到期的租赁负债	-11,339,620.86	-11,330,684.82
合计	29,700,763.51	36,682,216.41

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	144,705,516.77	75,814,625.26
合计	144,705,516.77	75,814,625.26

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目 1	69,250,000.00			69,250,000.00	
项目 2	2,164,445.15		281,172.76	1,883,272.39	
项目 3	1,697,545.69	2,040,000.00	500,862.19	3,236,683.50	
项目 4	786,593.31	5,500,000.00	148,392.65	6,138,200.66	
项目 5	76,816.86	6,336,000.00	909,887.48	5,502,929.38	
项目 6		16,920,000.00		16,920,000.00	
项目 7		7,015,200.00	20,122.02	6,995,077.98	
其他项目	1,839,224.25	45,351,000.00	12,410,871.39	34,779,352.86	
合计	75,814,625.26	83,162,200.00	14,271,308.49	144,705,516.77	

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,011,206.41		6,446,705.94	61,564,500.47	
合计	68,011,206.41		6,446,705.94	61,564,500.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1	3,600,000.81			599,999.94			3,000,000.87	与资产相关
项目 2	10,495,999.88			1,312,000.02			9,183,999.86	与资产相关
项目 3	1,136,250.00			454,500.00			681,750.00	与资产相关
项目 4	14,874,999.77			1,750,000.02			13,124,999.75	与资产相关
项目 5	9,791,666.91			1,249,999.98			8,541,666.93	与资产相关
项目 6	190,900.00			24,900.00			166,000.00	与资产相关
项目 7	4,456,666.62			790,000.02			3,666,666.60	与资产相关
项目 8	13,080,000.00						13,080,000.00	与资产相关
项目 9	10,384,722.42			265,305.96			10,119,416.46	与资产相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	485,957,096.00						485,957,096.00

其他说明：无

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,154,341,713.67			1,154,341,713.67
其他资本公积	105,386,373.26	6,264,671.10		111,651,044.36
合计	1,259,728,086.93	6,264,671.10		1,265,992,758.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提股权激励成本对应的股权激励摊销成本，增加其他资本公积 6,264,671.10 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	53,267,093.78	65,840.91	1,751,285.23	51,581,649.46
合计	53,267,093.78	65,840.91	1,751,285.23	51,581,649.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 解锁限制性股票冲销分配可撤销现金股利，增加库存股价值 65,840.91 元。

(2) 解锁限制性股票冲销确认的回购义务，减少库存股价值 1,751,285.23 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,773,192.06							1,773,192.06
其他权益工具投资公允价值变动	1,773,192.06							1,773,192.06
其他综合收益合计	1,773,192.06							1,773,192.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	222,200.33	391,780.58	72,548.85	541,432.06
合计	222,200.33	391,780.58	72,548.85	541,432.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,592,563.31			138,592,563.31
任意盈余公积	3,486,089.61			3,486,089.61
合计	142,078,652.92			142,078,652.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,009,898,029.20	795,271,110.30
调整后期初未分配利润	1,009,898,029.20	795,271,110.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,683,145.43	304,599,755.32
减：提取法定盈余公积		24,382,004.24
应付普通股股利		65,590,832.18
期末未分配利润	1,134,581,174.63	1,009,898,029.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,138,457.34	816,608,825.93	826,685,186.63	560,025,306.76
其他业务	16,876,787.22	7,142,721.03	2,968,943.50	1,299,110.48
合计	1,141,015,244.56	823,751,546.96	829,654,130.13	561,324,417.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,838,924.45	1,211,334.15
教育费附加	1,216,474.90	519,143.23
房产税	2,681,495.33	1,755,444.26
土地使用税	882,957.27	800,578.77
车船使用税	9,189.61	13,190.49
印花税	617,043.10	732,886.26
地方教育费附加	810,983.28	346,095.47
环境保护税	3,259.13	13,476.53
合计	9,060,327.07	5,392,149.16

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,035,376.20	5,056,717.87
技术服务费	3,658,621.17	3,287,123.70
技术咨询费		
业务经费	2,291,523.97	2,261,545.30
广告费	148,230.32	178,509.74
展览费	18,755.66	144,430.19
租赁费	581,212.88	512,729.44
折旧费	46,216.54	301,871.01
运杂费		
包装费		
其他	822,992.83	776,542.03
合计	13,602,929.57	12,519,469.28

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,839,254.01	32,987,967.28
折旧费	4,157,362.15	3,740,742.99
无形资产摊销	4,575,574.97	3,006,057.81
长期待摊费用摊销	1,427,869.68	558,711.54
聘请中介机构费	2,623,618.57	2,167,247.73
办公费	1,965,240.03	1,444,180.38
租赁费	2,249,639.46	1,087,930.36
业务招待费	1,031,856.18	1,020,840.18
差旅费	558,080.55	485,105.76
交通费	88,636.34	148,643.03
会议费	155,638.95	168,282.32
培训费	214,480.97	529,018.48
咨询费		
修理费	371,082.23	247,880.48
董事会费	162,000.00	105,000.00
取暖费	386,845.87	19,134.46
水电费	373,006.81	725,953.56
股权激励成本	6,264,671.10	12,206,743.08
福利费	5,146,839.65	2,425,049.31
物业管理费	1,701,704.37	979,187.42
党政工团活动费	1,928,120.81	629,830.72
其他	4,052,084.73	3,404,643.69
合计	81,273,607.43	68,088,150.58

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1	1,789,151.49	1,547,841.00
项目 2	3,768,910.79	
项目 3	3,576,498.08	
项目 4	2,657,716.30	
项目 5	2,069,269.66	
项目 6	1,723,725.26	
项目 7	1,628,647.68	
项目 8	1,694,793.67	
项目 9	1,539,071.45	6,563.16
项目 10	1,458,334.20	
项目 11	1,303,924.54	
其他项目	26,586,760.34	32,654,986.73
合计	49,796,803.46	34,209,390.89

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,209,517.45	5,087,547.91
减：利息收入	2,284,514.29	1,827,979.96
汇兑净损益	307,708.56	1,191,516.71
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	1,717,400.04	696,680.99
其他		442,236.53
合计	10,950,111.76	5,590,002.18

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
项目 1	599,999.94	599,999.94
项目 2	1,312,000.02	1,312,000.02
项目 3	454,500.00	454,500.00
项目 4	1,750,000.02	1,750,000.02
项目 5	1,249,999.98	1,249,999.98
项目 6	24,900.00	24,900.00
项目 7	790,000.02	790,000.02
项目 8	343.38	
项目 9	329,462.81	940,089.34
项目 10	280,641.76	228,371.62
项目 11		2,880,000.00
项目 12		
项目 13	18,000.00	

项目 14	190,000.00	760,000.00
项目 15	100,000.00	
项目 16		40,000.00
项目 17		100,000.00
项目 18	100,000.00	500,000.00
项目 19		5,195,399.13
项目 20	500,000.00	
项目 21	264,962.58	
合计	7,964,810.51	16,825,260.07

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,939,840.13	47,971,086.41
合计	-4,939,840.13	47,971,086.41

其他说明：无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,353.40	-82,846.65
债权投资减值损失	-389,059.94	132,789.78
合计	-396,413.34	49,943.13

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	695,278.60	900,988.14
合计	695,278.60	900,988.14

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,838.86	-48,780.97

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		7,961,842.62	
其他	614,353.29	-96,620.49	614,353.29
合计	614,353.29	7,865,222.13	614,353.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
项目 1	平度市同 和街道办事处财政 所	奖励		否	否	0.00	7,961,842 .62	与资产相 关

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	36,359.70	46,083.96	36,359.70
其他	30,680.01	1.40	30,680.01
合计	67,039.71	46,085.36	67,039.71

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,025,856.86	25,941,848.83
递延所得税费用	-263,796.91	-461,260.65
合计	27,762,059.95	25,480,588.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	156,448,228.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,467,234.30
子公司适用不同税率的影响	1,142,245.08
调整以前期间所得税的影响	-2,235,657.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-401,086.57
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	5,789,324.69
所得税费用	27,762,059.95

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,284,514.29	1,827,979.96
除税收返还以外的政府补助	1,432,285.89	9,788,624.78
单位往来款	108,319,842.49	33,400,789.01
保证金、押金	2,717,330.00	3,950,569.68
其他	17,147,170.54	367,889.52
合计	131,901,143.21	49,335,852.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常管理费用	8,264,313.28	11,260,914.57
支付的日常销售费用	2,645,553.88	3,071,832.12
支付的日常财务费用	1,621,375.21	1,730,086.19
支付的其他费用	14,401,858.68	23,957,391.94
支付的保证金、备用金	2,437,500.00	15,998,589.95
合计	29,370,601.05	56,018,814.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
审计费	274,913.00	
支付的农工工资保证金	-671,404.63	
合计	-396,491.63	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未解锁限制性股票回购价款	968,376.23	
合计	968,376.23	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,686,168.72	190,567,596.17
加：资产减值准备	-298,865.26	-950,931.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,379,028.26	29,807,013.47
使用权资产折旧	6,384,005.76	4,067,919.31
无形资产摊销	6,457,616.69	5,399,694.60
长期待摊费用摊销	4,250,533.42	3,026,409.30
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）	2,838.86	48,780.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,359.70	46,083.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,517,226.01	6,279,064.62
投资损失（收益以“-”号填列）	4,939,840.13	-47,971,086.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	221,638.70	24,174.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-485,435.61	-485,435.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-273,408,771.13	-266,536,597.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-386,881,334.10	-231,119,504.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	243,937,991.25	81,536,325.29
其他	6,264,671.09	12,206,743.08
经营活动产生的现金流量净额	-194,996,487.51	-214,053,748.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	510,238,317.57	342,335,423.49
减：现金的期初余额	542,130,398.68	341,280,739.82
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	-31,892,081.11	1,054,683.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	510,238,317.57	542,130,398.68
其中：库存现金	12,354.54	24,891.14
可随时用于支付的银行存款	510,225,963.03	542,105,507.54
三、期末现金及现金等价物余额	510,238,317.57	542,130,398.68

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	13,295,243.36	保证金
固定资产	86,193,363.60	银行借款抵押
无形资产	41,061,260.30	银行借款抵押
合计	140,549,867.26	

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	466,290.43	6.7114	3,129,461.59
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	746,827.84	6.7114	5,012,260.37
欧元	480,281.00	7.0084	3,366,001.36
港币			
加元	17,429.90	5.2058	90,736.57
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		政府补助	6,446,705.94
计入其他收益的政府补助	1,445,163.19	政府补助	1,445,163.19
计入营业外收入的政府补助		政府补助	

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司分别于 2022 年 4 月 22 日，第六届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，于 2022 年 6 月 8 日，第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 23 日、2022 年 6 月 9 日在巨潮资讯网发布的《关于对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2022-017）、《关于公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-041）。上述两家子公司完成了工商登记手续，并领取了营业执照。

四川高纳为公司全资子公司，西安高纳由两名股东共同出资设立，其中本公司使用自有资金出资 7,476.69 万元，占合资公司持股比例的 67.97%，公司对上述两家公司形成实际控制。基于以上原因，根据企业会计准则的相关规定，自 2022 年 6 月起，将西安钢研高纳航空部件有限公司、四川钢研高纳锻造有限公司纳入公司财务报表合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北钢研德凯科技有限公司	河北涿州市	河北涿州市	工业生产	80.00%		投资设立
青岛新力通工业有限责任公司	山东青岛市	山东青岛市	工业生产	65.00%		非同一控制下企业合并
涿州高纳德凯科技有限公司	河北涿州市	河北涿州市	工业生产	100.00%		投资设立
西安钢研高纳航空部件有限公司	陕西西安市	陕西西安市	工业生产	68.00%		投资设立
四川钢研高纳锻造有限责任公司	四川德阳市	四川德阳市	工业生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北钢研德凯科技有限公司	20.00%	11,520,753.86	7,763,009.08	96,191,852.75
青岛新力通工业有限责任公司	35.00%	-7,517,730.58		121,327,701.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北钢研德凯科技有限公司	991,715,319.31	380,844,505.88	1,372,559,825.19	449,996,809.67	429,185,145.42	879,181,955.09	809,461,870.03	385,242,455.83	1,194,704,325.86	315,991,111.73	388,901,768.18	704,892,879.91
青岛新力通工业有限责任公司	816,044,813.50	351,634,796.60	1,167,679,610.10	409,013,716.65	430,329,761.34	839,343,477.99	674,986,561.66	392,319,548.67	1,067,306,110.33	342,570,480.43	334,167,457.81	676,737,938.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北钢研德凯科技有限公司	414,694,427.73	63,277,587.27	63,277,587.27	-28,949,692.50	189,049,092.59	38,461,642.28	38,461,642.28	-68,969,118.19
青岛新力通工业有限责任公司	234,683,768.36	-18,593,103.14	-18,593,103.14	-125,994,651.79	233,897,703.38	27,622,664.86	27,622,664.86	-81,737,384.34

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津钢研海德科技有限公司	天津市	天津市	工业生产	28.53%		权益法
青岛钢研投资发展有限公司	山东青岛市	山东青岛市	商业服务业	50.00%		权益法
常州钢研极光增材制造有限公司	江苏常州市	江苏常州市	工业生产	20.00%		权益法
青岛高纳科技有限公司	山东青岛市	山东青岛市	商务服务业	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	天津钢研海德科技有限公司	青岛钢研投资发展有限公司	常州钢研极光增材制造有限公司	青岛高纳科技有限公司	天津钢研海德科技有限公司	青岛钢研投资发展有限公司	常州钢研极光增材制造有限公司	青岛高纳科技有限公司
流动资产	94,506,935.07	392,380,431.28	77,836,151.53	107,413,417.50	98,291,513.89	439,779,796.94	69,528,406.14	153,126,627.90
非流动资产	63,986,177.18	318,741,036.75	77,112,654.61	207,511,585.76	64,996,536.09	321,415,557.82	82,238,507.46	209,848,266.21
资产合计	158,493,112.25	711,121,468.03	154,948,806.14	314,925,003.26	163,288,049.98	761,195,354.76	151,766,913.60	362,974,894.11
流动负债	9,223,381.72	6,495,888.72	33,219,777.15	5,154,434.94	11,580,611.90	47,079,104.19	30,883,945.71	45,508,213.82
非流动负债	23,600,000.00	443,661,669.99	92,000,000.00	193,661,669.99	23,600,000.00	444,964,518.79	92,000,000.00	194,964,518.79
负债合计	32,823,381.72	450,157,558.71	125,219,777.15	198,816,104.93	35,180,611.90	492,043,622.98	122,883,945.71	240,472,732.61

少数股东权益		11,598,753.32				12,238,079.64		
归属于母公司股东权益	125,669,730.53	249,365,156.00	29,729,028.99	116,108,898.33	128,107,438.08	256,913,652.14	28,882,967.89	122,502,161.50
按持股比例计算的净资产份额	35,853,574.12	124,682,578.00	5,945,805.80	11,610,889.83	36,549,052.09	128,456,826.07	7,387,813.35	12,250,216.15
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	35,853,574.13	124,682,578.00	7,557,025.57	11,610,889.83	36,549,052.09	128,456,826.07	7,387,813.35	12,250,216.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	21,615,702.84	2,298,119.07	1,648,459.42	1,258,166.19	19,067,424.51			
净利润	2,437,707.55	8,187,822.46	846,061.10	6,393,263.17	785,132.73	53,410,318.11	3,218,180.49	60,000,000.00
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	2,437,707.55	8,187,822.46	846,061.10	6,393,263.17	785,132.73	53,410,318.11	3,218,180.49	60,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见七、合并财务报表项目注释。本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本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。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过对已有客户信用评级的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。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备；同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

（四）汇率风险

汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（五）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	13,869,366.84	8,232,827.74	1,742,813.72	23,845,008.30
持续以公允价值计量的资产总额	13,869,366.84	8,232,827.74	1,742,813.72	23,845,008.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国钢研科技集团有限公司	北京市海淀区学院南路 76 号	新材料、新技术研发等	190,000.00 万元	44.25%	44.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津钢研海德科技有限公司	联营企业
青岛钢研投资发展有限公司	联营企业
青岛高纳科技有限公司	联营企业

常州钢研极光增材制造有限公司	联营企业
----------------	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安泰环境工程技术有限公司	受同一母公司控制
安泰科技股份有限公司	受同一母公司控制
安泰天龙钨钼科技有限公司	受同一母公司控制
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	受同一母公司控制
北京安泰六九新材料科技有限公司	集团内联营企业
北京安泰中科金属材料有限公司	受同一母公司控制
北京钢研柏苑出版有限责任公司	受同一母公司控制
北京钢研大慧科技发展有限公司	受同一母公司控制
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶电气股份有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一母公司控制
北京瑞研国际贸易有限公司	集团内联营企业
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	受同一母公司控制
大慧智盛（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	集团内联营企业
钢铁研究总院有限公司有限公司	受同一母公司控制
钢研大慧私募基金管理有限公司	受同一母公司控制、参股企业
钢研工程设计有限公司	受同一母公司控制
钢研昊普科技有限公司	受同一母公司控制
钢研纳克成都检测认证有限公司	受同一母公司控制
钢研纳克检测技术股份有限公司	受同一母公司控制
河北钢研科技有限公司	受同一母公司控制
新冶高科技集团有限公司	受同一母公司控制
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	受同一母公司控制
涿州安泰六九新材料科技有限公司	集团内联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安泰科技股份有限公司	采购商品	5,492.84			54,706.82
安泰科技股份有限公司	接受劳务				-695,373.56
安泰天龙钨钼科技有限公司	采购商品	15,026.55			
北京安泰钢研超硬材料制品有限	采购商品	7,362.83			

责任公司					
北京钢研柏苑出版有限责任公司	接受劳务	28,301.89			41,929.20
北京钢研大慧科技发展有限公司	采购商品	50,646.02			34,576,462.65
北京钢研物业管理有限责任公司	采购商品	8,499.20			610,588.41
北京钢研物业管理有限责任公司	接受劳务	471,028.48			
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	采购商品	294,867.26			478,053.10
北京瑞研国际贸易有限公司	采购商品	78,801,227.58			
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	采购商品				12,924.52
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	接受劳务	3,207.55			
常州钢研极光增材制造有限公司	采购商品	244,778.76			
钢铁研究总院有限公司	接受劳务	361,792.45			62,928.71
钢铁研究总院有限公司	采购商品	221,097.35			44,555.75
钢研昊普科技有限公司	接受劳务	6,261,772.95			5,028,400.12
钢研纳克检测技术股份有限公司	接受劳务	8,371,998.80			6,201,391.71
钢研纳克检测技术股份有限公司	采购商品				14,077.87
河北钢研科技有限公司	采购商品				89,890.27
青岛钢研投资发展有限公司	接受劳务	73,680.09			
青岛高纳科技有限公司	采购商品	678,223.00			
天津钢研海德科技有限公司	采购商品	355,619.47			469,773.45
天津钢研海德科技有限公司	接受劳务	58,513.27			143,409.29
中国钢研科技集团有限公司	采购商品				22,477.88
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	采购商品	699,256.21			761,666.08
涿州安泰六九新材料科技有限公司	接受劳务	91,352.63			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钢铁研究总院有限公司	销售商品	990,132.75	1,444,911.16
钢铁研究总院有限公司	提供劳务	346,543.76	

安泰天龙钨钼科技有限公司	销售商品	19,247.79	119,632.74
钢研纳克检测技术股份有限公司	销售商品		376,989.12
北京钢研大慧科技发展有限公司	销售商品	704,965.84	581,569.76
安泰科技股份有限公司	销售商品	18,442.48	84,955.75
常州钢研极光增材制造有限公司	销售商品	1,100,316.16	
北京安泰六九新材料科技有限公司	销售商品	2,635,648.16	
北京瑞研国际贸易有限公司	销售商品	1,224,047.33	
安泰环境工程技术有限公司	销售商品	2,654.87	
北京钢研新冶工程设计有限公司	销售商品	902,654.87	1,808,849.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

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

中国钢研科技集团有限公司	房屋	28,800.00	25,400.00			28,800.00	25,400.00	985,511.61	779,785.03	35,351,228.45	30,103,984.23
安泰科技股份有限公司	房屋	5,492.84	13,732.11			5,767.48	0.00				
青岛钢研投资发展有限公司	房屋					1,781,849.37		651.83	0.00	319,609.40	1,329,920.61

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛钢研投资发展有限公司	125,000,000.00	2019年08月20日	2024年08月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

公司第五届董事会第二十一会议、2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于为参股子公司向公司控股股东借款提供关联担保的议案》，因公司参股子公司青岛钢研业务发展的需要，青岛钢研拟与公司控股股东中国钢研签署借款协议，向集团公司申请总额 2.5 亿人民币的借款额度，用于补充青岛钢研流动资金，借款年利率为 4.89%，借款利息按照实际借款天数计算后按季度结算，该额度有效期五年，在总额度范围内可循环使用，该笔借款最终金额、期限、担保方式等将以实际与集团公司签订的正式协议/合同为准。公司持有青岛钢研 50%股份，公司按 50%的股权比例为其本次申请的借款进行关联担保，即为其中的 1.25 亿元借款提供担保，其余借款金额由青岛钢研的另一股东钢研大慧私募基金管理有限公司提供担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国钢研科技集团有限公司	200,000,000.00	2022年04月29日	2023年04月28日	为保证公司建设研发所需资金，公司向母公司中国钢研申请 2 亿元的委托贷款，期限不超过一年。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,377,894.00	1,664,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付账款	中联先进钢铁材料技术有限责任公司	279,932.80			
预付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	44,701.00		7,000.00	
预付账款	钢铁研究总院有限公司			50,000.00	
预付账款	北京钢研物业管理有限责任公司	534,662.00		59,944.00	
预付账款	青岛高纳科技有限公司	115,144.00			
应收账款	河北钢研科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
应收账款	钢研纳克检测技术股份有限公司			951,753.47	
应收账款	钢研工程设计有限公司	987,000.00		1,974,000.00	
应收账款	钢铁研究总院有限公司	1,035,079.00	239,915.40	1,344,754.34	239,915.40
应收账款	常州钢研极光增材制造有限公司	1,100,000.00			
应收账款	北京钢研新冶工程设计有限公司	5,190,663.54		4,272,663.54	
应收账款	北京钢研新冶电气股份有限公司	99,039.65	99,039.65	99,039.65	99,039.65
应收账款	北京钢研大慧科技发展有限公司	103,918.70		103,918.70	
应收账款	北京安泰中科金属材料有限公司	28,000.00		28,000.00	
应收账款	北京安泰六九新	2,811,085.90		589,307.50	

	材料科技有限公司				
应收账款	安泰天龙钨钼科技有限公司	4,520.00		112,397.00	
应收账款	安泰科技股份有限公司	5,400.00		5,400.00	
应收账款	安泰环境工程技术有限公司	3,000.00			
其他应收款	中国钢研科技集团有限公司	5,000.00		5,000.00	
其他应收款	钢研纳克检测技术股份有限公司	176,071.12			
合同资产	河北钢研科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
合同资产	钢研工程设计有限公司	329,000.00		329,000.00	
合同资产	北京钢研新冶工程设计有限公司	2,022,000.00		1,920,000.00	
其他非流动资产	钢研昊普科技有限公司	30,840,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	涿州安泰六九新材料科技有限公司	75,147.48	144,564.76
应付账款	中联先进钢铁材料技术有限责任公司	255,342.49	12,103.45
应付账款	中国钢研科技集团有限公司	5,988,671.82	
应付账款	天津钢研海德科技有限公司	64,770.00	450.00
应付账款	青岛钢研投资发展有限公司	0.00	785,968.88
应付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	9,165,395.04	3,932,921.73
应付账款	钢研昊普科技有限公司	15,392,118.38	18,650,410.82
应付账款	钢铁研究总院有限公司	1,875,004.88	1,391,555.32
应付账款	常州钢研极光增材制造有限公司	2,540,980.00	6,351,380.00
应付账款	北京瑞研国际贸易有限公司	6,902,805.00	
应付账款	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	265,200.00	
应付账款	北京钢研物业管理有限责任公司		569,262.53
应付账款	北京钢研大慧科技发展有限公司		40,000.00
应付账款	安泰天龙钨钼科技有限公司	547,953.45	530,973.45
应付账款	安泰科技股份有限公司	298,230.09	552,230.09
其他应付款	中国钢研科技集团有限公司	3,273,441.53	3,131,116.49
其他应付款	钢铁研究总院有限公司	759,639.61	
其他应付款	北京瑞研国际贸易有限公司	10,000.00	
合同负债	中国钢研科技集团有限公司		1,106,194.69
合同负债	天津钢研海德科技有限公司		15,929.20
合同负债	钢铁研究总院有限公司	707.49	146,017.70
合同负债	安泰科技股份有限公司		18,442.48

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予价格 6.23 元/股，年末股数为 11,994,525 股，有效期剩余 24 个月；2. 预留部分授予价格 7.74 元/股，年末股数为 665,000 股，有效期剩余 34 个月。

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	已授予并登记发行的限制性股票实际数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,391,551.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,264,671.10

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	72,893,564.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,893,564.40
利润分配方案	公司 2021 年度利润分配方案为：以 2021 年末总股本 485,957,096 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	572,775.91	0.08%	572,775.91	100.00%		572,775.91	0.23%	572,775.91	100.00%	
其中：										
单项金额虽不	572,775.91	0.08%	572,775.91	100.00%		572,775.91	0.23%	572,775.91	100.00%	

重大但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	676,311,129.54	99.92%	9,060,132.07	1.34%	667,250,997.47	248,579,407.96	99.77%	8,807,488.89	3.54%	239,771,919.07
其中：										
中央企业组合	613,234,815.63	90.60%	3,685,011.00	0.60%	609,549,804.63	231,861,590.01	93.06%	2,935,482.22	1.27%	228,926,107.79
其他企业组合	53,290,837.22	7.87%	5,276,081.42	9.90%	48,014,755.80	13,296,342.98	5.34%	5,632,091.27	42.36%	7,664,251.71
关联方组合	9,785,476.69	1.45%	99,039.65	1.01%	9,686,437.04	3,421,474.97	1.37%	239,915.40	7.01%	3,181,559.57
合计	676,883,905.45	100.00%	9,632,907.98	1.42%	667,250,997.47	249,152,183.87	100.00%	9,380,264.80	3.76%	239,771,919.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	219,000.00	219,000.00	100.00%	失信企业
客户 2	99,039.65	99,039.65	100.00%	清算状态
客户 3	249,936.26	249,936.26	100.00%	失信公司
客户 4	4,800.00	4,800.00	100.00%	已注销
合计	572,775.91	572,775.91		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
中央企业组合	613,234,815.63	3,685,011.00	1.28%
其他企业组合	53,290,837.22	5,276,081.42	31.45%

关联方组合	9,785,476.69	99,039.65	2.40%
合计	676,311,129.54	9,060,132.07	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	658,298,547.06
1至2年	8,219,837.41
2至3年	1,418,668.03
3年以上	8,946,852.95
3至4年	686,970.75
4至5年	1,235,229.30
5年以上	7,024,652.90
合计	676,883,905.45

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
中央企业组合	2,935,482.22	749,528.78				3,685,011.00
其他企业组合	5,632,091.27	-356,009.85				5,276,081.42
关联方组合	239,915.40	-140,875.75				99,039.65
所计提的坏账准备 单项金额虽不重大但单	572,775.91					572,775.91

项计提 坏账准备的应收账款						
合计	9,380,264.80	252,643.18				9,632,907.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	152,505,195.82	22.53%	299,874.65
客户 2	78,009,557.05	11.52%	127,903.85
客户 3	60,896,110.87	9.00%	151,757.51
客户 4	57,545,781.35	8.50%	113,153.66
客户 5	52,809,262.13	7.80%	103,840.13
合计	401,765,907.22	59.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,003,616.16	8,358,857.85
合计	11,003,616.16	8,358,857.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	353,296.33	505,663.08
备用金	58,000.00	58,560.00
代垫款	126,881.86	153,153.18
往来	11,092,443.28	8,272,859.61
其他	268,474.10	264,101.39
合计	11,899,095.57	9,254,337.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	414,354.37	481,125.04		895,479.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	414,354.37	481,125.04		895,479.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	11,843,669.64
1 至 2 年	55,425.93
合计	11,899,095.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未显著增加的其他应收款	414,354.37					414,354.37
风险显著增加的其他应收款	481,125.04					481,125.04
合计	895,479.41					895,479.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	8,005,821.20	1 年以内	67.28%	366,270.90
单位 2	代垫工资	962,250.07	1 年以内	8.09%	481,125.04
单位 3	往来款	176,071.12	1 年以内	1.48%	
单位 4	押金	50,061.00	1 年以内 34,561.00 元； 1-2 年 15,500.00 元	0.42%	1,256.50
单位 5	往来款	50,000.00	1 年以内	0.42%	2,500.00
合计		9,244,203.39		77.69%	851,152.44

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	751,355,935.56		751,355,935.56	751,355,935.56		751,355,935.56
对联营、合营企业投资	179,704,067.53		179,704,067.53	184,643,907.66		184,643,907.66
合计	931,060,003.09		931,060,003.09	935,999,843.22		935,999,843.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北钢研德凯科技有限公司	276,855,935.56					276,855,935.56	
青岛新力通工业有限责任公司	474,500,000.00					474,500,000.00	
涿州高纳德凯科技有限公司	0.00					0.00	
西安钢研高纳航空部件有限公司	0.00					0.00	
四川钢研高纳锻造有限公司	0.00					0.00	
合计	751,355,935.56					751,355,935.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
二、联营企业										
天津钢研海德科技有限公司	36,549,052.09			-695,477.96					35,853,574.13	
青岛钢研投资发展有限公司	128,456,826.07			-3,774,248.07					124,682,578.00	
青岛高纳科技有限公司	12,250,216.15			-639,326.32					11,610,889.83	
常州钢研极光增材制造有限公司	7,387,813.35			169,212.22					7,557,025.57	
小计	184,643,907.66			-4,939,840.13					179,704,067.53	
合计	184,643,907.66			-4,939,840.13					179,704,067.53	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,211,002.36	670,931,851.28	553,460,449.17	410,199,213.08
其他业务	30,164,507.47	24,202,670.48	8,836,287.53	7,992,514.66
合计	874,375,509.83	695,134,521.76	562,296,736.70	418,191,727.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,939,840.13	47,971,086.41
子公司内部借款利息	5,890,946.80	2,124,965.93
成本法核算的长期股权投资收益	51,948,154.04	8,592,000.00
合计	52,899,260.71	58,688,052.34

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,198.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	7,891,869.13	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	583,673.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,941.38	
减：所得税影响额	1,094,222.80	
少数股东权益影响额	651,253.92	
合计	6,763,808.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.2614	0.2575
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.2472	0.2435

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他