

证券简称：钢研高纳

证券代码：300034

**北京钢研高纳科技股份有限公司****2026 年半年度报告****2026 年 8 月 24 日**

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人周武平、主管会计工作负责人刘彬及会计机构负责人(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次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	32
第八节 财务报告	33

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：公司共享财务部和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
青岛新力通、新力通	指	青岛新力通工业有限责任公司
辽宁高纳	指	辽宁钢研高纳智能制造有限公司
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责任公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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.		
公司的法定代表人	周武平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘彬	何晓珂
联系地址	北京市海淀区大柳树南村 19 号	北京市海淀区大柳树南村 19 号
电话	010-62182656	010-62182656
传真	010-62185097	010-62185097
电子信箱	gaona300034@cisri-gaona.com.cn	gaona300034@cisri-gaona.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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 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）	2,053,495,665.67	1,816,543,136.68	13.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,870,971.88	63,805,391.57	61.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,584,100.71	55,921,186.47	63.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	318,569,605.91	-266,842,856.89	219.38%
基本每股收益（元/股）	0.1291	0.0812	58.99%
稀释每股收益（元/股）	0.1291	0.0812	58.99%
加权平均净资产收益率	2.68%	1.74%	0.94%
	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）	7,891,044,594.20	7,951,135,047.64	-0.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,861,814,964.90	3,787,194,180.95	1.97%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,302,250.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,104,116.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,217.16	

减：所得税影响额	2,322,687.63	
少数股东权益影响额（税后）	1,875,025.37	
合计	11,286,871.17	

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

公司及控股子公司河北德凯、西安高纳，全资子公司四川高纳、辽宁高纳的主要产品包括高温合金、铝镁钛轻质合金、耐蚀合金和金属间化合物等高端金属材料的研发、生产和销售，产品广泛用于航空、航天、舰船、核电、燃气轮机等行业，制备工艺涵盖精密铸造、模锻与环轧、粉末冶金、精细制造、增材制造、盘轴零件精密加工等领域。控股子公司青岛新力通主要生产工作温度为 900-1250℃ 的高温合金产品，为世界各地的工业炉提供耐热合金的集成解决方案，主要服务于石化、冶金建材和玻璃等行业，提供乙烯裂解炉管和转化炉管，各种类型炉的冶金生产线，辐射管、燃烧系统及环保危废处理多床炉设备等产品及集成服务。公司始终坚持“以客户为中心”的经营理念，致力于成为世界一流的高端装备制造所需金属新材料与制品供应商，全面助力高端装备新材料产业的高质量发展。

公司目前是国内高端和新型高温合金制品生产规模领先且产品体系较完整的企业之一，公司深耕镍基高温合金领域，拓展铝、镁、钛铸锻件领域，布局精密铸造、离心铸造、模锻环轧、粉末冶金、精细制造、增材制造产业布局。公司拥有年生产 5000 吨航空航天用高温合金母合金的能力以及航空航天发动机用精铸件的能力，拥有年生产 1000 余吨变形合金原材料和 10000 余件航空航天用盘环类锻件的能力，具有制造先进航空发动机亟需的粉末高温合金、金属间化合物锻铸件、氧化物弥散强化合金和泡沫金属等新型合金制品的生产技术和能力。

主要产品具体有：面向航空航天的高温母合金、发动机精密铸件、航空发动机盘环锻件等；面向发电设备制造领域的燃气轮机盘锻件、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；航空发动机中的转子类零部件的精加工等。

产品系列	产品	主要市场
铸造合金制品	高温合金母合金；精密铸造钛合金、铝合金、镁合金及钢类制品；高温合金叶片、机匣、结构件；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；航空发动机中的转子类零部件的精加工	航空、航天、燃气轮机、电子、核电、建材

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公司运营中心统筹各业务单元的市场需求预测、在手订单生产任务和计划，通过招标或询价方式向供应商集中或分批采购；各业务单元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全流程自主生产能力和所需的装备。在变形高温合金领域，以技术领先的优势地位带动客户订单的获取，生产方面则较多采取全国大协作的模式，即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，公司自身完成后续的热处理、机加工、探伤、性能检测等关键环节。为了更好地适应未来发展需求，公司已在四川省德阳市建成投产了锻造与环轧生产基地，基于以往良好的技术实力和客户基础，新产品基本全部在德阳基地全流程自主生产，而既往产品转产正在逐步实施，基本实现了变形高温合金产品生产链条的贯通和研制生产一体化的能力，产品质量和交付周期更可靠，同时也具备了多项关键技术自我保证的能力。

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，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。

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知识产权保护措施，以防止技术秘密外泄。

（3）销售模式

公司销售以直销模式为主，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，后续由公司营销中心和技术质量部对销售客户进行跟踪调查并提供相应的售后服务。

公司大客户集中在航空、航天、燃气轮机、石化等领域，公司为提高客户满意度，发挥公司在科研方面的优势，打造了“科研+市场”的一体化服务体系。在型号设计阶段，开展定制化选材服务；在生产交付阶段，建立贴近大客户的办事处和生产基地，提高客户响应速度；在售后服务阶段，市场、技术、质量全方面支撑。报告期内，公司与主要客户合作关系稳定。

（4）研发体系

公司科技创新工作始终秉持“有组织的科研、有价值的创新、有战略的发展”的理念，系统构建了以创新研究院为“中央平台”、各业务单元为“分布式终端”的一体化研发体系，全面覆盖材料全生命周期的技术创新环节，为公司的持续发展奠定了坚实基础。

创新研究院作为公司科技创新实体，统筹负责科技创新战略的顶层设计与系统谋划。通过系统推进科研项目从规划到应用的全生命周期闭环管理，高效汇聚并整合内外部创新平台资源、高端人才及关键技术要素，创新研究院聚焦前沿引领技术、基础共性技术与关键核心技术的攻关，致力于打造开放协同、高效联动的创新生态，为公司科技创新战略的落地提供体系化、专业化与长效化的支撑，进一步夯实公司的长期竞争优势。

各业务单元的技术中心或技术部，则作为科技创新体系中工程化与产业化的重要平台，紧密围绕市场需求、客户关切及产业发展方向，积极引入创新研究院的技术攻关成果，重点聚焦新产品开发及现场工艺技术提升，系统推动先进技术的工程化落地与集成应用，为产业发展提供坚实的技术供给、产品支撑和能力保障，助力实现创新价值的最大化。

各业务单元作为承接创新成果转化应用的实施主体，深度融合现代化管理方法与工具，持续提升产业的精益化与智能化水平，加速创新成果向现实生产力转化，推动产业实现提质增效、降本增收，切实增强核心竞争与持续盈利能力，实现公司的高质量可持续发展。

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、石油化工领域产品研发，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、钛精密铸件和乙烯裂解炉管等，工艺覆盖变形、铸造、粉末、3D 打印、高温炉管等制备技术。

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，为公司的长期创新发展提供了强有力的后盾。创新研究院在应用基础研究、关键共性和前沿技术研发方面，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、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，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

公司拥有明显的人才优势，高级及以上职称人员 138 人，硕士及以上学历 318 人，其中多人为国内高温合金材料领域行业技术专家，荣获国家级或省部级科技奖项，具有较高行业影响力。

2026 年上半年，公司基于自身业务发展所需，系统性地开展激励体系重塑与人才梯队建设工作，以充分释放人才内生动力，打造适配公司战略所需的多层次、专业化人才队伍。与此同时，公司聚焦价值创造与人效提升，持续优化人才结构、提升人才素质，筑牢公司可持续发展的战略人才底座。

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，具有一支攻坚克难的老、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进入子公司河北德凯，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。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。此外，公司还通过资本合作，与客户深化合作、协同发展、互利共赢。

（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，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，重点产品 GH4169 系列合金产品通过合金技术提升，推动产品质量提升。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，GH4169D 和 GH4065A 等新型变形合金在多个航空发动机型号上得到应用，GH4061 和 GH3230 等新型变形合金在多个航天发动机型号上得到应用，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。近年公司在 FGH4096 粉末盘挤压开坯和等温锻造制备技术上取得重大突破，粉末盘产品成功通过了系列关键考核验证，为未来粉末高温合金的市场开发提供了保障。

Ti2AlNb 和 Ni3Al 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 Ti2AlNb 合金板材、环轧件和盘锻件等新产品的研发试制工作；完成 Ni3Al 合金叶冠耐磨材料研发并推广用于多型航空发动机，开发出新型整体细

晶涡轮新材料高温持久和疲劳性能，较传统高温合金提升 1 倍以上，开发出可熔焊、可打印、可铸造的 1100°C 以下服役的新材料，正在开展推广应用。

氧化物弥散强化（ODS）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，并且在民用领域开展推广应用。

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，在航空和航天领域取得了推广应用，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，自主设计开发了具有独立自主知识产权的新一代长寿命抗结焦 NH1949 高温合金新材料及其乙烯裂解炉管工业化制备技术，制备冶金质量和使用性能较高的 NH1949 合金炉管和静态铸件，可显著延长乙烯生产中裂解炉管的清焦周期，提高生产效率，增加使用寿命，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	2,053,495,665.67	1,816,543,136.68	13.04%	
营业成本	1,614,230,635.04	1,379,725,727.84	17.00%	
销售费用	36,087,506.30	25,354,380.63	42.33%	主要为开拓国际市场相关投入上升所致
管理费用	135,068,530.51	135,876,865.50	-0.59%	
财务费用	14,760,573.58	-1,944,450.83	859.11%	主要为外币交易形成汇兑损失所致
所得税费用	17,890,848.97	28,721,869.96	-37.71%	主要为以前年度可抵扣亏损抵减所得税费用所致
研发投入	105,757,960.21	107,630,867.89	-1.74%	
经营活动产生的现金流量净额	318,569,605.91	-266,842,856.89	219.38%	主要为本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-35,321,045.59	-44,389,711.98	20.43%	
筹资活动产生的现金流量净额	-139,434,011.06	273,460,789.14	-150.99%	主要为本期偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	143,281,220.41	-37,771,779.73	479.33%	主要为本期销售回款增加所致

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						
铸造合金制品	1,223,747,240.32	924,866,296.90	24.42%	-2.88%	7.35%	-7.20%
变形合金制品	570,452,918.13	503,226,474.45	11.78%	27.08%	32.48%	-3.60%
新型合金制品	251,272,322.94	182,562,262.78	27.34%	149.38%	39.91%	56.84%
分地区						
国内	1,843,109,799.97	1,487,152,695.11	19.31%	35.13%	34.30%	0.49%
国外	210,385,865.70	127,077,939.93	39.60%	-53.51%	-53.35%	-0.21%

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	-7,665,021.38	-4.65%	主要为联营企业亏损	否
资产减值	3,671,243.32	2.23%	主要为存货和合同资产减值准备	否
营业外收入	479,089.22	0.29%	主要为非经营性项目收入	否
营业外支出	400,872.06	0.24%	主要为固定资产报废	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,068,066,431.33	13.54%	934,341,227.53	11.75%	1.79%	
应收账款	1,956,870,704.88	24.80%	1,220,914,857.36	15.36%	9.44%	
合同资产	185,487,458.59	2.35%	194,810,604.65	2.45%	-0.10%	
存货	1,617,781,116.58	20.50%	1,830,061,290.26	23.02%	-2.52%	
长期股权投资	159,488,733.36	2.02%	167,097,708.01	2.10%	-0.08%	
固定资产	1,259,500,519.92	15.96%	1,262,993,741.79	15.88%	0.08%	
在建工程	100,608,400.51	1.27%	82,911,459.37	1.04%	0.23%	
使用权资产	138,762,825.17	1.76%	159,752,001.85	2.01%	-0.25%	
短期借款	74,837,146.80	0.95%	94,191,190.88	1.18%	-0.23%	
合同负债	227,550,856.55	2.88%	299,757,726.09	3.77%	-0.89%	
长期借款	424,163,243.00	5.38%	415,347,886.70	5.22%	0.16%	
租赁负债	124,474,958.98	1.58%	135,422,234.86	1.70%	-0.12%	

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	9,129,805.94							9,129,805.94
金融资产小计	9,129,805.94							9,129,805.94
应收款项融资	141,079,865.94						-83,914,878.17	57,164,987.77
上述合计	150,209,671.88						-83,914,878.17	66,294,793.71

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动主要系报告期内公司收到、背书转让或到期承兑的银行承兑汇票的净变动。

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

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,772,904.95	14,772,904.95	保证金	保证金	24,328,921.56	24,328,921.56	保证金	保证金
固定资产	262,161,579.37	209,697,917.88	抵押	抵押借款	262,161,579.37	216,548,405.80	抵押	抵押借款
无形资产	66,206,672.10	58,231,472.80	抵押	抵押借款	66,206,672.10	58,893,637.93	抵押	抵押借款
合计	343,141,156.42	282,702,295.63			352,697,173.03	299,770,965.29		

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
48,372,915.59	53,006,196.95	-8.74%

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）
西安叶片与（小型）结构件生产基地项目	自建	是	有色金属延压及加工	5,627,334.55	113,595,805.15	企业自筹	95.00 %			建设期		
项目 1	自建	是	有色金属延压及加工	31,344,911.40	85,437,948.35	企业自筹、贷款	97.75 %			建设期		
合计	--	--	--	36,972,245.95	199,033,753.50	--	--	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。

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）	168,558,100.00	1,633,743,302.97	520,399,647.94	433,356,084.21	-39,831,619.21	-39,926,054.34
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	85,681,600.00	1,663,578,316.15	993,907,272.19	677,142,610.56	140,020,103.62	124,471,291.27

		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，经相关部门批准后方可开展经营活动）。						
西安钢研高纳航空部件有限公司	子公司	一般项目：有色金属合金制造；有色金属压延加工；金属材料制造；黑色金属铸造；有色金属铸造；新材料技术研发。（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）	110,000,000.00	394,435,669.81	245,687,812.41	120,771,091.52	25,193,578.36	22,778,639.13
四川钢研高纳锻造有限责任公司	子公司	一般项目：有色金属压延加工；锻件及粉末冶金制品制造；高性能有色金属及合金材料销售；高品质特种钢	150,000,000.00	352,915,433.20	74,140,228.25	41,016,187.50	23,678,557.29	23,678,557.29

		铁材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）						
辽宁钢研高纳智能制造有限公司	子公司	一般项目：机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；汽轮机及辅机制造；汽轮机及辅机销售；金属结构制造；金属结构销售；机械设备销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；金属材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、	120,000,000.00	332,484,276.89	74,269,058.55	81,007,121.17	-17,271,065.90	-17,271,065.90

		技术推广；通用零部件制造；试验机制造；船用配套设备制造；金属表面处理及热处理加工；模具制造；模具销售；金属废料和碎屑加工处理；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术进出口；货物进出口；紧固件制造；紧固件销售；增材制造；增材制造装备制造；增材制造装备销售；金属工具制造；金属工具销售；机械设备研发；金属材料制造；3D 打印服务；3D 打印基础材料销售；试验机销售。 （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）许可项目：民用航空器零部件设计和生						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		产；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；检验检测服务；民用航空器维修。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

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
涿州高纳德凯科技有限公司	注销该全资子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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约 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，应最终客户的要求，随着部分产品进入批产阶段后，需要进行阶梯降价。在此影响下，公司部分新签订单需要重新谈价，价格降低会影响公司的利润。公司采用技术降本、精益生产等手段降低产品成本，以应对产品价格降低造成的利润降低。

2、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，50%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，并且已经在燃气轮机、核电、汽车、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，现有产能已无法满足装备放量后对国产材料的需求，吸引了其他投资者进入该行业，从而加剧行业竞争，在一定程度上影响了行业的平均利润水平。经过研究和判断，本公司通过改善交付水平，保障客户需求的满足，发挥研发优势，积极介入新产品的研发与试制；内部通过推行精益管理，提高产品质量与合格率，降低产品成本。

市场需求与高温合金产业技术水平不匹配风险：国内高温合金应用市场中，特别是航空航天领域市场规模较国际市场仍较小，高温合金产业技术水平与国际先进水平存在一定差距。这在一方面造成了应用端在设计时受到现有材料技术水平掣肘，另一方面又导致新型高温合金材料及制品仍面临较大的发展空间。为应对该风险，更需要由公司发挥行业领军作用，通过牵头开展材料共性技术问题攻关工作，推动行业进步同时做大国内市场，协同国内友商共同分享市场增量收益。

3、技术风险

核心技术人员流失风险：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，同时公司也实施过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（含控股子公司及全资子公司）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 478 项，其中发明 315 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。

4、业务整合、规模扩大带来的集团化管理风险

随着规模的扩大，公司已有 5 家子公司。目前多家子公司的管理对公司整体运营管理和人才队伍建设提出了新的高标准要求。能否实现协调统一、管控有力的协同效应，能否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。公司将进一步完善母公司与子公司之间的管理体系，保证公司整体运营健康、安全。公司将持续推进和加强企业文化建设，传承、发扬优秀的文化，使公司整体价值观一致、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公司科学、高效运营。

5、国际政治经济形势的风险

当前国际政治经济形势复杂多变，地缘政治冲突、贸易政策调整等因素对公司境外业务拓展产生一定的不确定性。公司控股子公司青岛新力通在沙特阿拉伯的建厂项目正按计划有序推进，相关审批手续正在办理过程中。鉴于当前中东地区局势存在不确定性，受不可抗力因素影响，沙特建厂完成时间存在一定不确定性。若中东地区地缘政治局势持续恶化或长期化，可能导致项目审批进度进一步延迟、建设成本上升，进而对公司的海外市场布局及未来业绩增长短期内产生不利影响。针对上述风险，公司将持续密切关注国际政治经济形势及地缘政治局势的变化，加强对境外投资项目的风险

评估与动态管理，制定应急预案以应对可能的项目延迟或成本增加；同时积极拓展多元化海外市场布局，降低对单一国家或地区的依赖，保障公司境外业务的稳健发展。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 30 日	深圳证券交易所“互动易”平台的“云访谈”栏目	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	公司 2025 年度经营情况	www.cninfo.com.cn
2026 年 4 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券、首创证券资管、泰康资管	咨询公司经营业务情况	www.cninfo.com.cn
2026 年 5 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券、国新投资	咨询公司经营业务情况	www.cninfo.com.cn

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，维护公司及广大投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，公司制定了《北京钢研高纳科技股份有限公司市值管理制度》，并经 2025 年 4 月 15 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻中共中央政治局会议“要活跃资本市场、提振投资者信心”以及国务院常务会议“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实保障全体股东的利益，增强投资者信心，促进公司高质量、可持续发展，公司结合自身发展战略、经营情况，制定并披露了“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见公司于 2024 年 2 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于推动落实“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-008）。

2026 年 8 月 24 日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了关于《北京钢研高纳科技股份有限公司“质量回报双提升”行动方案进展》的议案，对行动方案在 2026 年半年度实施进展情况进行了专项评估，具体内容详见公司于 2026 年 8 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于北京钢研高纳科技股份有限公司“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-028）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，钢研高纳积极践行社会责任。参与中国钢研组织的“兴农周”活动，采购定点扶贫地区山阳县及陕西天竺等相关物资，给革命老区贫困人民送去了温暖，为山阳县巩固脱贫成效、助力乡村振兴贡献了央企力量。

第五节 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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

一、放弃参股公司优先购买权暨关联交易事项及其进展情况

2026 年 3 月 18 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了关于《北京钢研高纳科技股份有限公司放弃参股公司常州钢研极光增材制造有限公司优先购买权暨关联交易》的议案，常州钢研极光增材制造有限公司（以下简称“钢

研极光”)控股股东钢研投资有限公司(以下简称“钢研投资”)拟将持有的钢研极光 20%股权按账面净值无偿划转至钢研国际新材料创新中心(深圳)有限公司(以下简称“钢研国创”),本次股权转让系中国钢研作为履行国有企业出资人职责的机构,在其同一控制下企业内部进行的无偿划转行为,董事会同意公司放弃钢研极光本次股权转让的优先购买权,具体内容详见公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《北京钢研高纳科技股份有限公司放弃参股公司常州钢研极光增材制造有限公司优先购买权暨关联交易的公告》(公告编号:2026-014)。

2026 年 7 月 21 日,公司收到转让方钢研投资出具的《关于终止常州钢研极光增材制造有限公司 20%国有股权无偿划转事项的告知函》,结合中国钢研产业整体布局、钢研投资及钢研极光中长期经营发展统筹规划,经与受让方钢研国创充分磋商并达成一致的情况下,双方共同决定终止本次钢研极光 20%股权无偿划转事项。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 22 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《北京钢研高纳科技股份有限公司放弃参股公司常州钢研极光增材制造有限公司优先购买权暨关联交易的进展公告》(公告编号:2026-024)。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
北京钢研高纳科技股份有限公司放弃参股公司常州钢研极光增材制造有限公司优先购买权暨关联交易的公告	2026 年 03 月 20 日	www.cninfo.com.cn
北京钢研高纳科技股份有限公司放弃参股公司常州钢研极光增材制造有限公司优先购买权暨关联交易的进展公告	2026 年 07 月 22 日	www.cninfo.com.cn

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	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			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
河北德凯	2021 年 04 月 23 日	80,000	2021 年 08 月 02 日	19,000	连带责任担保	无	有	十年	否	否
河北德凯	2023 年 04 月 27 日	143,200	2023 年 12 月 11 日	9,000	连带责任担保	无	有	十年	否	否
青岛钢研	2025 年 10 月 24 日	8,606.37	2025 年 12 月 21 日	8,606.37	连带责任担保	无	有	五年	否	是
辽宁高纳	2024 年 04 月 23 日	45,000	2025 年 01 月 07 日	6,000	连带责任担保	无	无	五年	否	否
四川高纳	2025 年 04 月 24 日	15,000	2025 年 05 月 19 日	10,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
辽宁高纳	2025 年 04 月 24 日	9,000	2025 年 05 月 19 日	4,000	连带责任担保	无	无	三年	是	否
辽宁高纳	2026 年 05 月 19 日	5,000	2026 年 05 月 18 日	4,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		33,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		199,200		报告期末对子公司担保余额合计 (B4)		56,606.37				
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)		33,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		4,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		199,200		报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		56,606.37				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.66%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				8,606.37						
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)				10,000						

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)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

无。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

一、全资子公司注销完成

为优化资源配置及组织结构，降低管理成本，提高运营效率，公司决定注销全资子公司涿州高纳德凯科技有限公司，根据涿州市行政审批局出具的《登记通知书》（（涿）登字[2026]第 399 号），涿州高纳已于 1 月完成简易注销登记手续。具体内容请详见公司于 2026 年 1 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

二、为全资子公司提供担保

因公司业务发展的需要，公司对全资子公司辽宁高纳向招行沈阳分行申请的 4000 万元借款提供连带责任担保，上述担保事项在公司 2026 年度担保额度预计范围内，无需另行召开董事会及股东会审议。具体内容请详见公司于 2026 年 5 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,905,836	3.75%				-250	-250	29,905,586	3.75%
1、国有法人持股	21,823,850	2.74%						21,823,850	2.74%
2、其他内资持股	8,081,986	1.01%				-250	-250	8,081,736	1.01%
境内自然人持股	8,081,986	1.01%				-250	-250	8,081,736	1.01%
二、无限售条件股份	767,055,727	96.25%				250	250	767,055,977	96.25%
1、人民币普通股	767,055,727	96.25%				250	250	767,055,977	96.25%
三、股份总数	796,961,563	100.00%						796,961,563	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

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
孔德鑫	1,000	250	0	750	离任监事锁定股	中国结算深圳分公司根据相关规定对离任监事所持股份解除限售
合计	1,000	250	0	750	--	--

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		47,171		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
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	42.01%	334,786,645	0	21,823,850	312,962,795	不适用				0
国新投资有限公司	国有法人	3.52%	28,055,414	0	0	28,055,414	不适用				0
王兴雷	境内自然人	1.34%	10,710,648	0	8,032,986	2,677,662	不适用				0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.06%	8,442,354	871,072	0	8,442,354	不适用				0
魏丽华	境内自然人	1.06%	8,420,307	350,000	0	8,420,307	不适用				0
盛文兰	境内自然人	0.59%	4,703,546	608,600	0	4,703,546	不适用				0
林香英	境内自然人	0.53%	4,239,500	198,000	0	4,239,500	不适用				0
中国农业银行股份有限公司—华夏	境内非国有法人	0.40%	3,160,053	1,962,807	0	3,160,053	不适用				0

国证航天航空行业交易型开放式指数证券投资基金								
周文静	境内自然人	0.35%	2,768,800	2,768,800	0	2,768,800	不适用	0
梁智勇	境内自然人	0.29%	2,350,000	-850,000	0	2,350,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间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 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国钢研科技集团有限公司	312,962,795					人民币普通股	312,962,795	
国新投资有限公司	28,055,414					人民币普通股	28,055,414	
香港中央结算有限公司	8,442,354					人民币普通股	8,442,354	
魏丽华	8,420,307					人民币普通股	8,420,307	
盛文兰	4,703,546					人民币普通股	4,703,546	
林香英	4,239,500					人民币普通股	4,239,500	
中国农业银行股份有限公司－华夏国证航天航空行业交易型开放式指数证券投资基金	3,160,053					人民币普通股	3,160,053	
周文静	2,768,800					人民币普通股	2,768,800	
王兴雷	2,677,662					人民币普通股	2,677,662	
梁智勇	2,350,000					人民币普通股	2,350,000	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间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）（参见注 4）		魏丽华通过普通证券账户持有 100,000 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 8,320,307 股，合计持有 8,420,307 股；林香英通过普通证券账户持有 39,500 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,200,000 股，合计持有 4,239,500 股；梁智勇通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有						

	2,350,000 股，合计持有 2,350,000 股；周文静通过普通证券账户持有 509,400 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,259,400 股，合计持有 2,768,800 股。
--	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,068,066,431.33	934,341,227.53
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	563,829,786.02	1,168,504,199.96
应收账款	1,956,870,704.88	1,220,914,857.36
应收款项融资	57,164,987.77	141,079,865.94
预付款项	57,826,690.70	46,575,722.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,272,514.25	25,878,415.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,617,781,116.58	1,830,061,290.26
其中：数据资源		
合同资产	185,487,458.59	194,810,604.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,135,135.58	66,161,545.06
流动资产合计	5,628,434,825.70	5,628,327,728.12
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	159,488,733.36	167,097,708.01
其他权益工具投资	9,129,805.94	9,129,805.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,259,500,519.92	1,262,993,741.79
在建工程	100,608,400.51	82,911,459.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	138,762,825.17	159,752,001.85
无形资产	155,705,504.19	165,261,936.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	320,089,968.79	320,089,968.79
长期待摊费用	78,413,979.54	95,490,403.95
递延所得税资产	16,125,696.68	16,347,120.66
其他非流动资产	24,784,334.40	43,733,172.47
非流动资产合计	2,262,609,768.50	2,322,807,319.52
资产总计	7,891,044,594.20	7,951,135,047.64
流动负债：		
短期借款	74,837,146.80	94,191,190.88
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	1,058,763,376.10	1,021,684,464.80
应付账款	1,183,117,650.97	1,162,269,165.81
预收款项		
合同负债	227,550,856.55	299,757,726.09
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	28,892,278.84	60,567,456.56
应交税费	11,510,432.79	23,679,175.86
其他应付款	36,181,046.07	18,489,923.99
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	126,834,285.62	146,961,756.23
其他流动负债	26,071,071.82	80,036,037.58
流动负债合计	2,773,758,145.56	2,907,636,897.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	424,163,243.00	415,347,886.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	124,474,958.98	135,422,234.86
长期应付款	127,747,129.58	125,496,229.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,188,439.10	33,411,675.98
递延所得税负债	13,682,228.87	13,965,361.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	737,255,999.53	723,643,388.01
负债合计	3,511,014,145.09	3,631,280,285.81
所有者权益：		
股本	796,961,563.00	796,961,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,191,944,193.25	1,191,944,193.25
减：库存股		
其他综合收益	-1,616,043.84	-1,616,043.84
专项储备	4,097,153.81	3,656,725.48
盈余公积	193,617,096.70	193,617,096.70
一般风险准备		
未分配利润	1,676,811,001.98	1,602,630,646.36
归属于母公司所有者权益合计	3,861,814,964.90	3,787,194,180.95
少数股东权益	518,215,484.21	532,660,580.88
所有者权益合计	4,380,030,449.11	4,319,854,761.83
负债和所有者权益总计	7,891,044,594.20	7,951,135,047.64

法定代表人：周武平

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：王逸夫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	922,029,791.83	909,053,540.71
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	440,524,924.17	1,027,234,803.00
应收账款	1,414,007,971.60	704,121,276.26
应收款项融资	5,696,649.61	45,774,348.31
预付款项	62,704,426.48	43,692,951.57
其他应收款	9,776,193.87	10,785,204.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	748,718,188.84	828,356,695.15
其中：数据资源		
合同资产	7,688,939.23	8,655,708.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,146,908.34	9,219,524.56
流动资产合计	3,628,293,993.97	3,586,894,052.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	319,400,000.00	274,400,000.00
长期股权投资	1,255,611,568.92	1,273,220,543.57
其他权益工具投资	9,129,805.94	9,129,805.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	512,336,706.50	532,506,915.27
在建工程	41,352,141.83	33,107,379.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,407,671.36	54,376,628.08
无形资产	31,752,194.20	41,317,019.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,920,088.72	14,820,084.97
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,316,881.01	1,530,871.56
非流动资产合计	2,240,227,058.48	2,234,409,248.51
资产总计	5,868,521,052.45	5,821,303,301.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	642,260,227.56	522,678,477.62
应付账款	1,431,396,360.78	1,293,331,788.72
预收款项		
合同负债	25,268,146.77	36,514,284.22
应付职工薪酬	12,275,970.38	35,673,922.00
应交税费	3,483,791.31	5,480,168.61
其他应付款	298,582,355.60	575,599,179.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,512,351.86	13,512,351.86
其他流动负债	3,284,859.08	55,014,044.05
流动负债合计	2,430,064,063.34	2,537,804,216.31
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	37,135,129.22	41,242,379.32
长期应付款	127,279,094.30	125,349,434.89
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,006,625.65	14,988,433.67
递延所得税负债	9,667,349.26	9,667,349.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,088,198.43	191,247,597.14
负债合计	2,618,152,261.77	2,729,051,813.45
所有者权益：		
股本	796,961,563.00	796,961,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,188,250,792.97	1,188,250,792.97
减：库存股		
其他综合收益	-1,616,043.84	-1,616,043.84
专项储备		
盈余公积	192,458,780.32	192,458,780.32
未分配利润	1,074,313,698.23	916,196,395.55
所有者权益合计	3,250,368,790.68	3,092,251,488.00
负债和所有者权益总计	5,868,521,052.45	5,821,303,301.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,053,495,665.67	1,816,543,136.68

其中：营业收入	2,053,495,665.67	1,816,543,136.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,908,173,295.89	1,638,934,187.78
其中：营业成本	1,614,230,635.04	1,379,725,727.84
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	14,622,553.86	13,451,681.89
销售费用	36,087,506.30	25,354,380.63
管理费用	135,068,530.51	135,876,865.50
研发费用	93,403,496.60	86,469,982.75
财务费用	14,760,573.58	-1,944,450.83
其中：利息费用	9,800,814.17	11,530,705.76
利息收入	1,031,763.98	1,898,683.75
加：其他收益	14,677,603.56	18,143,582.23
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,665,021.38	-13,467,093.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,608,974.65	-11,706,010.42
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）	2,373,920.63	-1,301,577.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,671,243.32	-18,791,815.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,302,250.13	1,007,029.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	164,682,366.04	163,199,073.77
加：营业外收入	479,089.22	75,269.44
减：营业外支出	400,872.06	82,047.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	164,760,583.20	163,192,295.26
减：所得税费用	17,890,848.97	28,721,869.96

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	146,869,734.23	134,470,425.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	146,869,734.23	134,470,425.30
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	102,870,971.88	63,805,391.57
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	43,998,762.35	70,665,033.73
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	146,869,734.23	134,470,425.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,870,971.88	63,805,391.57
归属于少数股东的综合收益总额	43,998,762.35	70,665,033.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1291	0.0812
（二）稀释每股收益	0.1291	0.0812

法定代表人：周武平

主管会计工作负责人：刘彬

会计机构负责人：王逸夫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	779,133,073.64	511,181,151.20
减：营业成本	605,006,616.33	449,871,038.66
税金及附加	4,816,394.13	3,555,603.16

销售费用	4,589,310.18	5,616,610.44
管理费用	54,828,010.43	50,368,055.87
研发费用	41,418,628.33	33,871,092.63
财务费用	710,828.97	1,624,465.80
其中：利息费用	1,290,283.02	3,023,711.29
利息收入	870,111.63	1,692,292.42
加：其他收益	3,819,834.74	7,507,010.91
投资收益（损失以“—”号填列）	105,322,699.48	94,991,336.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,608,974.65	-11,706,010.42
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）	681,815.81	-795,542.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,637,711.58	-9,727,656.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,335,938.34	745,697.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	186,561,285.22	58,995,130.72
加：营业外收入	252,000.00	
减：营业外支出	5,366.28	346.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	186,807,918.94	58,994,784.43
减：所得税费用		-2,804,751.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	186,807,918.94	61,799,535.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	186,807,918.94	61,799,535.55
（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	186,807,918.94	61,799,535.55
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	2026 年半年度	2025 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	1,964,521,466.60	1,607,133,831.67
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	9,700,693.72	37,554,756.07
收到其他与经营活动有关的现金	98,454,008.62	26,510,016.75
经营活动现金流入小计	2,072,676,168.94	1,671,198,604.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,294,168,337.53	1,506,719,864.92
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	284,636,934.49	281,597,026.53
支付的各项税费	104,899,244.73	80,423,783.21
支付其他与经营活动有关的现金	70,402,046.28	69,300,786.72
经营活动现金流出小计	1,754,106,563.03	1,938,041,461.38
经营活动产生的现金流量净额	318,569,605.91	-266,842,856.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,400,000.00
取得投资收益收到的现金		127,197.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,051,870.00	89,287.90
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	13,051,870.00	8,616,484.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,372,915.59	53,006,196.95
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,372,915.59	53,006,196.95
投资活动产生的现金流量净额	-35,321,045.59	-44,389,711.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		275,799,995.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,239,738.68	261,295,260.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,239,738.68	537,095,256.47
偿还债务支付的现金	81,136,290.92	241,490,539.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,012,926.16	10,077,992.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	58,681,012.73	
支付其他与筹资活动有关的现金	13,524,532.66	12,065,935.22
筹资活动现金流出小计	188,673,749.74	263,634,467.33
筹资活动产生的现金流量净额	-139,434,011.06	273,460,789.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-533,328.85	
五、现金及现金等价物净增加额	143,281,220.41	-37,771,779.73
加：期初现金及现金等价物余额	910,012,305.97	635,808,036.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,053,293,526.38	598,036,256.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,161,239,132.21	1,032,262,476.08
收到的税费返还	2,978,268.57	12,886.98
收到其他与经营活动有关的现金	82,989,082.84	15,106,730.46
经营活动现金流入小计	1,247,206,483.62	1,047,382,093.52
购买商品、接受劳务支付的现金	804,770,409.71	877,119,149.23
支付给职工以及为职工支付的现金	104,656,789.33	105,718,470.25
支付的各项税费	19,020,951.98	8,188,803.82
支付其他与经营活动有关的现金	55,820,003.90	41,447,108.19
经营活动现金流出小计	984,268,154.92	1,032,473,531.49
经营活动产生的现金流量净额	262,938,328.70	14,908,562.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	8,400,000.00
取得投资收益收到的现金	108,979,023.63	127,197.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,626,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	56,811.65	
收到其他与投资活动有关的现金	4,380,733.33	4,634,426.42
投资活动现金流入小计	136,042,668.61	13,161,623.49
购建固定资产、无形资产和其他长	14,110,486.55	15,625,297.91

期资产支付的现金		
投资支付的现金		140,000,000.00
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	45,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	59,110,486.55	175,625,297.91
投资活动产生的现金流量净额	76,932,182.06	-162,463,674.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		275,799,995.57
取得借款收到的现金		90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	272,232,096.25	151,565,562.70
筹资活动现金流入小计	272,232,096.25	517,365,558.27
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,690,959.11	2,452,088.88
支付其他与筹资活动有关的现金	4,280,685.36	3,548,070.73
筹资活动现金流出小计	32,971,644.47	206,000,159.61
筹资活动产生的现金流量净额	239,260,451.78	311,365,398.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	579,130,962.54	163,810,286.27
加：期初现金及现金等价物余额	342,898,829.29	229,329,808.88
六、期末现金及现金等价物余额	922,029,791.83	393,140,095.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	796,961,563.00				1,191,944,193.25		-1,616,043.84	3,656,725.48	193,617,096.70		1,602,630,646.36		3,787,194,180.95	532,660,580.88	4,319,854,761.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	796,961,563.00				1,191,944,193.25		-1,616,043.84	3,656,725.48	193,617,096.70		1,602,630,646.36		3,787,194,180.95	532,660,580.88	4,319,854,761.83
三、本期增减变动金额（减少以								440,428.33			74,180,355.6		74,620,783.9	-14,445.0	60,175.6

“一”号填列)											2		5	96.6 7	8
(一) 综合收益总额											102,870,971.88		102,870,971.88	43,998,762.35	146,869,734.23
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 28,690,616.26		- 28,690,616.26	- 58,681,012.73	- 87,371,628.99
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											- 28,690,616.26		- 28,690,616.26	- 58,681,012.73	- 87,371,628.99
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							440,428.33					440,428.33	237,153.71	677,582.04	
1. 本期提取							454,668.12					454,668.12	244,821.30	699,489.42	
2. 本期使用							-14,239.79					-14,239.79	-7,667.59	-21,907.38	
（六）其他															
四、本期末余额	796,961,563.00				1,191,944,193.25		-1,616,043.84	4,097,153.81	193,617,096.70		1,676,811.00	3,861,814,964.90	518,215,484.21	4,380,030,449.11	

上年金额

单位：元

项目	2025 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	775,137,713.00				930,482,530.35		-401,913.67	2,840,569.23	184,568,282.61		1,602,529,635.53		3,495,156,817.05	482,396,297.15	3,977,553,114.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	775,137,713.00				930,482,530.35		-401,913.67	2,840,569.23	184,568,282.61		1,602,529,635.53		3,495,156,817.05	482,396,297.15	3,977,553,114.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,823,850.00				251,749,959.20			444,040.70			-15,890,764.73		258,127,085.17	14,959,566.80	273,086,651.97
（一）综合收益总额											63,805,391.57		63,805,391.57	70,665,033.73	134,470,425.30
（二）所有者投入和减	21,823,850.00				251,749,959.20								273,573,809.20		273,573,809.20

少资本	0				20							20		20
1. 所有者投入的普通股	21,823,850.00				251,749,959.20							273,573,809.20		273,573,809.20
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-79,696,156.30		-79,696,156.30	-55,944,565.77	-135,640,722.07
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										-79,696,156.30		-79,696,156.30	-55,944,565.77	-135,640,722.07
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								444,040.70				444,040.70	239,098.84	683,139.54
1. 本期提取								494,038.23				494,038.23	266,020.59	760,058.82

2. 本期使用							49,997.53					49,997.53	26,921.75	76,919.28
(六) 其他														
四、本期期末余额	796,961,563.00			1,182,232,489.55		-401,913.67	3,284,609.93	184,568,282.61		1,586,638,870.80		3,753,283,902.22	497,355,863.95	4,250,639,766.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	796,961,563.00				1,188,250,792.97		-1,616,043.84		192,458,780.32	916,196,395.55		3,092,251,488.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	796,961,563.00				1,188,250,792.97		-1,616,043.84		192,458,780.32	916,196,395.55		3,092,251,488.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										158,117,302.68		158,117,302.68
（一）综合收益总额										186,807,918.94		186,807,918.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 28,69 0,616. 26		- 28,69 0,616. 26
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										- 28,69 0,616. 26		- 28,69 0,616. 26
(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	796,9 61,56 3.00				1,188, 250,7 92.97		- 1,616, 043.8 4		192,4 58,78 0.32	1,074, 313,6 98.23		3,250, 368,7 90.68

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	775,137,713.00				926,605,762.26		-401,913.67		183,409,966.23	914,453,225.09		2,799,204,752.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	775,137,713.00				926,605,762.26		-401,913.67		183,409,966.23	914,453,225.09		2,799,204,752.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,823,850.00				251,933,327.01					-17,896,620.75		255,860,556.26
（一）综合收益总额										61,799,535.55		61,799,535.55
（二）所有者投入和减少资本	21,823,850.00				251,933,327.01							273,757,177.01
1．所有者投入的普通股	21,823,850.00				251,933,327.01							273,757,177.01
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-79,696,156.30		-79,696,156.30
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他										-79,696,156.30		-79,696,156.30
（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	796,9 61,56 3.00				1,178, 539,0 89.27		- 401,9 13.67		183,4 09,96 6.23	896,5 56,60 4.34		3,055, 065,3 09.17

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：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；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；有色金属压延加工；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；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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

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。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司情况详见本节十、“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比，无变动。

本公司的母公司为中国钢研科技集团有限公司，本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

无。

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 2026 年 6 月 30 日以及 2026 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00
本期重要的应收款项核销	500,000.00
合同资产账面价值发生重大变动	500,000.00
重要的非全资子公司	20,000,000.00
重要的在建工程	3,000,000.00
账龄超过 1 年的重要应付账款	1,500,000.00
账龄超过 1 年的重要合同负债	1,500,000.00
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1,500,000.00

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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：

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

（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。

7、控制的判断标准和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相同的会计政策或会计期间。

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、大额存单、除长期股权投资（参见本附注三、（十三）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项等。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（二十五）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

3.金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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。

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	预期信用损失

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。

对剩余部分的其他应收款项，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：

组合名称	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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

其他应收款确定方法和会计处理方法参见 10、金融工具。

15、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（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%持股比例，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、产成品（库存商品）、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（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%持股比例，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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。

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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.借款费用资本化期间

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

1. 长期资产减值测试方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、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。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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。

预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

1. 股份支付的类别

本公司的股份支付计划内容：包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（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。

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.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2.按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品

- ①对于不需要调试即可正常使用的商品，公司在商品发出且收到客户相关验收单据时即确认收入；
- ②对于需要调试的商品中可明确区分的单项销售商品履约义务，在收到客户发送的安装指导通知单时确认该单项履约收入；
- ③对于需要调试的商品中可明确区分的调试服务单项履约义务，以及需要安装调试且不可明确区分销售商品和调试服务的产出组合，公司在取得客户签署的运行证明后确认商品销售收入。

提供劳务收入、承接建设工程收入、劳务合同、建设工程合同、在提供劳务的时间内按照履约进度确认收入，履约进度按照为履行履约义务投入的成本占预计总成本的比例或者可测量可评估的完成进度比例确定。当履约进度不能合理确定时，如果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；如果已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已发生的成本转入当期损益。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

31、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，应当冲减相关资产的账面价值

（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：

1）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。

2）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。

3）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；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

32、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

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
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	25%
青岛钢研德凯精铸有限公司	25%
四川钢研高纳锻造有限责任公司	15%
西安钢研高纳航空部件有限公司	15%
辽宁钢研高纳智能制造有限公司	25%

2、税收优惠

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 2023 年 10 月 26 日获得“高新技术企业”认定，证书编号：GR202311001558，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

经陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局审批，公司之子公司西安钢研高纳航空部件有限公司于 2024 年 12 月 3 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202461001438，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批，公司之子公司四川钢研高纳锻造有限责任公司于 2024 年 11 月 5 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202451000117，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

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，青岛新力通工业有限责任公司于 2025 年 12 月 19 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202537100472，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

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，河北钢研德凯科技有限公司于 2025 年 12 月 2 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202513002770，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

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，烟台市中拓合金钢有限责任公司于 2025 年 12 月 8 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202537002390，执行 15%企业所得税率，有效期三年。

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
银行存款	1,053,293,526.38	910,012,305.97
其他货币资金	14,772,904.95	24,328,921.56
合计	1,068,066,431.33	934,341,227.53

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,481,659.70	74,835,858.58
商业承兑票据	504,348,126.32	1,093,668,341.38
合计	563,829,786.02	1,168,504,199.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	564,965,480.72	100.00%	1,135,694.70	0.20%	563,829,786.02	1,170,821,498.61	100.00%	2,317,298.65	0.20%	1,168,504,199.96

其中：										
银行承兑汇票组合	59,481,659.70	10.53%			59,481,659.70	74,835,858.58	6.39%			74,835,858.58
商业承兑汇票组合	505,483,821.02	89.47%	1,135,694.70	0.22%	504,348,126.32	1,095,985,640.03	93.61%	2,317,298.65	0.21%	1,093,668,341.38
合计	564,965,480.72	100.00%	1,135,694.70		563,829,786.02	1,170,821,498.61	100.00%	2,317,298.65		1,168,504,199.96

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	59,481,659.70		
商业承兑汇票组合	505,483,821.02	1,135,694.70	0.22%
合计	564,965,480.72	1,135,694.70	

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：

☒适用 ☐不适用

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,317,298.65			2,317,298.65
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,181,603.95			1,181,603.95
2026 年 6 月 30 日余额	1,135,694.70			1,135,694.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

（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	
商业承兑汇票组合	2,317,298.65		1,181,603.95			1,135,694.70
合计	2,317,298.65		1,181,603.95			1,135,694.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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		12,239,684.85
合计		12,239,684.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,790,893,429.02	1,070,092,564.76
1 至 2 年	129,673,629.50	119,352,140.27
2 至 3 年	34,768,686.04	35,926,747.45
3 年以上	20,190,694.59	15,156,774.59
3 至 4 年	10,012,112.54	4,265,907.80
4 至 5 年	3,610,345.24	4,580,697.60
5 年以上	6,568,236.81	6,310,169.19
合计	1,975,526,439.15	1,240,528,227.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,054,762.00	0.26%	5,054,762.00	100.00%		7,258,219.00	0.59%	7,258,219.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,970,471,677.15	99.74%	13,600,972.27	0.69%	1,956,870,704.88	1,233,270,008.07	99.41%	12,355,150.71	1.00%	1,220,914,857.36
其中：										
中央企业	1,526,736,805.83	77.28%	8,070,518.25	0.53%	1,518,666,287.58	881,027,645.21	71.02%	6,424,063.00	0.73%	874,603,582.21
其他企业	425,839,578.79	21.56%	5,516,092.75	1.30%	420,323,486.04	341,948,873.62	27.56%	5,931,087.71	1.73%	336,017,785.91
关联方	17,895,2	0.91%	14,361.2	0.08%	17,880,9	10,293,4	0.83%			10,293,4

	92.53		7		31.26	89.24				89.24
合计	1,975,526,439.15	100.00%	18,655,734.27		1,956,870,704.88	1,240,528,227.07	100.00%	19,613,369.71		1,220,914,857.36

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	3,260,000.00	3,260,000.00	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00%	预计无法收回
公司 2	2,203,457.00	2,203,457.00	0.00	0.00	100.00%	
公司 3	1,794,762.00	1,794,762.00	1,794,762.00	1,794,762.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,258,219.00	7,258,219.00	5,054,762.00	5,054,762.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	1,526,736,805.83	8,070,518.25	0.53%
其他企业	425,839,578.79	5,516,092.75	1.30%
关联方	17,895,292.53	14,361.27	0.08%
合计	1,970,471,677.15	13,600,972.27	

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:

☒适用 ☐不适用

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	12,355,150.71		7,258,219.00	19,613,369.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,245,821.56			1,245,821.56
本期转回			2,203,457.00	2,203,457.00
2026 年 6 月 30 日余额	13,600,972.27		5,054,762.00	18,655,734.27

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,258,219.00		2,203,457.00			5,054,762.00
按组合计提预期信用损失的	12,355,150.71	1,245,821.56				13,600,972.27

应收账款						
合计	19,613,369.71	1,245,821.56	2,203,457.00			18,655,734.27

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
公司 1	2,203,457.00	款项到期，多次协商收回	电汇收款	信用级别较低，预计无法收回
合计	2,203,457.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	389,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	255,860,373.16		255,860,373.16	11.80%	537,286.16
公司 2	181,771,673.20		181,771,673.20	8.38%	391,684.94
公司 3	156,257,458.21		156,257,458.21	7.20%	328,140.66
公司 4	156,130,814.79		156,130,814.79	7.20%	328,327.47
公司 5	109,605,248.99		109,605,248.99	5.05%	230,448.32
合计	859,625,568.35		859,625,568.35	39.63%	1,815,887.55

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收未结算资产	193,440,619.86	7,953,161.27	185,487,458.59	206,979,778.43	12,169,173.78	194,810,604.65
合计	193,440,619.86	7,953,161.27	185,487,458.59	206,979,778.43	12,169,173.78	194,810,604.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备						1,454,346.50	0.70%	1,454,346.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	193,440,619.86	100.00%	7,953,161.27	4.11%	185,487,458.59	205,525,431.93	99.30%	10,714,827.28	5.21%	194,810,604.65
其中：										
其它企业	117,719,546.96	60.86%	5,455,252.19	4.63%	112,264,294.77	117,984,582.44	57.01%	4,506,579.90	3.82%	113,478,002.54
中央企业	72,248,862.90	37.35%	2,497,909.08	3.46%	69,750,953.82	83,980,639.49	40.57%	6,208,247.38	7.39%	77,772,392.11
关联方	3,472,210.00	1.79%			3,472,210.00	3,560,210.00	1.72%			3,560,210.00
合计	193,440,619.86	100.00%	7,953,161.27	4.11%	185,487,458.59	206,979,778.43	100.00%	12,169,173.78		194,810,604.65

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	1,454,346.50	1,454,346.50				
合计	1,454,346.50	1,454,346.50				

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其它企业	117,719,546.96	5,455,252.19	4.63%
中央企业	72,248,862.90	2,497,909.08	3.46%
关联方	3,472,210.00		
合计	193,440,619.86	7,953,161.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	10,714,827.28		1,454,346.50	12,169,173.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,009,936.29			1,009,936.29
本期转回	3,771,602.30		1,454,346.50	5,225,948.80
2026 年 6 月 30 日余	7,953,161.27			7,953,161.27

额				
---	--	--	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项认定组合		1,454,346.50		
其他企业		3,771,602.30		
中央企业	1,009,936.29			
合计	1,009,936.29	5,225,948.80		——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
公司 1	1,454,346.50	收回款项	电汇收款	信用级别较低，预计无法收回
合计	1,454,346.50			

其他说明

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	57,164,987.77	141,079,865.94
合计	57,164,987.77	141,079,865.94

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	257,575,051.67	
合计	257,575,051.67	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,272,514.25	25,878,415.34
合计	31,272,514.25	25,878,415.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,088,524.74	6,154,263.70
备用金	1,531,450.00	399,900.00
代垫款	2,569,888.41	1,924,510.20
往来款	18,569,166.62	17,802,953.14
其他	2,314,444.23	632,429.29
合计	32,073,474.00	26,914,056.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,680,753.44	13,732,483.34
1 至 2 年	9,094,379.58	11,217,920.14
2 至 3 年	1,525,393.15	1,762,192.02
3 年以上	1,772,947.83	201,460.83
3 至 4 年	1,597,359.00	125,872.00
4 至 5 年	44,088.83	46,088.83
5 年以上	131,500.00	29,500.00
合计	32,073,474.00	26,914,056.33

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	252,064.40	0.79%	252,064.40	100.00%		252,064.40	0.94%	252,064.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,821,409.60	99.21%	548,895.35	1.72%	31,272,514.25	26,661,991.93	99.06%	783,576.59	2.94%	25,878,415.34
其中：										
无风险组合	21,663,072.14	67.54%			21,663,072.14	10,990,460.20	40.84%			10,990,460.20
风险未显著增加的其他应收	10,158,337.46	31.67%	548,895.35	5.40%	9,609,442.11	15,671,531.73	58.22%	783,576.59	5.00%	14,887,955.14

款										
合计	32,073,474.00	100.00%	800,959.75		31,272,514.25	26,914,056.33	100.00%	1,035,640.99		25,878,415.34

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	252,064.40	252,064.40	252,064.40	252,064.40	100.00%	预计无法收回
合计	252,064.40	252,064.40	252,064.40	252,064.40		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	21,663,072.14		
风险未显著增加的	10,158,337.46	548,895.35	5.40%
合计	31,821,409.60	548,895.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	783,576.59		252,064.40	1,035,640.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	234,681.24			234,681.24
2026 年 6 月 30 日余额	548,895.35		252,064.40	800,959.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
风险未显著增加的其他应收款	783,576.59		234,681.24			548,895.35
单项认定的其他应收款	252,064.40					252,064.40
合计	1,035,640.99		234,681.24			800,959.75

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
公司 1	应收科研拨款	15,166,834.41	1 年以内、1-2 年	47.29%	
公司 2	保证金、押金	1,626,335.40	1 年以内、3-4 年	5.07%	81,316.77
公司 3	保证金、押金	1,116,016.00	2-3 年	3.48%	55,800.80
公司 4	保证金	1,069,000.00	1-2 年	3.33%	53,450.00
公司 5	代垫款	920,443.15	1 年以内	2.87%	46,022.15
合计		19,898,628.96		62.04%	236,589.72

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	51,242,754.90	88.61%	40,362,103.33	86.66%
1 至 2 年	5,045,422.71	8.72%	5,239,820.58	11.25%
2 至 3 年	760,726.13	1.32%	731,882.12	1.57%
3 年以上	777,786.96	1.35%	241,915.99	0.52%
合计	57,826,690.70		46,575,722.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	5,814,173.00	10.05
公司 2	5,240,732.05	9.06
公司 3	5,224,224.04	9.03
公司 4	4,127,116.30	7.14
公司 5	3,830,508.10	6.62
合计	24,236,753.49	41.90

其他说明：

8、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	246,019,241.31	6,405,406.75	239,613,834.56	240,908,859.96	11,599,818.63	229,309,041.33
在产品	499,976,956.98	33,810,349.51	466,166,607.47	670,862,563.85	37,827,144.48	633,035,419.37
库存商品	338,837,048.68	26,374,584.83	312,462,463.85	367,959,719.16	30,695,388.74	337,264,330.42
合同履约成本	15,139,816.24		15,139,816.24	16,622,812.32		16,622,812.32
发出商品	610,722,407.37	26,324,012.91	584,398,394.46	633,752,845.82	19,923,159.00	613,829,686.82
合计	1,710,695,470. 58	92,914,354.00	1,617,781,116. 58	1,930,106,801. 11	100,045,510.85	1,830,061,290. 26

(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	11,599,818.63			5,194,411.88		6,405,406.75
在产品	37,827,144.48			4,016,794.97		33,810,349.51
库存商品	30,695,388.74			4,320,803.91		26,374,584.83
发出商品	19,923,159.00	12,885,280.80		6,484,426.89		26,324,012.91
合计	100,045,510.85	12,885,280.80		20,016,437.65		92,914,354.00

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,382,910.87	61,543,682.47
预缴税金	17,752,224.71	4,617,862.59
合计	90,135,135.58	66,161,545.06

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	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
天津钢研 广亨特种 装备股份 有限公司	1,003,949.1 7				754,950.83		1,003,949.1 7	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 (青岛) 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	8,125,856.7 7				1,146,277.2 3		8,125,856.7 7	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	9,129,805.9 4				1,901,228.0 6		9,129,805.9 4	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
山东钢研海德科技有限公司		17,269,678.66										17,269,678.66
常州钢研极光增材制造有限公司	32,282,749.41				-2,857,928.02						29,424,821.39	
青岛钢研新材料科技发展有限公司	134,814,958.60				-4,751,046.63						130,063,911.97	
小计	167,097,708.01	17,269,678.66			-7,608,974.65						159,488,733.36	17,269,678.66
合计	167,097,708.01	17,269,678.66			-7,608,974.65						159,488,733.36	17,269,678.66

	01	6		974.65						36	6
--	----	---	--	--------	--	--	--	--	--	----	---

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
山东钢研海德科技有限公司	17,269,678.66		17,269,678.66			
合计	17,269,678.66		17,269,678.66			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,259,325,074.66	1,262,891,617.09
固定资产清理	175,445.26	102,124.70
合计	1,259,500,519.92	1,262,993,741.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	699,233,494.33	1,304,279,513.83	10,126,095.82	2,013,639,103.98
2.本期增加金额	6,115,653.34	59,827,042.21	545,902.64	66,488,598.19
(1) 购置		1,288,740.65	545,902.64	1,834,643.29
(2) 在建工程转入	6,115,653.34	58,538,301.56		64,653,954.90
3.本期减少金额	113,796.92	4,502,348.74	993,466.34	5,609,612.00
(1) 处置或报废	113,796.92	4,502,348.74	993,466.34	5,609,612.00
4.期末余额	705,235,350.75	1,359,604,207.30	9,678,532.12	2,074,518,090.17
二、累计折旧				
1.期初余额	227,737,668.64	515,045,981.19	7,963,837.06	750,747,486.89
2.本期增加金额	10,883,458.57	56,868,808.48	310,172.30	68,062,439.35
(1) 计提	10,883,458.57	56,868,808.48	310,172.30	68,062,439.35
3.本期减少金额	48,492.49	2,754,056.53	814,361.71	3,616,910.73
(1) 处置或报废	48,492.49	2,754,056.53	814,361.71	3,616,910.73

4.期末余额	238,572,634.72	569,160,733.14	7,459,647.65	815,193,015.51
三、账面价值				
1.期末账面价值	466,662,716.03	790,443,474.16	2,218,884.47	1,259,325,074.66
2.期初账面价值	471,495,825.69	789,233,532.64	2,162,258.76	1,262,891,617.09

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	175,445.26	102,124.70
合计	175,445.26	102,124.70

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,608,400.51	82,911,459.37
合计	100,608,400.51	82,911,459.37

(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	11,653,045.43		11,653,045.43	11,920,702.51		11,920,702.51
项目 2	10,814,021.47		10,814,021.47	7,196,813.17		7,196,813.17
项目 3	7,821,238.95		7,821,238.95	7,821,238.95		7,821,238.95
项目 4	5,560,113.92		5,560,113.92			
项目 5	4,882,487.36		4,882,487.36			
项目 6	3,939,468.92		3,939,468.92	2,607,062.21		2,607,062.21
项目 7	3,811,952.35		3,811,952.35	3,664,782.54		3,664,782.54
项目 8	3,266,251.71		3,266,251.71	3,280,719.53		3,280,719.53
项目 9	3,238,352.64		3,238,352.64	2,275,431.81		2,275,431.81
项目 10	2,686,817.04		2,686,817.04	4,720,824.71		4,720,824.71
项目 11	1,334,654.39		1,334,654.39	157,830.54		157,830.54
项目 12				1,921,620.70		1,921,620.70
其他	41,599,996.33		41,599,996.33	37,344,432.70		37,344,432.70
合计	100,608,400.51		100,608,400.51	82,911,459.37		82,911,459.37

(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	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
项目 1	47,362,700.00	11,920,702.51	900,796.46	1,168,453.54		11,653,045.43	60.00%	60%				
项目 2	15,150,000.00	7,196,813.17	3,617,208.30			10,814,021.47	58.00%	60%				
项目 3	9,820,000.00	7,821,238.95				7,821,238.95	60.00%	60%				
项目 4	15,380,000.00		5,560,113.92			5,560,113.92	57.00%	60%				
项目 5	14,020,000.00		4,882,487.36			4,882,487.36	50.00%	50%				
项目 6	4,950,000.00	2,607,062.21	1,332,406.71			3,939,468.92	82.00%	85%				
项目 7	36,000,000.00	3,664,782.54	147,169.81			3,811,952.35	94.00%	98%				
项目 8	17,489,000.00	3,280,719.53	1,529,315.75	1,543,783.57		3,266,251.71	29.00%	29%				
项目 9	6,500,000.00	2,275,431.81	1,198,319.06	235,398.23		3,238,352.64	62.00%	65%				
项目 10	12,500,000.00	4,720,824.71	2,051,393.74	2,477,686.29	1,607,715.12	2,686,817.04	73.00%	85%				
项目 11	182,150,000.00	157,830.54	4,505,584.90	3,328,761.05		1,334,654.39	61.00%	95%				
项目 12	88,082,000.00	1,921,620.70	36,330,704.74	38,252,325.44			97.00%	98%				
合计	449,403,700.00	45,567,026.67	62,055,500.75	47,006,408.12	1,607,715.12	59,008,404.18						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	175,841,417.06	36,350,976.03	212,192,393.09
2.本期增加金额	687,936.60		687,936.60
3.本期减少金额	12,763,027.25		12,763,027.25
4.期末余额	163,766,326.41	36,350,976.03	200,117,302.44

二、累计折旧			
1.期初余额	41,350,657.61	11,089,733.63	52,440,391.24
2.本期增加金额	15,368,183.80	5,442,139.74	20,810,323.54
(1) 计提	15,368,183.80	5,442,139.74	20,810,323.54
3.本期减少金额	11,896,237.51		11,896,237.51
(1) 处置	11,896,237.51		11,896,237.51
4.期末余额	44,822,603.90	16,531,873.37	61,354,477.27
三、账面价值			
1.期末账面价值	118,943,722.51	19,819,102.66	138,762,825.17
2.期初账面价值	134,490,759.45	25,261,242.40	159,752,001.85

15、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	42,190,415.64	45,439,882.44	35,224,286.61	267,319,240.56
2.本期增加金额				7,392,886.78	7,392,886.78
(1) 购置				7,392,886.78	7,392,886.78
3.本期减少金额	8,461,582.24				8,461,582.24
(1) 处置	8,461,582.24				8,461,582.24
4.期末余额	136,003,073.63	42,190,415.64	45,439,882.44	42,617,173.39	266,250,545.10
二、累计摊销					
1.期初余额	28,642,713.19	24,442,705.35	22,212,279.45	26,759,605.88	102,057,303.87
2.本期增加金额	1,462,603.77	2,549,480.02	1,845,992.03	4,773,262.05	10,631,337.87
(1) 计提	1,462,603.77	2,549,480.02	1,845,992.03	4,773,262.05	10,631,337.87
3.本期减少金额	2,143,600.83				2,143,600.83
(1) 处置	2,143,600.83				2,143,600.83
4.期末余额	27,961,716.13	26,992,185.37	24,058,271.48	31,532,867.93	110,545,040.91
三、账面价值					
1.期末账面价值	108,041,357.50	15,198,230.27	21,381,610.96	11,084,305.46	155,705,504.19
2.期初账面价值	115,821,942.68	17,747,710.29	23,227,602.99	8,464,680.73	165,261,936.69

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

16、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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
青岛新力通工业有限责任公司	青岛新力通工业有限责任公司资产组组合：青岛新力通工业有限责任公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	青岛新力通工业有限责任公司	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
青岛新力通工业有限责任公司的含商誉资产组	1,200,376,200.77	1,312,000,000.00		2026 年-2030 年	预测期营业收入增长率-20.04%、4.25%、3.77%、2.67%、2.36%预测期利润率13.15%、13.10%、13.06%、12.87%、12.63%	稳定期营业收入增长率0.00% 稳定期利润率12.63%	
合计	1,200,376,200.77	1,312,000,000.00					

17、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
租入固定资产改良支出	95,490,403.95	7,187,921.57	21,182,082.04	3,082,263.94	78,413,979.54
合计	95,490,403.95	7,187,921.57	21,182,082.04	3,082,263.94	78,413,979.54

其他说明

18、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	42,565,809.46	6,181,783.29	42,565,809.46	6,181,783.29
内部交易未实现利润	8,129,097.02	1,219,364.54	9,667,120.19	1,450,068.03
可抵扣亏损	164,302,736.77	25,201,055.18	188,303,172.34	31,819,954.78
递延收益及专项应付款	40,415,448.80	9,081,151.57	10,165,242.95	1,524,786.42
租赁负债	147,494,546.31	23,794,227.09	172,622,893.74	29,457,523.26
预计负债	18,940,440.51	4,735,110.13		
其他	1,901,228.06	285,184.21	1,901,228.06	285,184.21
合计	423,749,306.93	70,497,876.01	425,225,466.74	70,719,299.99

(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	31,635,226.20	4,745,283.93	33,522,776.73	5,028,416.51
资产折旧摊销	235,391,184.35	35,612,113.13	235,391,184.35	35,612,113.13
使用权资产	159,752,001.85	27,697,011.14	159,752,001.85	27,697,011.14
合计	426,778,412.40	68,054,408.20	428,665,962.93	68,337,540.78

(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	54,372,179.33	16,125,696.68	54,372,179.33	16,347,120.66
递延所得税负债	54,372,179.33	13,682,228.87	54,372,179.33	13,965,361.45

(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
可抵扣暂时性差异	119,262,173.37	112,855,631.26
可抵扣亏损	156,934,551.19	142,995,578.13
合计	276,196,724.56	255,851,209.39

(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
2029		7,472,089.41	
2030	2,901,972.71	4,845,933.10	
2031	17,271,065.90		
2033		72,294,220.81	
2034	12,089,302.98	17,992,534.05	
2035	60,623,104.35	40,390,800.76	
2036	64,049,105.25		
合计	156,934,551.19	142,995,578.13	

其他说明

19、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
预付长期资产购置款	24,784,334.40		24,784,334.40	43,733,172.47		43,733,172.47
合计	24,784,334.40		24,784,334.40	43,733,172.47		43,733,172.47

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,772,904.95	14,772,904.95	保证金	保证金	24,328,921.56	24,328,921.56	保证金	保证金
固定资产	262,161,579.37	209,697,917.88	抵押	抵押借款	262,161,579.37	216,548,405.80	抵押	抵押借款
无形资产	66,206,672.10	58,231,472.80	抵押	抵押借款	66,206,672.10	58,893,637.93	抵押	抵押借款
合计	343,141,156.42	282,702,295.63			352,697,173.03	299,770,965.29		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	20,735,800.00	24,738,294.94
信用借款	54,101,346.80	69,452,895.94
合计	74,837,146.80	94,191,190.88

短期借款分类的说明:

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	599,023,621.75	584,248,279.39
银行承兑汇票	459,739,754.35	437,436,185.41
合计	1,058,763,376.10	1,021,684,464.80

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营款	1,130,774,232.72	1,102,146,581.37
投资款	52,343,418.25	60,122,584.44
合计	1,183,117,650.97	1,162,269,165.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	22,655,646.02	未达到付款条件
公司 2	16,434,036.65	未达到付款条件
公司 3	15,135,284.05	未达到付款条件
公司 4	12,941,572.58	未达到付款条件
公司 5	8,413,082.50	未达到付款条件
公司 6	7,720,234.28	未达到付款条件
公司 7	7,520,245.01	未达到付款条件
公司 8	5,834,033.44	未达到付款条件
公司 9	5,326,975.53	未达到付款条件
公司 10	5,139,350.00	未达到付款条件
公司 11	4,467,913.24	未达到付款条件
公司 12	4,431,661.25	未达到付款条件
公司 13	4,155,091.90	未达到付款条件
公司 14	4,075,946.12	未达到付款条件
公司 15	3,733,357.53	未达到付款条件
公司 16	3,706,398.09	未达到付款条件
公司 17	3,704,657.50	未达到付款条件
公司 18	3,337,071.19	未达到付款条件
公司 19	3,273,486.87	未达到付款条件
公司 20	3,257,161.41	未达到付款条件
公司 21	3,087,740.62	未达到付款条件
公司 22	3,078,501.42	未达到付款条件
公司 23	2,981,500.00	未达到付款条件

公司 24	2,900,000.00	未达到付款条件
公司 25	2,875,866.25	未达到付款条件
公司 26	2,771,980.00	未达到付款条件
公司 27	2,600,000.00	未达到付款条件
公司 28	2,065,925.06	未达到付款条件
公司 29	2,047,584.38	未达到付款条件
公司 30	1,882,180.00	未达到付款条件
公司 31	1,807,100.00	未达到付款条件
公司 32	1,798,272.33	未达到付款条件
公司 33	1,550,273.00	未达到付款条件
公司 34	1,506,040.00	未达到付款条件
合计	178,216,168.22	

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,181,046.07	18,489,923.99
合计	36,181,046.07	18,489,923.99

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	870,585.13	2,845,829.06
代收代付	2,262,175.31	1,955,214.62
党建工作经费	8,085,374.01	7,602,280.20
往来款	3,144,097.66	3,825,614.30
股权激励个税	13,652,443.01	
其他	8,166,370.95	2,260,985.81
合计	36,181,046.07	18,489,923.99

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
党建工作经费	7,159,840.21	计提尚未使用
公司 1	3,131,090.27	未达到付款条件
工会经费	1,987,633.86	计提尚未使用
合计	12,278,564.34	

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

未结算销售商品款	227,550,856.55	299,757,726.09
合计	227,550,856.55	299,757,726.09

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	41,169,720.00	未到结算时点
公司 2	3,649,371.90	未到结算时点
公司 3	3,000,000.00	未到结算时点
公司 4	2,727,219.10	未到结算时点
合计	50,546,311.00	

26、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	60,567,456.56	210,674,003.37	242,349,181.09	28,892,278.84
二、离职后福利-设定提存计划		30,779,711.98	30,779,711.98	
三、辞退福利		3,715,507.49	3,715,507.49	
合计	60,567,456.56	245,169,222.84	276,844,400.56	28,892,278.84

(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	59,941,956.86	157,921,068.07	189,731,976.49	28,131,048.44
2、职工福利费		9,737,517.39	9,737,517.39	
3、社会保险费		13,873,767.96	13,873,767.96	
其中：医疗保险费		12,934,742.14	12,934,742.14	
工伤保险费		927,467.13	927,467.13	
生育保险费		11,558.69	11,558.69	
4、住房公积金		15,313,279.36	15,313,279.36	
5、工会经费和职工教育经费	625,499.70	5,092,874.68	4,957,143.98	761,230.40
其他短期薪酬		8,735,495.91	8,735,495.91	
合计	60,567,456.56	210,674,003.37	242,349,181.09	28,892,278.84

(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		23,662,961.91	23,662,961.91	
2、失业保险费		878,682.30	878,682.30	

3、企业年金缴费		5,275,343.10	5,275,343.10	
其他		962,724.67	962,724.67	
合计		30,779,711.98	30,779,711.98	

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,813,464.20	3,662,919.03
企业所得税	1,004,081.69	10,777,693.42
个人所得税	737,778.13	5,920,613.32
城市维护建设税	620,912.09	944,422.94
房产税		537,884.27
教育费附加	443,508.59	674,587.81
城镇土地使用税		206,494.32
其他税费	958,021.47	954,560.75
印花税	932,666.62	
合计	11,510,432.79	23,679,175.86

28、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	87,966,957.90	109,385,508.64
一年内到期的租赁负债	38,867,327.72	37,200,658.88
一年内到期的长期借款利息		375,588.71
合计	126,834,285.62	146,961,756.23

29、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	13,831,386.97	22,275,779.96
已背书转让但尚未到期的票据	12,239,684.85	57,760,257.62
合计	26,071,071.82	80,036,037.58

30、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	204,675,259.92	231,671,235.10
保证借款	190,409,820.19	41,830,245.20
信用借款	29,078,162.89	141,846,406.40

合计	424,163,243.00	415,347,886.70
----	----------------	----------------

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	182,818,424.63	195,441,674.78
未确认的融资费用	-19,476,137.93	-22,818,781.04
重分类至一年内到期的非流动负债	-38,867,327.72	-37,200,658.88
合计	124,474,958.98	135,422,234.86

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	127,747,129.58	125,496,229.02
合计	127,747,129.58	125,496,229.02

(1) 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
基本建设拨款	110,859,526.22			110,859,526.22	
科研项目拨款	14,636,702.80	15,757,417.01	13,506,516.45	16,887,603.36	
合计	125,496,229.02	15,757,417.01	13,506,516.45	127,747,129.58	

33、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	33,411,675.98	18,780,000.00	5,003,236.88	47,188,439.10	
合计	33,411,675.98	18,780,000.00	5,003,236.88	47,188,439.10	

34、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	796,961,563.00						796,961,563.00

35、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）	1,132,874,196.58			1,132,874,196.58

其他资本公积	59,069,996.67			59,069,996.67
合计	1,191,944,193.25			1,191,944,193.25

36、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	- 1,616,043.8 4							- 1,616,043.8 4
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 1,616,043.8 4							- 1,616,043.8 4
其他综合 收益合计	- 1,616,043.8 4							- 1,616,043.8 4

37、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	3,656,725.48	454,668.12	14,239.79	4,097,153.81
合计	3,656,725.48	454,668.12	14,239.79	4,097,153.81

38、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	190,131,007.09			190,131,007.09
任意盈余公积	3,486,089.61			3,486,089.61
合计	193,617,096.70			193,617,096.70

39、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	1,602,630,646.36	1,602,529,635.53
调整后期初未分配利润	1,602,630,646.36	1,602,529,635.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,870,971.88	87,447,304.88

减：提取法定盈余公积		8,908,946.45
应付普通股股利	28,690,616.26	79,696,156.30
其他综合收益结转留存收益		1,258,808.70
期末未分配利润	1,676,811,001.98	1,602,630,646.36

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

40、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	2,045,472,481.39	1,610,655,034.13	1,809,649,172.42	1,371,881,280.99
其他业务	8,023,184.28	3,575,600.91	6,893,964.26	7,844,446.85
合计	2,053,495,665.67	1,614,230,635.04	1,816,543,136.68	1,379,725,727.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,053,495,665.67	1,614,230,635.04	2,053,495,665.67	1,614,230,635.04
其中：				
铸造合金制品	1,223,747,240.32	924,866,296.90	1,223,747,240.32	924,866,296.90
变形合金制品	570,452,918.13	503,226,474.45	570,452,918.13	503,226,474.45
新型合金制品	251,272,322.94	182,562,262.78	251,272,322.94	182,562,262.78
其他业务	8,023,184.28	3,575,600.91	8,023,184.28	3,575,600.91
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,843,109,799.97	1,487,152,695.11	1,843,109,799.97	1,487,152,695.11
国外	210,385,865.70	127,077,939.93	210,385,865.70	127,077,939.93

41、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	4,581,169.33	4,420,374.29
教育费附加	1,963,358.24	1,894,441.82
房产税	3,105,951.97	3,086,894.35
土地使用税	1,263,110.43	850,121.80
车船使用税	7,685.88	9,866.53
印花税	2,309,648.03	1,486,958.33

地方教育费附加	1,308,905.55	1,262,961.19
环境保护税	80,429.19	380,732.19
其他	2,295.24	59,331.39
合计	14,622,553.86	13,451,681.89

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,441,150.94	80,522,047.14
折旧费	10,346,811.64	7,316,437.55
使用权资产折旧	2,129,655.23	5,258,724.97
无形资产摊销	4,451,374.58	4,524,967.56
业务招待费	1,312,638.58	1,846,041.90
差旅费	2,106,079.80	2,104,523.22
聘请中介机构费	2,753,152.90	2,515,556.50
长期待摊费用	8,183,913.52	2,482,056.58
办公费	2,020,751.99	4,236,014.82
房租水电暖物管费	4,822,394.02	10,540,806.82
咨询费	3,952,761.59	1,211,843.97
其他	16,547,845.72	13,317,844.47
合计	135,068,530.51	135,876,865.50

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,755,114.82	8,980,111.34
业务经费	10,341,548.25	7,977,717.30
技术服务费	10,329,832.68	7,029,431.49
折旧费	1,622,734.77	349,734.08
广告费	1,880,401.92	797,210.54
其他	157,873.86	220,175.88
合计	36,087,506.30	25,354,380.63

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1	6,251,361.20	2,286,299.81
项目 2	4,934,539.43	
项目 3	4,742,314.76	
项目 4	4,369,861.28	
项目 5	3,723,882.93	693,409.61
项目 6	3,635,025.15	
项目 7	3,354,461.73	
项目 8	2,942,439.99	
项目 9	2,668,646.22	
项目 10	2,664,289.01	362,386.22
项目 11	2,613,912.36	
项目 12	2,351,845.98	400.00
项目 13	2,351,315.48	5,398,920.23

项目 14	2,308,921.96	
项目 15	2,215,968.84	
项目 16	42,274,710.28	77,728,566.88
合计	93,403,496.60	86,469,982.75

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,800,814.17	11,530,705.76
减：利息收入	1,031,763.98	1,898,683.75
汇兑净损益	4,838,563.42	-12,659,032.88
手续费	1,152,959.97	1,082,560.04
合计	14,760,573.58	-1,944,450.83

46、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
与资产相关的政府补助	5,003,236.88	5,652,499.76
与收益相关的政府补助	4,100,880.00	2,724,700.00
代扣个人所得税手续费返还	616,312.21	468,453.12
增值税加计抵减	4,533,743.61	8,178,189.35
稳岗补贴	423,430.86	
其他		1,119,740.00
合计	14,677,603.56	18,143,582.23

47、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	-7,608,974.65	-11,706,010.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-56,046.73	
其他		-1,761,082.77
合计	-7,665,021.38	-13,467,093.19

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,181,603.95	243,929.72
应收账款坏账损失	957,635.44	-1,291,170.17
其他应收款坏账损失	234,681.24	-254,337.51
合计	2,373,920.63	-1,301,577.96

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-544,769.19	-17,302,300.69
十一、合同资产减值损失	4,216,012.51	-1,489,515.01
合计	3,671,243.32	-18,791,815.70

50、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	127,264.57	1,007,029.49
无形资产处置利得或损失	6,079,652.93	
其他	95,332.63	
合计	6,302,250.13	1,007,029.49

51、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
非流动资产报废利得		530.97	
其他	479,089.22	74,738.47	479,089.22
合计	479,089.22	75,269.44	479,089.22

52、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
对外捐赠		30,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,117.31	52,026.29	5,117.31
其他支出	395,754.75	21.66	395,754.75
合计	400,872.06	82,047.95	400,872.06

53、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	17,952,557.57	28,595,045.88
递延所得税费用	-61,708.60	126,824.08
合计	17,890,848.97	28,721,869.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	164,760,583.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,714,087.48
子公司适用不同税率的影响	-4,321,435.62
调整以前期间所得税的影响	-2,717,097.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,257,404.03
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	15,814,545.86
研发加计扣除影响	-4,341,846.97
所得税费用	17,890,848.97

54、其他综合收益

详见附注 36

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	23,204,310.86	4,124,440.00
利息收入	1,031,763.98	1,898,683.75
保证金、押金、单位往来款等	74,217,933.78	20,486,893.00
合计	98,454,008.62	26,510,016.75

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
付现费用	28,178,202.12	26,475,609.09
保证金、押金、单位往来款等	42,223,844.16	42,825,177.63
合计	70,402,046.28	69,300,786.72

(2) 与筹资活动有关的现金

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
房屋租赁费	13,524,532.66	9,078,028.60
贴现利息		1,761,082.77
定增相关费用		1,226,823.85
合计	13,524,532.66	12,065,935.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

56、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	146,869,734.23	134,470,425.30
加：资产减值准备	-6,045,163.95	20,093,393.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,062,439.35	55,884,397.26
使用权资产折旧	20,810,323.54	13,816,193.76
无形资产摊销	10,631,337.87	9,962,090.72
长期待摊费用摊销	21,182,082.04	12,092,547.69
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）	-6,302,250.13	-1,007,029.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,117.31	51,495.32
财务费用（收益以“－”号填列）	9,800,814.17	11,530,705.76
投资损失（收益以“－”号填列）	7,665,021.38	13,467,093.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	221,423.98	453,418.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-283,132.58	-326,594.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	219,411,330.53	64,285,988.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,072,134.32	-176,689,849.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-101,387,337.51	-424,927,133.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	318,569,605.91	-266,842,856.89
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,053,293,526.38	598,036,256.92
减：现金的期初余额	910,012,305.97	635,808,036.65
现金及现金等价物净增加额	143,281,220.41	-37,771,779.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,053,293,526.38	910,012,305.97
可随时用于支付的银行存款	1,053,293,526.38	910,012,305.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,053,293,526.38	910,012,305.97

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	14,772,904.95	19,144,094.60	属于保证金性质，不能随时使用
银行承兑汇票保证金		9,992,612.65	属于保证金性质，不能随时使用
合计	14,772,904.95	29,136,707.25	

57、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
应收账款			75,270,932.75
其中：美元	4,616,924.25	6.8151	31,465,027.37
欧元	5,632,533.80	7.7564	43,688,185.17
加元	24,523.00	4.8004	117,720.21
合同资产			45,516.26
其中：欧元	5,868.22	7.7564	45,516.26

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

经营租赁收入	3,702,340.12	
合计	3,702,340.12	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,526,080.57	5,403,376.15
第二年	4,899,023.17	5,403,376.15
第三年	4,897,288.30	5,403,376.15
第四年	4,897,388.30	5,403,376.15
第五年	4,815,223.35	5,403,376.15

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	44,486,333.13	45,058,235.54
工资薪金	19,024,107.29	19,227,506.82
燃料动力费	3,453,855.78	2,460,237.45
资产使用费	7,324,507.97	5,581,495.00
测试化验加工费	16,667,694.00	8,725,515.12
业务经费	2,446,998.43	4,996,372.01
其他		1,197,614.40
合计	93,403,496.60	87,246,976.34
其中：费用化研发支出	93,403,496.60	86,469,982.75
资本化研发支出		776,993.59

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

子公司涿州高纳德凯科技有限公司收到涿州市行政审批局出具的《登记通知书》（（涿）登字[2026]第 399 号），准予涿州高纳注销登记，涿州高纳已于 2026 年 1 月 16 日完成简易注销登记手续。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	168,558,100.00	河北涿州市	河北涿州市	工业生产	81.82%		投资设立
青岛新力通工业有限责任公司	85,681,600.00	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
四川钢研高纳锻造有限责任公司	150,000,000.00	四川省德阳市	四川省德阳市	工业生产	100.00%		投资设立
西安钢研高纳航空部件有限公司	110,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	工业生产	67.97%		投资设立
辽宁钢研高纳智能制造有限公司	120,000,000.00	辽宁沈阳市	辽宁沈阳市	工业生产	100.00%		投资设立

(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	18.18%	-7,258,556.68		99,287,240.34
青岛新力通工业有限责任公司	35.00%	43,961,320.92	58,681,012.73	340,238,591.62
西安钢研高纳航空部件有限公司	32.03%	7,295,998.11		78,689,652.25

(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	1,314,076,672.66	319,666,630.31	1,633,743,302.97	574,283,920.38	539,059,734.65	1,113,343,655.03	1,272,265,407.91	333,618,075.29	1,605,883,483.20	505,763,379.37	539,794,401.55	1,045,557,780.92
青岛新力通工业有限责任公司	1,274,622,596.66	388,955,719.49	1,663,578,316.15	603,874,325.91	65,796,718.05	669,671,043.96	1,610,863,873.30	393,043,344.47	2,003,907,217.77	889,967,132.21	77,521,650.32	967,488,782.53
西安钢研高纳航空	282,658,748.99	111,776,920.82	394,435,669.81	85,899,953.45	62,847,903.95	148,747,857.40	262,022,540.52	116,127,961.80	378,150,502.32	106,050,031.79	49,191,297.25	155,241,329.04

部件有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北钢研德凯科技有限公司	433,356,084.21	-39,926,054.34	-39,926,054.34	18,524,479.91	312,848,337.36	-2,663,063.46	-2,663,063.46	-70,437,163.56
青岛新力通工业有限责任公司	677,142,610.56	124,471,291.27	124,471,291.27	-11,855,678.72	841,240,733.02	178,308,719.00	178,308,719.00	-154,894,560.74
西安钢研高纳航空部件有限公司	120,771,091.52	22,778,639.13	22,778,639.13	59,058,779.97	116,364,077.01	27,290,437.15	27,290,437.15	-25,770,926.03

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东钢研海德科技有限公司	山东省淄博市	山东省	工业生产	40.00%		权益法
青岛钢研新材料科技发展有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	商业服务业	43.69%		权益法
常州钢研极光增材制造有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业生产	20.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额
	山东钢研海德科技有限公司	常州钢研极光增材制造有限公司	青岛钢研新材料科技发展有限公司	山东钢研海德科技有限公司	常州钢研极光增材制造有限公司	青岛钢研新材料科技发展有限公司
流动资产	50,964,787.29	240,316,026.22	68,251,461.04	59,442,233.85	255,690,007.37	78,054,254.17
非流动资产	24,120,833.66	104,371,458.15	538,218,202.70	25,696,265.46	106,853,462.93	546,168,037.14
资产合计	75,085,620.95	344,687,484.37	606,469,663.74	85,138,499.31	362,543,470.30	624,222,291.31
流动负债	31,380,437.69	110,672,063.38	2,956,469.35	40,228,313.93	114,392,982.11	13,725,279.80
非流动负债		86,057,981.06	310,298,111.57		85,903,408.16	306,407,456.00
负债合计	31,380,437.69	196,730,044.44	313,254,580.92	40,228,313.93	200,296,390.27	320,132,735.80
归属于母公司	43,705,183.26	147,957,439.93	293,215,082.82	44,910,185.38	162,247,080.03	304,089,555.51

股东权益						
按持股比例计算的净资产份额	17,482,073.30	29,424,821.39	130,063,911.97	17,964,074.15	32,282,749.41	134,814,958.60
对联营企业权益投资的账面价值		29,424,821.39	130,063,911.97		32,282,749.41	134,814,958.60
营业收入	10,787,218.07	20,346,138.45	4,524,705.26	17,732,077.67	26,616,526.61	162,619.37
净利润	-1,205,111.58	-14,289,640.10	-10,874,448.69	-3,741,022.34	-15,457,421.46	-13,523,750.55
综合收益总额	-1,205,111.58	-14,289,640.10	-10,874,448.69	-3,741,022.34	-15,457,421.46	-13,523,750.55

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,411,675.98	18,780,000.00		5,003,236.88		47,188,439.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,527,547.74	8,377,199.76

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。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。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组方法、直接减记金融工具的政策等，参见三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见五、合并财务报表项目注释（三）应收账款、（四）合同资产、（六）其他应收款。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司在工商银行、中信银行、招商银行、北京银行、中国银行、华夏银行、兴业银行、农业银行、光大银行、交通银行等 11 家银行共 42.71 亿元授信额度，2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的授信额度为 27.64 亿元。

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款（含利息）	74,837,146.80				74,837,146.80	74,837,146.80
应付票据	1,058,763,376.10				1,058,763,376.10	1,058,763,376.10
应付账款	1,183,117,650.97				1,183,117,650.97	1,183,117,650.97
其他应付款	36,181,046.07				36,181,046.07	36,181,046.07
长期借款（含利息）	87,966,957.90	258,739,946.42	151,335,785.28	14,087,511.30	512,130,200.90	512,130,200.90
租赁负债（含利息）	47,533,928.15	49,130,157.07	54,969,567.17	31,184,772.24	182,818,424.63	163,342,286.70
长期应付款（含利息）		16,887,603.36	110,859,526.22		127,747,129.58	127,747,129.58
合计	2,488,400,105.99	324,757,706.85	317,164,878.67	45,272,283.54	3,175,594,975.05	3,156,118,837.12

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、加元有关，本公司的主要经营位于中国境内，除本公司及所属子公司以美元进行少量采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易均构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见五、合并财务报表项目注释（五十七）外币货币性项目。

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 753,164.49 元（2025 年 6 月 30 日：2,059,183.13 元）。

十三、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	--	--	--	--
（4）应收款项融资		57,164,987.77		57,164,987.77
（三）其他权益工具投资		9,129,805.94		9,129,805.94
持续以公允价值计量的资产总额		66,294,793.71		66,294,793.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

公司管理层认为，公司财务报表中的应收款项融资的账面价值接近该等资产的公允价值；公司财务报表中的其他权益工具投资为非上市长期股权投资，公司采用期初公允价值加上本期按持股比例计算的被投资单位权益变动作为期末公允价值。

十四、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	460,000.00 万元	42.01%	42.01%

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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

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十、在其他主体中的权益 2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
安泰科技股份有限公司	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
北京钢研物业管理有限责任公司	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
钢铁研究总院有限公司	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（沈阳）检测技术有限公司	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
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	受同一母公司控制
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	受同一母公司控制
青岛高纳科技有限公司	受同一母公司控制
青岛钢研新材料科技发展有限公司	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
安泰环境工程技术有限公司	受同一母公司控制
安泰非晶科技有限责任公司	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
北京钢研大慧科技发展有限公司	受同一母公司控制
钢研工程设计有限公司	受同一母公司控制
钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	受同一母公司控制
青岛钢研昊普科技有限公司	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
北京安泰中科金属材料有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一母公司控制
上海金自天正信息技术有限公司	受同一母公司控制
安泰三英焊接材料（天津）股份有限公司	受同一母公司控制

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	11,504.42			
北京钢研柏苑出	采购商品	28,301.89			

版有限责任公司					
北京钢研柏苑出版有限责任公司	接受劳务	28,301.89			372,103.77
北京钢研物业管理有限责任公司	采购商品	1,357,717.34			1,538,493.68
北京钢研物业管理有限责任公司	接受劳务	260,010.81			0.00
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	采购商品	407,592.92			501,716.81
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	7,358.49			
钢铁研究总院有限公司	接受劳务	224,462.26			9,433.96
钢研昊普科技有限公司	接受劳务	8,082,186.52			5,471,132.49
钢研纳克（沈阳）检测技术有限公司	接受劳务	208,058.51			
钢研纳克成都检测认证有限公司	接受劳务	-39,736.52			651,905.66
钢研纳克检测技术股份有限公司	接受劳务	20,898,307.02			18,841,535.87
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	接受劳务	1,265.49			16,044.24
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	接受劳务	1,097,414.38			1,023,276.03
青岛高纳科技有限公司	采购商品	623,111.76			1,252,632.21
中国钢研科技集团有限公司	采购商品	210,277.82			37,714.29
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	采购商品	669,394.49			171,366.47
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				40,660.38
安泰环境工程技术有限公司	接受劳务				51,327.43
安泰非晶科技有限责任公司	采购商品				113,372.88

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
安泰天龙钨钼科技有限公司	销售商品	28,761.06	146,623.90
北京钢研大慧科技发展有限公司	销售商品	1,116,835.40	559,273.45
常州钢研极光增材制造有限公司	提供劳务	1,374,359.83	100,566.04
常州钢研极光增材制造有限公司	销售商品	116,814.16	106,194.69
钢铁研究总院有限公司	销售商品	1,782,407.08	146,364.60

钢研工程设计有限公司	销售商品	938,053.10	0.00
钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	销售商品	295,093.46	1,599,124.78
钢研昊普科技有限公司	提供劳务	90,475.47	
钢研纳克成都检测认证有限公司	提供劳务	33,837.28	
钢研纳克成都检测认证有限公司	销售商品	82,619.03	32,172.12
钢研纳克检测技术股份有限公司	销售商品	3,539,823.04	
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	销售商品	192,787.61	
青岛钢研昊普科技有限公司	销售商品	4,477,876.11	
中国钢研科技集团有限公司	销售商品		61,603.77
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	销售商品		43,801.83
河北钢研科技有限公司	销售商品		76,106.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	设备	659,461.81	
钢研昊普科技有限公司	房屋	439,926.61	
钢研纳克成都检测认证有限公司	房屋	164,529.91	
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	房屋	22,018.35	33,027.52

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
钢研工程设计有限公司	房屋						1,088,686.23	4,890.10	33,150.56		
中国钢研科技集团有限公司	房屋					3,977,681.36		1,233,712.62	555,549.68		
青岛高纳科技有限公司	房屋						806,517.60		103,799.65		
安泰科技股份	房屋	85,187.57									

有限公司											
安泰科技股份有限公司	设备	11,504.42									

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛钢研新材料科技发展有限公司	86,063,700.00	2025 年 12 月 21 日	2028 年 09 月 20 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,332,194.00	1,245,003.00

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
应收账款					
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	北京钢研大慧科技发展有限公司	676,717.00			
应收账款	北京钢研新冶工程设计有限公司	2,954,133.54		2,954,133.54	
应收账款	常州钢研极光增材制造有限公司	2,209,821.42		1,457,757.61	
应收账款	钢铁研究总院有限公司	4,389,062.88		2,407,942.88	
应收账款	钢研工程设计有限公司	2,574,000.00		2,256,000.00	
应收账款	钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	632,582.57			
应收账款	钢研纳克成都检测认证有限公司	215,205.12		36,354.50	
应收账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	4,000,000.00		1,058,711.71	
应收账款	钢研纳克江苏检测技术研究院有	108,925.00			

	限公司				
应收账款	青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	48,000.00		35,744.00	
应收账款	青岛高纳科技有限公司	58,845.00		58,845.00	
预付款项					
预付款项	安泰科技股份有限公司	85,187.57		178,893.90	
预付款项	北京钢研柏苑出版有限责任公司	2,440.00		2,440.00	
预付款项	北京钢研物业管理有限责任公司	791,679.04		841,978.06	
预付款项	北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	6,100.00			
预付款项	青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	7,500.00			
预付款项	中国钢研科技集团有限公司	43,200.00			
预付款项	钢研纳克检测技术股份有限公司			4,340.00	
预付款项	中联先进钢铁材料技术有限责任公司			28,934.99	
其他应收款					
其他应收款	钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	131,631.12		2,400.00	
其他应收款	钢研纳克检测技术股份有限公司	319,729.51		16,649.49	
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	安泰非晶科技有限责任公司	80,000.00		80,000.00	
合同资产					
合同资产	北京钢研新冶工程设计有限公司	2,124,210.00		2,124,210.00	
合同资产	钢研工程设计有限公司	1,348,000.00		1,436,000.00	
其他非流动资产					
其他非流动资产	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	126,500.00		57,500.00	

（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			
应付账款	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	299,580.00	306,400.00
应付账款	常州钢研极光增材制造有限公司	57,599,912.79	15,937,228.71
应付账款	钢铁研究总院有限公司	1,726,259.30	1,781,259.30

应付账款	钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	钢研昊普科技有限公司	14,485,893.10	16,946,862.09
应付账款	钢研纳克（沈阳）检测技术有限公司	190,051.67	56,603.76
应付账款	钢研纳克成都检测认证有限公司	3,701,091.28	4,074,690.06
应付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	55,916,596.53	54,905,682.88
应付账款	青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	4,253,090.12	3,237,018.22
应付账款	青岛高纳科技有限公司	468,923.81	1,532,159.63
应付账款	上海金白天正信息技术有限公司	56,500.00	56,500.00
应付账款	北京钢研物业管理有限责任公司	33,464.80	
应付账款	安泰环境工程技术有限公司		40,600.00
应付账款	安泰科技股份有限公司		100,000.00
合同负债			
合同负债	安泰三英焊接材料（天津）股份有限公司	15,433.63	
合同负债	中国钢研科技集团有限公司	3,672,010.53	3,672,010.53
合同负债	中联先进钢铁材料技术有限责任公司	13,274.34	
合同负债	钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司		95.58
其他应付款			
其他应付款	钢研昊普科技有限公司	39,960.00	
其他应付款	中国钢研科技集团有限公司	3,174,306.77	3,131,116.49
其他流动负债			
其他流动负债	安泰三英焊接材料（天津）股份有限公司	2,006.37	
其他流动负债	中国钢研科技集团有限公司	477,361.37	477,361.37
其他流动负债	中联先进钢铁材料技术有限责任公司	1,725.66	
其他流动负债	钢研国际新材料创新中心（深圳）有限公司		12.42

7、关联方承诺

公司向控股股东中国钢研发行股票，中国钢研在本次发行股票时承诺，自本次发行结束之日起三十六个月不得转让。

十五、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

2025 年 12 月 21 日，本公司向中国钢研科技集团有限公司出具担保函，为公司之联营企业青岛钢研新材料科技发展有限公司向中国钢研科技集团有限公司借款提供担保，担保方式为一般保证，担保额度 8,606.37 万元，担保期限 5 年，担保范围为 8,606.37 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 8,606.37 万元。

2023 年 12 月 11 日，本公司与中国工商银行股份有限公司平度支行签订保证合同，为子公司河北钢研德凯科技有限公司青岛分公司、青岛钢研德凯精铸有限公司固定资产借款合同提供担保，担保方式为一般担保，担保额度 9,000.00 万

元，担保期限 10 年，担保范围为 9,000.00 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 2,731.50 万元。

2021 年 8 月 2 日，本公司与中国工商银行股份有限公司平度支行签订保证合同，为子公司河北钢研德凯科技有限公司青岛分公司固定资产借款合同提供担保，担保方式为一般担保，担保额度 19,000.00 万元，担保期限 10 年，担保范围为 19,000.00 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 15,200.00 万元。

2025 年 5 月 19 日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订保证合同，为子公司四川钢研高纳锻造有限责任公司提供综合授信担保，担保方式为一般担保，担保额度 10,000.00 万元，担保期限 3 年，担保范围为 10,000.00 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 2073.58 万元，银行承兑汇票余额为 37.57 万元。

2025 年 5 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司沈阳分行签订保证合同，为子公司辽宁钢研高纳智能制造有限公司提供综合授信担保，担保方式为一般担保，担保额度 4,000.00 万元，担保期限 3 年，担保范围为 4,000.00 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 0.00 万元。2025 年 1 月 7 日，本公司与招商银行股份有限公司沈阳分行签订保证合同，为子公司辽宁钢研高纳智能制造有限公司提供综合授信担保，担保方式为一般担保，担保额度 6,000.00 万元，担保期限 6 年，担保范围为 6,000.00 万元本金及应付未付的利息。截止 2026 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为 5228 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函的单位	2026 年 6 月 30 日的余额(折合人民币)	币种
北京钢研高纳科技股份有限公司	7,882,915.00	人民币
青岛新力通工业有限责任公司	60,725,344.80	人民币
青岛新力通工业有限责任公司	13,787,221.46	欧元
青岛新力通工业有限责任公司	27,243,377.28	美元

十六、其他重要事项

1、年金计划

本公司依据国家企业年金相关政策建立企业年金计划，将该离职后福利界定为设定提存计划，本公司职工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同承担，其中，本公司按职工上年实发工资总额的月均值作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴款；员工按职工上年实发工资总额的月均值作为缴费基数，按 2% 比例按月向年金计划缴款。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,347,128,132.35	631,695,548.77
1 至 2 年	47,977,283.46	53,178,546.37

2 至 3 年	14,271,159.05	18,368,576.90
3 年以上	9,176,843.60	4,670,039.60
3 至 4 年	6,645,257.85	2,417,053.11
4 至 5 年	2,067,600.94	1,593,604.30
5 年以上	463,984.81	659,382.19
合计	1,418,553,418.46	707,912,711.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,418,553,418.46	100.00%	4,545,446.86	0.32%	1,414,007,971.60	707,912,711.64	100.00%	3,791,435.38	0.54%	704,121,276.26
其中：										
中央企业	1,245,184,048.75	87.78%	4,117,685.65	0.33%	1,241,066,363.10	602,726,406.66	85.14%	3,177,411.46	0.53%	599,548,995.20
其他企业	104,596,587.87	7.37%	427,761.21	0.41%	104,168,826.66	50,423,290.03	7.12%	614,023.92	1.22%	49,809,266.11
关联方	68,772,781.84	4.85%			68,772,781.84	54,763,014.95	7.74%			54,763,014.95
合计	1,418,553,418.46	100.00%	4,545,446.86	0.32%	1,414,007,971.60	707,912,711.64	100.00%	3,791,435.38		704,121,276.26

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,245,184,048.75	4,117,685.65	0.33%
其他企业	104,596,587.87	427,761.21	0.41%
关联方	68,772,781.84		
合计	1,418,553,418.46	4,545,446.86	

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：

☒适用 ☐不适用

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）	

2026 年 1 月 1 日余额	3,791,435.38			3,791,435.38
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	754,011.48			754,011.48
2026 年 6 月 30 日余 额	4,545,446.86			4,545,446.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	3,791,435.38	754,011.48				4,545,446.86
合计	3,791,435.38	754,011.48				4,545,446.86

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	389,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
公司 1	237,687,147.90		237,687,147.90	16.66%	499,508.17
公司 2	181,355,753.20		181,355,753.20	12.71%	390,820.34
公司 3	156,257,458.21		156,257,458.21	10.96%	328,140.66
公司 4	156,130,814.79		156,130,814.79	10.95%	328,327.47
公司 5	109,055,962.99		109,055,962.99	7.65%	229,306.48
合计	840,487,137.09		840,487,137.09	58.93%	1,776,103.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,776,193.87	10,785,204.43
合计	9,776,193.87	10,785,204.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	925,208.97	870,122.07
代垫款	4,663,468.83	1,259,934.82
往来款	1,986,944.21	8,252,285.00
其他	2,311,144.23	844,425.71
合计	9,886,766.24	11,226,767.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,232,908.17	7,794,411.33
1 至 2 年	1,229,256.09	3,026,426.42
2 至 3 年	209,377.15	211,969.02
3 年以上	215,224.83	193,960.83
3 至 4 年	39,636.00	118,372.00
4 至 5 年	44,088.83	46,088.83
5 年以上	131,500.00	29,500.00
合计	9,886,766.24	11,226,767.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,886,766.24	100.00%	110,572.37	1.12%	9,776,193.87	11,226,767.60	100.00%	441,563.17	3.93%	10,785,204.43
其中：										
无风险组合	7,675,319.22	77.63%			7,675,319.22	2,395,504.04	21.34%			2,395,504.04
风险未显著增加的其他应收款	2,211,447.02	22.37%	110,572.37	5.00%	2,100,874.65	8,831,263.56	78.66%	441,563.17	5.00%	8,389,700.39
合计	9,886,766.24	100.00%	110,572.37		9,776,193.87	11,226,767.60	100.00%	441,563.17		10,785,204.43

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	7,675,319.22		
风险未显著增加的其他应收款	2,211,447.02	110,572.37	5.00%
合计	9,886,766.24	110,572.37	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	441,563.17			441,563.17
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	330,990.80			330,990.80
2026 年 6 月 30 日余额	110,572.37			110,572.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	441,563.17		330,990.80			110,572.37
合计	441,563.17		330,990.80			110,572.37

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
公司 1	代垫款	2,923,083.73	1 年以内	29.57%	
公司 2	代垫款	920,443.15	1 年以内	9.31%	46,022.16
公司 3	应收科研拨款	600,000.00	1 年以内	6.07%	30,000.00
公司 4	代垫款	319,729.51	1 年以内	3.23%	
公司 5	代垫款	131,631.12	1 年以内	1.33%	
合计		4,894,887.51		49.51%	76,022.16

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	1,096,122,835.56		1,096,122,835.56	1,106,122,835.56		1,106,122,835.56
对联营、合营企业投资	176,758,412.02	17,269,678.66	159,488,733.36	184,367,386.67	17,269,678.66	167,097,708.01
合计	1,272,881,247.58	17,269,678.66	1,255,611,568.92	1,290,490,222.23	17,269,678.66	1,273,220,543.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	10,000,000.00			10,000,000.00				
西安钢研高纳航空部件有限公司	74,766,900.00						74,766,900.00	
四川钢研高纳锻造有限责任公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
辽宁钢研高纳智能制造有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
合计	1,106,122,835.56			10,000,000.00			1,096,122,835.56	

(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)	减值准备 期初余额	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												
山东钢研海德科技有限公司		17,269,678.66										17,269,678.66
常州钢研极光增材制造有限公司	32,282,749.41				-2,857,928.02						29,424,821.39	
青岛钢研新材料科技发展有限公司	134,814,958.60				-4,751,046.63						130,063,911.97	
小计	167,097,708.01	17,269,678.66			-7,608,974.65						159,488,733.36	17,269,678.66
合计	167,097,708.01	17,269,678.66			-7,608,974.65						159,488,733.36	17,269,678.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
山东钢研海德科技有限公司	17,269,678.66		17,269,678.66			
合计	17,269,678.66		17,269,678.66			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	752,325,140.06	585,962,327.32	483,708,724.68	427,427,992.10
其他业务	26,807,933.58	19,044,289.01	27,472,426.52	22,443,046.56
合计	779,133,073.64	605,006,616.33	511,181,151.20	449,871,038.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	779,133,073.64	605,006,616.33	779,133,073.64	605,006,616.33
其中：				
铸造合金制品	43,432,159.48	21,659,317.21	43,432,159.48	21,659,317.21
变形合金制品	534,693,423.88	459,967,329.95	534,693,423.88	459,967,329.95
新型合金制品	174,199,556.70	104,335,680.16	174,199,556.70	104,335,680.16
其他业务	26,807,933.58	19,044,289.01	26,807,933.58	19,044,289.01
按经营地区分类				
其中：				
国内	757,433,488.00	590,649,893.14	757,433,488.00	590,649,893.14
国外	21,699,585.64	14,356,723.19	21,699,585.64	14,356,723.19

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,979,023.63	103,897,050.72
权益法核算的长期股权投资收益	-7,608,974.65	-11,706,010.42
处置长期股权投资产生的投资收益	56,046.73	
其他	3,896,603.77	2,800,295.91
合计	105,322,699.48	94,991,336.21

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
非流动性资产处置损益	6,302,250.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,104,116.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,217.16	
减：所得税影响额	2,322,687.63	
少数股东权益影响额（税后）	1,875,025.37	
合计	11,286,871.17	--

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	2.68%	0.1291	0.1291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.1149	0.1149

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

☐适用 ☒不适用