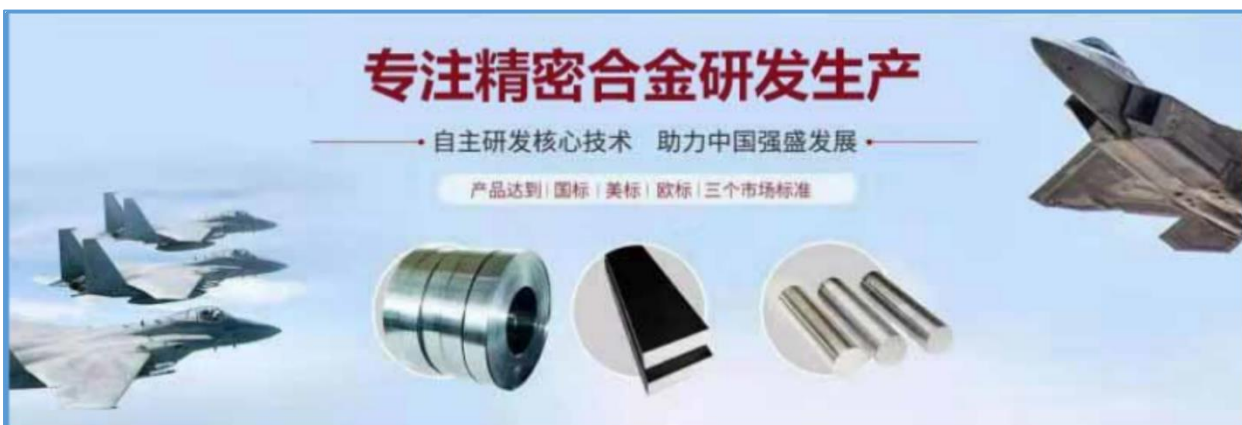




# 钢研功能

NEEQ : 836660

## 西安钢研功能材料股份有限公司



## 半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李博、主管会计工作负责人李志刚及会计机构负责人（会计主管人员）蔡坤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司在 2024 半年报披露中，对于按客户涉密要求不宜对外披露的销售客户名称以客户 A 、 B 代替。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	西安钢研功能材料股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、钢研功能	指	西安钢研功能材料股份有限公司
公司章程	指	《西安钢研功能材料股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
精密合金	指	具有特殊物理性能（磁学、力学、热学等性能）的金属材料
超高强度钢	指	超高强度钢是用于制造承受较高应力结构件的一类合金钢，一般屈服强度大于1180MPa，抗拉强度大于1380MPa，具有足够的韧性及较高的比强度和屈强比，以及良好的焊接性和成形性
高温合金	指	高温合金是指以铁、镍、钴为基，能在600℃以上的高温及一定应力作用下长期工作的一类金属材料，具有优异的高温强度，良好的抗氧化和抗热腐蚀性能，良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能，又被称为“超合金，”主要应用于航空航天领域和能源领域
云泽裕泉	指	克拉玛依云泽裕泉股权投资有限合伙企业
越秀家园	指	越秀家园启航一号(广州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)
壹点纳锦	指	壹点纳锦冠宏五期私募证券投资基金
航空产投	指	西安航空产业投资有限公司
空天云海	指	陕西空天云海创业投资基金合伙企业（有限合伙）
大富方圆	指	深圳市大富方圆成型技术有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安钢研功能材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Gangyan Special Alloy Co., Ltd.		
	Xian Gangyan Special Alloy Co., Ltd.		
法定代表人	李博	成立时间	1993年4月9日
控股股东	控股股东为（李博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李博），一致行动人为（刘琼）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—黑色金属冶炼及压延工业—钢压延加工—钢压延加工（C3140）		
主要产品与服务项目	精密合金、超高强度钢、高温合金及其他先进金属材料及其制品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钢研功能	证券代码	836660
挂牌时间	2016年4月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	213,666,321
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李志刚	联系地址	陕西省西安市沣东新城世纪大道东段88号
电话	029-33698320	电子邮箱	account@xagy.cn
传真	029-33698839		
公司办公地址	陕西省西安市沣东新城世纪大道东段88号	邮政编码	712046
公司网址	www.xagyalloy.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610112220709601L		
注册地址	陕西省西安市国家航空高技术产业基地齐飞路105号		
注册资本（元）	213,666,321	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事精密合金、超高强度钢、高温合金及其他先进金属材料及其制品的研发、生产及销售，业务遍及国内外许多行业和地区。公司通过不断加强产品研发和技术改造工作；注重产品质量，以产品质量为公司生命线，推行全面质量管理；提升营销水平，优化营销体系和结构，提高了企业竞争力，扩大了公司在国内外的影响。

##### 1. 产品及服务

公司主要从事精密合金、超高强度钢、高温合金及其他先进金属材料及其制品的研发、生产及销售，产品主要应用于航空航天、石油工业、电子工业和船舶工业等行业，产品质量要求高，其中大部分产品需要满足国家军事领域客户的特殊需求。公司的生产模式主要为以销定产，订单驱动型的生产模式。公司自设立以来十分重视下游客户的服务体验，培养员工的服务意识，并一直致力于成为行业内的最佳服务商。公司在保质保量按时完成客户订单的基础上，及时与客户就后续加工过程中遇到的问题进行沟通，并根据自身经验总结合理性的改进意见。公司在细微环节上对服务意识，服务态度和服务内容严格要求，获得了客户认可，这也为公司稳定客户基础提供了保障。

##### 2. 经营模式

公司主要采取直销的销售模式，通过老客户积累以及通过各种营销渠道向意向客户展示产品性能、技术能力、生产能力、质量保证等内容，取得客户认同，最终实现销售。

##### 3. 客户类型

公司客户主要为军工企业、科研院所等企业。

##### 4. 销售渠道

公司凭借产品品质优势和较高的性价比，在行业内树立了优质的品牌形象。公司根据不同行业的业务特点维护原有客户并发展新客户。具体来说，在开发新客户方面，公司积极参加国内外各类精密金属材料相关的各行业专业展览会，向专业人士展示公司形象，宣传产品信息，结识潜在客户；同时通过为老客户提供优质产品和服务，促进老客户带动新客户；此外公司积极主动开拓市场，通过各种方法取得潜在客户有关资料，采取上门拜访，电话传真，电子邮件，快递资料等方式主动联系接触潜在客户，并向潜在客户展示公司可提供的产品和服务。目前公司积累了大量的多年合作的长期客户，并通过签订框架协议的方式确定长期的合作关系，有利于保证公司经营的稳定性。

##### 5. 收入模式

公司自成立起就专注于产品的研发与应用，在实际服务客户过程中，形成了深厚的技术积累与行业经验，针对不同客户产品各种特殊要求，制定公司专项生产工艺，以达到客户的满意。公司凭借精密合金的研发优势与技术优势来实现相关收入、利润以及现金流。

##### 6. 2024 年上半年商业模式要素的变化情况及影响

2024 年上半年公司商业模式要素无变化。

#### (二) 行业情况

##### 1. 行业市场规模

精密合金，是指具有特殊物理性能（磁学、电学等性能）的金属及其合金材料，也被称为“金属新材料”。按产业分类，将精密合金材料划归到特种钢铁产业中的一个子行业；也可将此类金属及其合金材料按用途定义为功能材料类的金属基功能材料。当前，精密合金在航天、航空领域用的精密仪器、仪表、遥测、控制元器件及附件、电子装置等设备制造中起到不可或缺的作用；也是武器等国防装备

系统中传感器、换能器制造中必不可少的重要原材料之一；同时，也是现代科学探测用仪器、仪表、自动控制系统中不可忽视的原材料。

超高强度钢是在合金结构钢的基础上发展而来的一种高强度、高韧性合金钢，根据钢的物理冶金特点，主要分为低合金超高强度钢、二次硬化超高强度钢以及马氏体时效钢，主要用于制造承受高应力的重要构件，是国防军工领域的重要材料，大量应用于火箭发动机外壳、飞机起落架、防弹钢板等性能有特殊要求的领域，而且其使用范围正在不断地扩大到建筑、机械制造、车辆和其它军事装备上。

高温合金是能够在高温下抗氧化、抗腐蚀、抗蠕变，并能在较高的机械应力作用下长期工作的合金材料，是应用于航空航天领域的重要材料，更是建设战略、能源战略及国家战略的核心基础材料。

近年来，现代科学技术高速发展且科技成果飞速得到广泛应用与普及，而精密合金的应用领域亦逐渐从航天、航空、轮船制造等国防领域延伸至化工、石油、医疗器械制造等民用应用领域，因此，科学技术的发展以及国家、国民经济发展战略的转变与延伸，产业应用领域的逐步拓宽使得精密合金材料的需求量正逐年上涨，这为精密合金领域发展也带来巨大的外部驱动力和市场机遇。近几年，我国精密合金行业总体发展平稳，企业数量稳步增加，产业规模持续扩大，外部市场的变化为本行业的迅猛发展带来历史良机，国防建设、军品转型与升级换代、民品市场飞速扩展及政府经济政策的优化都为精密合金的下一步发展带来良机。

## 2. 行业发展趋势

国防现代化的建设与发展都离不开基础原材料科技的发展，长期以来以美国为首的西方经济、科技与军事强国都对我国国防建设与科技发展实行封锁与压制政策，尤其是对国防建设领域涉及的基础原材料，特别是涉及到具有某些特殊功能的材料，如精密材料或金属及其合金功能材料实行了禁运。长期以来，我国国防、军事领域中涉及到的通信、航天与航空、导弹等装备及高能量密度组件与器件都离不开此类特殊精密合金或功能材料，因此我国国防建设与发展必须走独立自主、自力更生的道路，为国家安全、国民经济生活带来切实的保障。

近年来，我国电子产业结构发生重大的调整、转型、升级与优化，国防工业的发展和工业技术升级都使得国内精密合金市场需求得到稳定增长。同时，科学技术的发展与应用多样化，亦使精密合金的用途进一步拓展到舰船、石油化工、医疗等领域，已成为了各个工业领域发展的重要原材料，也为突破西方发达国家对我国关键工业领域实行禁运、封锁及打压战略引入了解决方案，因此精密合金或金属及合金功能材料的研发、生产、改型及产业结构优化一直都备受政府关注与扶持，也成为国家鼓励发展的基础关键材料领域之一。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>“国家级专精特新中小企业”认定情况：公司 2022 年 8 月 12 日被认定为国家级“专精特新”中小企业，有效期三年，认定依据为《关于组织推荐申报第四批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（陕工信发[2022]200 号）。</p> <p>“陕西省专精特新中小企业”认定情况：公司 2021 年 9 月 2 日被认定为省级“专精特新”中小企业，有效期三年，认定依据为《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（陕工信发〔2020〕139 号）。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为</p>

2021年11月1日，有效期三年，证书编号：GR202161001526，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。

“陕西省军民融合示范企业”认定情况：公司2022年12月08日被认定为陕西省军民融合示范企业，认定依据为《陕西省军民融合示范企业认定管理办法》。

“西安市技术创新示范企业”认定情况：公司2022年09月21日被认定为西安市技术创新示范企业，有效期三年，认定依据为《西安市技术创新示范企业认定管理办法》（市工信发〔2021〕112号）。

“西安市因瓦合金工程研究中心”认定情况：公司2022年11月04日被认定为西安市因瓦合金工程研究中心，认定依据为《西安市工程研究中心创建及管理办法》（市发改发〔2021〕19号）。

“陕西省企业技术中心”认定情况：公司2023年11月28日被陕西省工业与信息化厅认定为陕西省企业技术中心，认定依据为《关于组织申报第十九批省级企业技术中心的通知》（陕工信发〔2023〕76号）。

“西安市企业技术中心”认定情况：公司2023年12月5日被西安市工业和信息化局认定为西安市企业技术中心，认定依据为《西安市企业技术中心认定管理办法》（市工信发〔2021〕127号）。

“国家级绿色工厂”认定情况：公司2023年11月22日被工业和信息化部节能与综合利用司认定为国家级绿色工厂，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展2023年度绿色制造名单推荐工作的通知》（工信厅节函〔2023〕202号）。

“陕西省绿色工厂”认定情况：公司2023年8月22日被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省绿色工厂，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》（工信厅节函〔2016〕586号）。

“国家级知识产权示范企业”认定情况：公司2023年12月6日被国家知识产权局认定为国家级知识产权示范企业，认定依据为《国家知识产权局办公室关于面向企业开展2023年度知识产权强国建设示范工作的通知》（国知办函运字〔2023〕572号）。

“陕西省知识产权示范企业”认定情况：公司2023年11月29日被陕西省知识产权局认定为陕西省知识产权示范企业，认定依据为《陕西省知识产权局组织开展2023年度国家知识产权优势、示范企业申报及考核、复核工作的通知》（陕知发〔2023〕50号）。

“陕西省民营经济转型示范企业”认定情况：公司2023年12月26日被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省民营经济转型示范企业，认定依据为《民营经济高质量发展三年行动计划(2021-2023年)》（陕政办发〔2021〕16号）、陕西省工业和信息化厅《民营经济转型升级示范企业认定管理办法》（陕工信发〔2022〕110号）、《关于开展2023年民营经济转型升级示范企业申报工作的通知》（陕工信发〔2023〕77号）。

“陕西省制造业单项冠军示范企业”认定情况：公司2024年6月24日被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省制造业单项冠军



示范企业，认定依据为《陕西省制造业单项冠军企业培育认定管理办法》(陕工信发〔2020〕254号)。

## 二、 主要会计数据和财务指标

-单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,940,036.22	125,025,618.64	15.13%
毛利率%	20.55%	23.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,962,885.58	12,074,237.22	7.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,403,365.42	11,561,681.85	-18.67%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.62%	4.76%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.17%	4.56%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-24.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	986,896,741.52	948,951,748.39	4.00%
负债总计	177,251,905.36	159,032,081.27	11.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	809,644,836.16	789,919,667.12	2.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.70	2.50%
资产负债率% (母公司)	17.96%	16.76%	-
资产负债率% (合并)	17.96%	16.76%	-
流动比率	2.96	4.39	-
利息保障倍数	6.17	3.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,229,738.44	52,005,707.74	-129.28%
应收账款周转率	1.34	2.19	-
存货周转率	0.43	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.00%	13.88%	-
营业收入增长率%	15.13%	12.78%	-
净利润增长率%	7.36%	-9.46%	-

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	69,543,174.91	7.05%	198,871,133.36	20.96%	-65.03%
应收票据	30,283,361.17	3.07%	27,744,256.06	2.92%	9.15%
应收账款	91,784,972.79	9.31%	111,544,227.92	11.75%	-17.71%
预付账款	13,802,664.52	1.40%	6,309,697.74	0.66%	118.75%
其他应收款	258,659.50	0.03%	392,649.12	0.04%	-34.12%
存货	282,909,583.75	28.69%	251,132,079.52	26.46%	12.65%
其他流动资产	8,513,353.00	0.86%	474,788.19	0.05%	1,693.08%
固定资产	38,439,879.21	3.90%	40,578,866.67	4.28%	-5.27%
在建工程	194,144,350.54	19.69%	128,866,528.39	13.58%	50.66%
无形资产	83,257,464.61	8.44%	24,781,713.32	2.61%	235.96%
其他非流动资产	165,005,648.99	16.73%	150,472,638.16	15.86%	9.66%
短期借款	99,704,235.87	10.11%	60,114,492.47	6.33%	65.86%
应付账款	33,703,329.75	3.42%	20,009,883.83	2.11%	68.43%
应付职工薪酬	3,903,537.85	0.40%	6,515,127.43	0.69%	-40.09%
应交税费	1,521,574.24	0.15%	4,736,424.21	0.50%	-67.88%
其他应付款	2,000,833.33	0.20%	1,151,054.33	0.12%	73.83%
其他流动负债	6,033,866.11	0.61%	15,911,442.67	1.68%	-62.08%
长期借款		0.00%	5,925,000.00	0.62%	-100.00%
长期应付款	7,666,236.14	0.78%	16,491,031.45	1.74%	-53.51%
专项储备	1,609,342.13	0.16%	829,358.67	0.09%	94.05%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额较上年末下降 65.03%，主要原因为报告期内对阎良新厂的投资建设支出所致。
2. 预付账款期末余额较上年末增长 118.75%，主要原因为报告期内支付的原材料采购款尚未到货所致。
3. 其他应收期末余额较上年末下降 34.12%，主要原因为报告期内员工对借支的备用金进行报销冲账所致。
4. 其他流动资产期末余额较上年末增长 1693.08%，主要原因为报告期内新厂固定资产投资增加，导致账面的待抵扣进项税重分类至其他流动资产科目所致。
5. 在建工程期末余额较上年末增长 50.66%，主要原因为报告期内对阎良新厂的投资建设所致。
6. 无形资产期末余额较上年末增长 235.96%，主要原因为报告期内阎良新厂的土地购入所致。
7. 短期借款期末余额较上年末增长 65.86%，主要原因为报告期内取得的银行贷款增加所致。
8. 应付账款期末余额较上年末增长 68.43%，主要原因为报告期内阎良新厂的部分工程款未结算所致。
9. 应付职工薪酬期末余额较上年末下降 40.09%，主要原因为报告期内发放了上年度计提的奖金所致。
10. 应交税费期末余额较上年末下降 67.88%，主要原因为报告期内缴纳了上年度计提的税金所致。
11. 其他应付款期末余额较上年末增长 73.83%，主要原因为报告期内收到的招标保证金增加所致。
12. 其他流动负债期末余额较上年末下降 62.08%，主要原因为报告期内付追索权的已背书/贴现的承兑汇票到期后终止确认所致。

13. 长期借款期末余额较上年末下降 100.00%，主要原因为报告期内归还了银行借款所致。
14. 长期应付款余额较上年末下降 53.51%，主要原因为报告期内支付融资租赁借款所致。
15. 专项储备余额较上年末增长94.05%，主要原因为报告期内的安全生产费同比上年支出减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	143,940,036.22	-	125,025,618.64	-	15.13%
营业成本	114,360,048.53	79.45%	95,756,884.00	76.59%	19.43%
毛利率	20.55%	-	23.41%	-	-
税金及附加	637,665.32	0.44%	117,110.65	0.09%	444.50%
销售费用	2,917,322.42	2.03%	2,499,287.17	2.00%	16.73%
管理费用	8,575,173.98	5.96%	7,267,132.75	5.81%	18.00%
研发费用	6,501,703.50	4.52%	3,422,839.00	3.57%	89.95%
财务费用	2,328,163.36	1.62%	5,423,632.19	4.34%	-57.07%
其他收益	5,188,809.12	3.60%	632,836.18	0.51%	719.93%
信用减值损失	1,162,129.30	0.81%	1,523,299.50	-1.22%	-23.71%
资产减值损失	-281,369.35	-0.20%	1,548,709.85	1.24%	-118.17%
营业外收入	175,243.28	0.12%	193.50	0.00%	90,465.00%
营业外支出	352,072.50	0.24%	5,937.16	0.00%	5,829.98%
所得税费用	1,549,813.38	1.08%	2,163,597.53	1.73%	-28.37%
净利润	12,962,885.58	9.01%	12,074,237.22	9.66%	7.36%

#### 项目重大变动原因

1. 税金及附加较上年同期增长444.50%，主要原因为报告期内购入阎良新厂土地，计提的相关土地使用税所致。
2. 研发费用较上年同期增长89.95%，主要原因为报告期内研发项目和研发人员增加所致。
3. 财务费用较上年同期下降62.55%，主要原因为报告期内将利率较高的借款已全部归还，而新取得的贷款利率下降较多所致。
4. 其他收益较上年同期增长719.93%，主要原因为报告期内取得的政府补助增加所致。
5. 资产减值损失较上年同期下降118.17%，主要原因为报告期内冲回前期计提的存货跌价准备所致。
6. 营业外收入较上年同期增长90,465.00%，主要原因为报告期内收到社保局退还的待抵金和核销长期挂账的往来款所致。
7. 营业外支出较上年同期增长5,829.98%，主要原因为本年度根据差错更正后的报表更正以前年度纳税申报表而缴纳的滞纳金所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,940,036.22	125,025,618.64	15.13%
其他业务收入			
主营业务成本	114,360,048.53	95,756,884.00	19.43%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
精密合金	138,275,047.75	110,845,694.77	19.84%	13.48%	18.25%	-3.23%
超高强度	616,626.63	420,168.74	31.86%	1,728.41%	1,093.45%	36.25%
高温合金	1,078,922.15	701,238.99	35.01%	52.73%	104.10%	-16.36%
其他	3,969,439.69	2,392,946.03	39.72%	62.64%	45.91%	6.91%
合计	143,940,036.22	114,360,048.53	20.55%	15.13%	19.43%	-2.86%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，主营业务收入较上年同期上升 15.13%，主要因为报告期内公司产能进一步扩大，客户销售订单增加所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,229,738.44	52,005,707.74	-129.28%
投资活动产生的现金流量净额	-130,167,535.71	-64,620,001.38	101.44%
筹资活动产生的现金流量净额	16,069,315.70	10,925,391.56	47.08%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 129.28%，主要原因为报告期内原材料的采购量增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 101.44%，主要原因为报告期内阎良新厂建设的资金投入增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 47.08%，主要原因为报告期内银行借款增加所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在日常的经营活动中，严格承担所应负有的谋求和增进社会利益的义务，遵守法律法规、社会公德、商业道德以及行业规则，照章纳税，诚实守信，安全生产，依法为员工按时缴纳养老保险、工伤保险、医疗保险、失业保险、生育保险及住房公积金。在“安全第一，预防为主”的方针下积极排查安全隐患，保障生产安全以及员工的人身安全，保护劳动者的合法权益，满足人的发展需求。在技术创新方面，成立技术中心，推动技术进步等。把履行社会责任的要求融入公司运营全过程和日常管理中，通过建立和运行质量管理体系、职业安全健康管理体系、环境管理体系，完善了公司各部门、各岗位的工作职责、管理要求与行为守则。在公司各项目实施过程中，严格投入工程措施和环境保护措施费用，保护环境，节约和爱护资源，使生态破坏得到有效控制和减缓，使污染物排放满足国家和地方标准，使生产产生的环境问题可被周围的环境所接受。公司一直在制度、资源和人员上保障公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求，确保企业全面、全员、全过程履行社会责任。

为贯彻落实习近平总书记关于“全社会都要关心关爱儿童成长”的重要论述，巩固拓展教育脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接，2024年6月4日，公司参与阎良区妇联携手陕西妇女儿童发展基金会、区教育局在武屯中心小学举行“心系三秦儿童·助力乡村振兴”爱心助学捐赠活动，为阎良区武屯中心小学捐赠世界经典文学名著30套、护童爱心包60套，总价值49,980元。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	<p>精密合金行业的新技术出现，传统产业面临严峻挑战，未来将有越来越多的竞争者进入。</p> <p><b>应对措施：</b>1. 通过加大对精密合金材料产能的投入，实现规模效益，降低产品成本。2. 通过抢占市场先机，巩固客户，提高市场壁垒阻止新的竞争者进入。3. 加强精密合金材料的研发，使公司能够占据精密合金材料的高端产品领域。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司所处精密合金行业生产产品主要原材料为镍、钴、锰及纯铁等，产品成本构成中原材料成本占比较高，主要材料价格受国际价格走势和国家宏观政策等因素的影响，波动较大。公司按照订单组织生产，在接受订单时基本实现原材料价格和产品价格的锁定，但从长期来看，原材料价格波动使得成本预测和控制成为难题。若原材料价格出现较大幅度上涨，公司将面临产品毛利率下降及经营业绩下滑的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>1. 提升公司研发水平，不断优化产品，提高技术领先产品的销售比例，以增强公司盈利能力。2. 对原材料进行价格跟踪，在价格处于低点时增加储备量，在价格呈上升趋势</p>

	<p>势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险。3. 制定积极的产品定价策略，当原材料价格上涨时，同步上调产品销售价格，确保公司能够实现合理的毛利率。</p>
技术研发风险	<p>公司立足于精密合金、超高强度钢、高温合金及其他先进金属材料及其制品的研发、生产及销售，为持续保持竞争优势，公司须不断投入人力、物力用于研发和生产工艺的提升。目前受制于公司规模、资金状况等因素，公司的研发能力及条件有待进一步提高，未来公司若不能持续加大研发力量，公司产品研发、生产工艺提升会受到影响，进而使公司的市场地位、份额和经营业绩受到影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司依托企业技术中心，联合国内知名高校及科研机构的专业实验室和高水准科研平台，为技术的研发打造业内一流的创新团队和科研条件，同时公司加大了外部招聘力度和内部人才培养力度，不断壮大公司研发团队规模和研发实力，积极申请科研项目，积极申报发明专利和实用新型专利，不断提高公司科研成果转化效率。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为李博，截至 2024 年 6 月 30 日直接持有公司 8,879.09 万股股份，占公司股本比例为 41.56%，对公司拥有绝对的控制权。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能存在损害公司及中小股东利益的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司在关联交易决策方面，严格执行公司章程以及公司的各项规章制度。凡有关于关联交易决策方面的事项，必须按照规章制度，由全体股东会议通过方可执行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√ 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
接受关联担保	1, 000, 000, 000. 00	98, 700, 000. 00
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述重大关联交易，是公司向银行申请贷款，公司控股股东、实际控制人李博及妻子刘琼，应银行的要求而承担的连带责任保证担保，其目的是帮助公司解决临时资金需求，其结果不会对公司产生不利影响，且不会损害公司其他股东利益，该事项是必要的，对公司生产经营产生积极影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月29日		挂牌	股份增持承诺	自愿锁定所持股份等相关承诺事项	正在履行中
其他股东	2016年2月29日		挂牌	股份增持承诺	自愿锁定所持股份等相关承诺事项	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	股份增持承诺	自愿锁定所持股份等相关承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月29日		挂牌	规范关联交易承诺	尽力减少或避免关联交易的发生	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	规范关联交易承诺	尽力减少或避免关联交易的发生	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月29日		挂牌	履职承诺	依法履行职责	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	履职承诺	依法履行职责	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月29日		挂牌	规范公司治理机制承诺	依法规范公司治理机制	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	规范公司治理机制承诺	依法规范公司治理机制	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 公司在公开转让说明书中披露，股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份



不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定”。《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”报告期内，股东均按承诺执行，未发现公司实际控制人、董事、监事、高管违背承诺的事项。

2. 公司在公开转让说明书中披露，公司实际控制人和管理层承诺今后的经营活动中，在减少关联交易的基础上，将严格遵守关联交易相关法律法规、公司章程和《关联交易决策制度》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益；严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高管违背承诺的事项。

3. 公司在公开转让说明书中披露，公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；报告期内没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺，报告期未发现公司实际控制人、董事、监事、高管违背承诺的事项。

4. 公司在公开转让说明书中披露公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
5T 保护气氛电渣重熔炉、500m 六辊冷轧机组 5T 中频感应炉、1.3	机器设备	抵押	19,763,629.87	2.00%	融资租赁设定抵押

吨真空熔炼感应炉、方扁坯修磨机、四辊可逆冷轧机组、矫直修模切头拼焊机组、直读光谱仪、接触式测厚仪等设备					
应收票据	承兑汇票	质押	6,544,208.56	0.66%	票据贴现及背书
<b>总计</b>	-	-	26,307,838.43	2.66%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述资产抵押事项为公司向金融机构借款进行的资产抵押、质押，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	123,688,143	57.89%	0	123,688,143	57.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,197,720	10.39%	0	22,197,720	10.39%	
	董事、监事、高管	24,236,270	11.34%	0	24,236,270	11.34%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	89,978,178	42.11%	0	89,978,178	42.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,593,178	31.17%	0	66,593,178	31.17%	
	董事、监事、高管	82,310,178	38.52%	0	82,310,178	38.52%	
	核心员工						
总股本		213,666,321	-	0	213,666,321	-	
普通股股东人数							45

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李博	88,790,898	0	88,790,898	41.56%	66,593,178	22,197,720	50,999,999	0
2	孙松虎	11,220,000	0	11,220,000	5.25%	10,595,250	624,750	0	0
3	云泽裕泉	7,462,684	0	7,462,684	3.49%	0	7,462,684	0	0
4	越秀家园	7,411,400	0	7,411,400	3.47%	0	7,411,400	0	0
5	刘琼	6,783,102	0	6,783,102	3.17%	0	6,783,102	0	0
6	壹点纳锦	6,450,000	0	6,450,000	3.02%	0	6,450,000	0	0
7	航空产投	6,444,600	0	6,444,600	3.02%	0	6,444,600	0	0
8	空天	5,970,149	0	5,970,149	2.79%	0	5,970,149	0	0

	云海								
9	大富 方圆	5,970,148	0	5,970,148	2.79%	0	5,970,148	0	0
10	国信 证券	5,970,148	0	5,970,148	2.79%	0	5,970,148	0	0
<b>合计</b>		152,473,129	-	152,473,129	71.35%	77,188,428	75,284,701	50,999,999	0

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

李博和刘琼为夫妻关系，其余股东无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李博	董事长	男	1962年9月	2022年2月7日	2025年2月6日	88,790,898	0	88,790,898	41.56%
孙松虎	董事	男	1983年11月	2022年2月7日	2025年2月6日	11,220,000	0	11,220,000	5.25%
李继	董事、总经理	男	1968年12月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
王洁玉	董事	女	1957年12月	2022年2月7日	2025年2月6日	5,655,800	0	5,655,800	2.65%
黄太文	董事	男	1975年12月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
徐建斌	监事会主席	男	1966年3月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
李晗斌	监事	男	1982年2月	2022年2月7日	2025年2月6日	879,750	0	879,750	0.41%
张莉	监事	女	1970年5月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
李志刚	董事会秘书/财务总监	男	1983年10月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
罗文鹏	副总经理	男	1987年8月	2024年4月10日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%
李谢涛	副总经理	男	1983年6月	2024年4月10日	2025年2月6日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗文鹏	总经理助理	新任	副总经理	董事会聘任

李谢涛	总经理助理	新任	副总经理	董事会聘任
-----	-------	----	------	-------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	3	0	18
生产人员	124	63	10	177
销售人员	14	3	1	16
技术人员	35	10	1	44
财务人员	8	1	1	8
员工总计	196	80	13	263

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	69,543,174.91	198,871,133.36
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	2	30,283,361.17	27,744,256.06
应收账款	3	91,784,972.79	111,544,227.92
应收款项融资	4	4,280,869.17	3,738,254.70
预付款项	5	13,802,664.52	6,309,697.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	258,659.50	392,649.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	282,909,583.75	251,132,079.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	8,513,353.00	474,788.19
<b>流动资产合计</b>		<b>501,376,638.81</b>	<b>600,207,086.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	38,439,879.21	40,578,866.67
在建工程	10	194,144,350.54	128,866,528.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	83,257,464.61	24,781,713.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	1,145,704.71	1,282,756.48
递延所得税资产	13	3,527,054.65	2,762,158.76
其他非流动资产	14	165,005,648.99	150,472,638.16
<b>非流动资产合计</b>		485,520,102.71	348,744,661.78
<b>资产总计</b>		986,896,741.52	948,951,748.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	99,704,235.87	60,114,492.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	33,703,329.75	20,009,883.83
预收款项			
合同负债	17	2,952,262.22	3,261,272.55
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	18	3,903,537.85	6,515,127.43
应交税费	19	1,521,574.24	4,736,424.21
其他应付款	20	2,000,833.33	1,151,054.33
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	21	19,766,029.85	24,916,352.33
其他流动负债	22	6,033,866.11	15,911,442.67
<b>流动负债合计</b>		169,585,669.22	136,616,049.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款	23		5,925,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	24	7,666,236.14	16,491,031.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,666,236.14	22,416,031.45
<b>负债合计</b>		177,251,905.36	159,032,081.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	25	213,666,321.00	213,666,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	470,090,738.31	464,108,438.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	27	1,609,342.13	829,358.67
盈余公积	28	12,995,811.77	12,995,811.77
一般风险准备			
未分配利润	29	111,282,622.95	98,319,737.37
归属于母公司所有者权益合计		809,644,836.16	789,919,667.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		809,644,836.16	789,919,667.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		986,896,741.52	948,951,748.39

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：蔡坤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	1	143,940,036.22	125,025,618.64
其中：营业收入		143,940,036.22	125,025,618.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		135,320,077.11	114,486,885.76
其中：营业成本		114,360,048.53	95,756,884.00
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	2	637,665.32	117,110.65
销售费用	3	2,917,322.42	2,499,287.17
管理费用	4	8,575,173.98	7,267,132.75
研发费用	5	6,501,703.50	3,422,839.00
财务费用	6	2,328,163.36	5,423,632.19
其中：利息费用		2,728,214.63	5,387,704.93
利息收入		616,310.14	39,616.42
加：其他收益	7	5,188,809.12	632,836.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	1,162,129.30	1,523,299.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-281,369.35	1,548,709.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,689,528.18	14,243,578.41
加：营业外收入	10	175,243.28	193.50
减：营业外支出	11	352,072.50	5,937.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,512,698.96	14,237,834.75
减：所得税费用	12	1,549,813.38	2,163,597.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,962,885.58	12,074,237.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,962,885.58	12,074,237.22
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,962,885.58	12,074,237.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,962,885.58	12,074,237.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,962,885.58	12,074,237.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：蔡坤

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,278,339.20	146,741,707.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		459,848.98	29,774.99
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	5,346,274.57	558,317.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,084,462.75	147,329,799.14
购买商品、接受劳务支付的现金		146,825,610.34	73,384,576.39

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,946,748.16	14,284,382.02
支付的各项税费		6,407,465.29	2,079,004.99
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	8,134,377.40	5,576,128.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3</b>	<b>177,314,201.19</b>	<b>95,324,091.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,229,738.44</b>	<b>52,005,707.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	130,167,535.71	64,620,001.38
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>130,167,535.71</b>	<b>64,620,001.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-130,167,535.71</b>	<b>-64,620,001.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,700,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			26,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2(3)</b>	<b>98,700,000.00</b>	<b>66,550,000.00</b>
偿还债务支付的现金		66,715,000.00	46,895,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,927.60	4,588,879.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,382,756.70	4,140,729.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2(4)</b>	<b>82,630,684.30</b>	<b>55,624,608.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,069,315.70</b>	<b>10,925,391.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-129,327,958.45</b>	<b>-1,688,902.08</b>

加：期初现金及现金等价物余额	4	198,871,133.36	14,637,341.54
六、期末现金及现金等价物余额	4	69,543,174.91	12,948,439.46

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：蔡坤

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(11)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无形资产：报告期内取得阎良新厂项目土地使用权，致使无形资产大幅增加。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

西安钢研功能材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经西安高新技术开发区东区管理委员会批准，由李博、李秋明、芦红波发起设立，于1993年4月9日在西安市碑林区工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省西安市。现持统一社会信用代码为610112100009857的营业执照。注册资本21,366.63万元，股份总数21,366.63万股（每股面值1元）。公司于2016年4月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司主要经营活动为精密合金金属材料的生产、研制及销售。

本财务报表业经公司2024年8月22日第三届十九次董事会批准对外报出。

##### 二、财务报表的编制基础

###### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

###### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.3%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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

采用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。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。



#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务

预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《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或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (八) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	实体建造工程完工并达到可使用状态

### (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	账载年限	年限平均法
软件	5年，可使用年限	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### (十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### (十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (十七) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （十八）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司主要销售精密合金产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：



公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收并接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （十九）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二) 租赁

### 1. 售后租回

公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司 2021 年 11 月 3 日重新取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号为 GR202161001526，2021 年至 2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

**五、财务报表项目注释**

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,350.71	2,350.71
银行存款	69,540,824.20	198,868,782.65
合 计	69,543,174.91	198,871,133.36

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,606,961.22	14,475,068.77
商业承兑汇票	10,676,399.94	13,269,187.29
合 计	30,283,361.17	27,744,256.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,877,222.28	100.00	1,593,861.11	5.00	30,283,361.17
其中：银行承兑汇票	20,638,906.55	64.74	1,031,945.33	5.00	19,606,961.22
商业承兑汇票	11,238,315.73	35.26	561,915.79	5.00	10,676,399.94
合 计	31,877,222.28	100.00	1,593,861.11	5.00	30,283,361.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,204,480.06	100.00	1,460,224.00	5.00	27,744,256.06
其中：银行承兑汇票	15,236,914.49	52.17	761,845.72	5.00	14,475,068.77
商业承兑汇票	13,967,565.57	47.83	698,378.28	5.00	13,269,187.29
合 计	29,204,480.06	100.00	1,460,224.00	5.00	27,744,256.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,638,906.55	1,031,945.33	5.00
商业承兑汇票组合	11,238,315.73	561,915.79	5.00
小 计	31,877,222.28	1,593,861.11	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,460,224.00	133,637.11				1,593,861.11
合 计	1,460,224.00	133,637.11				1,593,861.11

(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情况

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		6,698,071.59
商业承兑汇票		190,569.00
小 计		6,888,640.59

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	91,297,557.91	107,950,616.23
1-2 年	5,210,458.36	9,731,541.96
2-3 年	453,600.33	114,173.55
3-4 年		159,508.71

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年		59,519.60
5 年以上	7,315.00	10,827.20
合 计	96,968,931.60	118,026,187.25

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,968,931.60	100	5,183,958.81	5.35	91,784,972.79
合 计	96,968,931.60	100	5,183,958.81	5.35	91,784,972.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,026,187.25	100.00	6,481,959.33	5.49	111,544,227.92
合 计	118,026,187.25	100.00	6,481,959.33	5.49	111,544,227.92

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,297,557.91	4,564,877.90	5.00
1-2 年	5,210,458.36	521,045.84	10.00
2-3 年	453,600.33	90,720.07	20.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	7,315.00	7,315.00	100.00
小 计	96,968,931.60	5,183,958.81	5.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,481,959.33	-1,298,000.52				5,183,958.81
合 计	6,481,959.33	-1,298,000.52				5,183,958.81

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
客户 B	21,347,671.73	22.01	1,067,383.59
江苏高光半导体材料有限公司	9,879,655.08	10.19	493,982.75
陕西航天时代导航设备有限公司	8,007,890.27	8.26	641,025.99
客户 A	6,899,100.00	7.11	344,955.00
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	5,172,643.03	5.33	258,632.15
小 计	51,306,960.11	52.91	2,805,979.48

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,280,869.17	3,738,254.70
合 计	4,280,869.17	3,738,254.70

(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情况

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	63,322,075.67	
小 计	63,322,075.67	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	12,969,155.27	93.96		12,969,155.27	5,711,640.63	90.53		5,711,640.63
1-2年	666,872.74	4.83		666,872.74	513,188.51	8.13		513,188.51
2-3年	135,117.49	0.98		135,117.49	17,215.20	0.27		17,215.20
3年以上	31,519.02	0.23		31,519.02	67,653.40	1.07		67,653.40
合计	13,802,664.52	100		13,802,664.52	6,309,697.74	100.00		6,309,697.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
盐城琏琦工业材料有限公司	3,043,921.66	22.05
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	920,596.92	6.67
太原钢铁(集团)现货销售有限公司	792,332.27	5.74
宁夏天元锰业集团有限公司	601,300.88	4.36
山东盛阳金属科技股份有限公司	548,070.33	3.97
小计	5,906,222.06	42.79

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	55,360.62	55,350.62
备用金及其他	298,738.20	430,503.71
合计	354,098.82	485,854.33

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	216,202.40	319,486.88
1-2年	27,425.80	53,231.22

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年		7,785.61
3-4 年	5,120.00	50,000.00
4-5 年	50,000.00	
5 年以上	55,350.62	55,350.62
合 计	354,098.82	485,854.33

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	354,098.82	100.00	95,439.32	26.95	258,659.50
合 计	354,098.82	100.00	95,439.32	26.95	258,659.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	485,854.33	100.00	93,205.21	19.18	392,649.12
合 计	485,854.33	100.00	93,205.21	19.18	392,649.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	354,098.82	95,439.32	26.95
其中：1 年以内	216,202.40	10,810.12	5.00
1-2 年	27,425.80	2,742.58	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	5,120.00	1,536.00	30.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	55,350.62	55,350.62	100.00
小 计	354,098.82	95,439.32	26.95

(4) 坏账准备变动情况



项 目	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）	
期初数	15,974.35	5,323.12	71,907.74	93,205.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,371.29	1,371.29		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,792.94	-3,951.83	9,978.88	2,234.11
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,810.12	2,742.58	81,886.62	95,439.32
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	74.13	26.95

各阶段划分依据：按账龄组合计提的坏账准备，账龄为 1 年以内的其他应收款坏账准备属于第一阶段；账龄为 1-2 年其他应收账款坏账准备属于第二阶段；账龄 2 年以上的其他应收款坏账准备属于第三阶段；按单项计提的坏账准备，属于第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
西咸新区能源中心 园区管理办公室	押金	55,350.62	5 年以上	15.63	55,350.62
赵云华	备用金	50,200.00	1 年以内	14.18	2,510.00
任伟康	备用金	50,000.00	4-5 年	14.12	25,000.00
汪道儒	备用金	50,000.00	1 年以内	14.12	2,500.00
王腾蛟	备用金	44,928.30	1 年以内, 1- 2 年	12.69	2,992.83
小 计		250,478.92		70.74	88,353.45

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,603,795.15		58,603,795.15	57,488,266.35		57,488,266.35
在产品	142,673,061.68	749,399.06	141,923,662.62	119,234,836.45	648,215.96	118,586,620.49
库存商品	60,785,641.09	707,345.86	60,078,295.23	49,874,995.13	527,159.61	49,347,835.52
委托加工物资	22,303,830.75		22,303,830.75	25,709,357.16		25,709,357.16
合 计	284,366,328.67	1,456,744.92	282,909,583.75	252,307,455.09	1,175,375.57	251,132,079.52

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	648,215.96	101,183.10				749,399.06
库存商品	527,159.61	180,186.25				707,345.86
合 计	1,175,375.57	281,369.35				1,456,744.92

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税进项税额	8,513,353.00		8,513,353.00	474,788.19		474,788.19
合 计	8,513,353.00		8,513,353.00	474,788.19		474,788.19

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	17,853,775.28	56,105,101.22	3,332,251.70	3,425,225.65	80,716,353.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额	133,324.25	427,002.67		364,068.47	924,395.39
1) 购置	133,324.25	427,002.67		364,068.47	924,395.39
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	17,987,099.53	56,532,103.89	3,332,251.70	3,789,294.12	81,640,749.24
累计折旧					
期初数	9,656,035.29	27,770,923.02	701,613.00	2,008,915.87	40,137,487.18
本期增加金额	543,895.64	2,086,000.56	284,211.72	223,511.30	3,137,619.22
1) 计提	543,895.64	2,086,000.56	284,211.72	223,511.30	3,137,619.22
本期减少金额	74,236.37				74,236.37
1) 处置或报废	74,236.37				74,236.37
期末数	10,125,694.56	29,856,923.58	985,824.72	2,232,427.17	43,200,870.03
账面价值					
期末账面价值	7,861,404.97	26,675,180.31	2,346,426.98	1,556,866.95	38,439,879.21
期初账面价值	8,197,739.99	28,334,178.20	2,630,638.70	1,416,309.78	40,578,866.67

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
航空功能材料产业园项目	193,594,609.14		193,594,609.14	128,316,786.99		128,316,786.99
零星项目	549,741.40		549,741.40	549,741.40		549,741.40
合 计	194,144,350.54		194,144,350.54	128,866,528.39		128,866,528.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减 少	期末数
航空功能材料产业园项目	69,785.00	128,316,786.99	65,277,822.15			193,594,609.14

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他减 少	期末数
小 计	69,785.00	128,316,786.99	65,277,822.15			193,594,609.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
航空功能材料产业园项目	27.74	27.74				募集资金、 借款
小 计	27.74	27.74				

#### 11. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面余额			
期初数	26,366,580.71	1,197,056.59	27,563,637.30
本期增加金额	58,597,339.45	517,986.30	59,115,325.75
购置	58,597,339.45	517,986.30	59,115,325.75
期末数	84,963,920.16	1,715,042.89	86,678,963.05
累计摊销			
期初数	2,451,568.21	330,355.77	2,781,923.98
本期增加金额	508,899.79	130,674.67	639,574.46
计提	508,899.79	130,674.67	639,574.46
期末数	2,960,468.00	461,030.44	3,421,498.44
账面价值			
期末账面价值	82,003,452.16	1,254,012.45	83,257,464.61
期初账面价值	23,915,012.50	866,700.82	24,781,713.32

#### 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
自有设施改良维护修理费	1,282,756.48	2,166,257.67	150,526.93	2,152,782.51	1,145,704.71
合 计	1,282,756.48	2,166,257.67	150,526.93	2,152,782.51	1,145,704.71

#### 13. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	8,234,564.84	1,235,184.73	9,117,558.90	1,367,633.84
股份支付	15,279,132.79	2,291,869.92	9,296,832.79	1,394,524.92
合 计	23,513,697.63	3,527,054.65	18,414,391.69	2,762,158.76

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	165,005,648.99		165,005,648.99	150,472,638.16		150,472,638.16
合 计	165,005,648.99		165,005,648.99	150,472,638.16		150,472,638.16

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	6,888,640.59	6,544,208.56	质押	票据贴现及背书
固定资产	40,180,322.61	19,763,629.87	抵押	融资性售回回租抵押借款
合 计	47,068,963.20	26,307,838.43		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	14,532,826.77	13,806,185.43	质押	票据贴现及背书
固定资产	40,180,322.61	21,395,287.00	抵押	融资性售回回租抵押借款
合 计	54,713,149.38	35,201,472.43		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	98,700,000.00	60,008,242.47
质押借款	1,004,235.87	106,250.00
合 计	99,704,235.87	60,114,492.47

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	17,078,284.34	15,505,065.55

项 目	期末数	期初数
费用款	229,292.89	527,751.00
购置长期资产款	16,395,752.52	3,977,067.28
合 计	33,703,329.75	20,009,883.83

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,952,262.22	3,261,272.55
合 计	2,952,262.22	3,261,272.55

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,515,127.43	14,820,954.70	17,432,544.28	3,903,537.85
离职后福利—设定提存计划		926,944.88	926,944.88	
合 计	6,515,127.43	15,423,345.09	18,359,489.16	3,903,537.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,764,671.81	13,236,605.96	15,841,859.56	3,159,418.21
职工福利费		625,205.12	625,205.12	
社会保险费		483,761.81	483,761.81	
其中：医疗保险费		448,819.12	448,819.12	
工伤保险费		34,942.69	34,942.69	
住房公积金		327,740.00	327,740.00	
工会经费和职工教育经费	750,455.62	147,641.81	153,977.79	744,119.64
小 计	6,515,127.43	14,820,954.70	17,432,544.28	3,903,537.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		889,415.48	889,415.48	
失业保险费		37,529.40	37,529.40	
小 计		926,944.88	926,944.88	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,157,243.75	4,322,689.39
代扣代缴个人所得税	72,238.18	261,945.35
土地使用税	225,952.52	68,185.62
印花税	26,613.28	40,624.12
房产税	17,463.21	17,463.21
水利建设基金	22,063.30	25,516.52
合 计	1,521,574.24	4,736,424.21

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,939,000.00	1,100,000.00
其他	61,833.33	51,054.33
合 计	2,000,833.33	1,151,054.33

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		797,144.01
一年内到期的长期应付款	19,766,029.85	24,119,208.32
合 计	19,766,029.85	24,916,352.33

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认票据	5,884,404.72	14,426,576.77
待转销项税额	149,461.39	1,484,865.90
合 计	6,033,866.11	15,911,442.67

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		6,722,144.01
减：一年内到期的长期借款		797,144.01
合 计		5,925,000.00

25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
本金	29,147,137.54	43,529,894.24
未确认融资费用	-1,714,871.55	-2,919,654.47
小 计	27,432,265.99	40,610,239.77
减：一年内到期的长期应付款	19,766,029.14	24,119,208.32
合 计	7,666,236.14	16,491,031.45

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,666,321						213,666,321

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	454,811,605.52			454,811,605.52
其他资本公积	9,296,832.79	5,982,300.00		15,279,132.79
合 计	464,108,438.31	5,982,300.00		470,090,738.31

### (2) 其他说明

1) 根据公司第三届董事会第六次会议、第八次会议、2022 年第五次临时股东大会、2022 年第六次临时股东大会决议，向公司任职的中高层管理人员、核心骨干员工等激励对象授予限制性股票。本期增加的其他资本公积系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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入其他资本公积。

## 28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	829,358.67	1,418,970.88	638,987.42	1,609,342.13
合 计	829,358.67	1,418,970.88	638,987.42	1,609,342.13

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,995,811.77			12,995,811.77
合 计	12,995,811.77			12,995,811.77



### 30. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	98,319,737.37	58,551,750.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,812,609.93
调整后期初未分配利润	98,319,737.37	65,364,360.57
加：本期净利润	12,962,885.58	36,617,085.33
减：提取法定盈余公积		3,661,708.53
期末未分配利润	111,282,622.95	98,319,737.37

#### (二) 利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,940,036.22	114,360,048.53	125,025,618.64	95,756,884.00
合 计	143,940,036.22	114,360,048.53	125,025,618.64	95,756,884.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	143,940,036.22	114,360,048.53	125,025,618.64	95,756,884.00

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精密合金	138,275,047.75	110,845,694.77	121,844,873.68	93,738,103.88
超高强度	616,626.63	420,168.74	33,724.69	35,206.17
高温合金	1,078,922.15	701,238.99	706,415.75	343,576.73
其他	3,969,439.69	2,392,946.03	2,440,604.52	1,639,997.22
小 计	143,940,036.22	114,360,048.53	125,025,618.64	95,756,884.00

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	143,940,036.22	125,025,618.64
小 计	143,940,036.22	125,025,618.64

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	451,905.04	38,740.50
印花税	84,553.81	43,327.68
房产税	34,926.42	34,926.42
城市维护建设税	38,506.87	
教育费附加	16,502.95	
地方教育附加	11,001.97	
环保税	268.26	116.05
合 计	637,665.32	117,110.65

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,573,072.60	1,446,745.30
员工持股计划	756,585.00	659,812.50
交通差旅费	171,688.09	161,358.46
宣传展览费	119,868.69	3,183.40
业务招待费	76,137.30	95,700.03
销售服务费	47,591.13	42,515.77
办公会议费	36,116.30	41,882.98
邮电快件费	26,118.48	25,096.30
折旧与摊销	18,261.06	16,662.24
其他	91,883.77	6,330.19
合 计	2,917,322.42	2,499,287.17

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	2,812,476.85	2,792,306.75
员工持股计划	2,981,835.00	2,712,562.50
中介服务费	1,116,279.96	476,544.88
折旧与摊销	660,169.68	391,084.02
业务招待费	222,836.36	390,649.11

项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	413,192.47	263,914.85
办公会议费	201,036.73	107,015.07
其他	167,346.93	133,055.57
合 计	8,575,173.98	7,267,132.75

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	1,752,340.38	1,663,233.29
原材料	2,670,120.09	1,309,983.83
外协服务费	584,234.24	
员工持股计划	809,370.00	
检测费	469,463.82	234,318.86
折旧与摊销	48,749.41	20,409.48
中介服务费	159,766.60	194,893.54
交通差旅费	7,658.96	
合 计	6,501,703.50	3,422,839.00

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,728,214.63	5,387,704.93
减：利息收入	616,310.14	39,616.42
手续费及其他	216,258.87	75,543.68
合 计	2,328,163.36	5,423,632.19

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,364,500.00	632,836.18	4,364,500.00
进项税加计扣除	799,848.45		
代扣个人所得税手续费返还	24,460.67		
合 计	5,188,809.12	632,836.18	4,364,500.00

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,162,129.30	1,523,299.50
合 计	1,162,129.30	1,523,299.50

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-281,369.35	1,548,709.85
合 计	-281,369.35	1,548,709.85

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他利得	67,657.07	193.50	67,657.07
无需支付的款项	107,586.21		107,586.21
合 计	175,243.28	193.50	175,243.28

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		5,534.19	
滞纳金罚款支出	150,578.72		150,578.72
对外捐赠	49,980.00		49,980.00
其他支出	151,513.78	402.97	151,513.78
合 计	352,072.50	5,937.16	352,072.50

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,314,709.27	1,702,796.12
递延所得税费用	-764,895.89	460,801.41
合 计	1,549,813.38	2,163,597.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,512,698.96	14,237,834.75
按适用税率计算的所得税费用	2,176,904.84	2,135,675.21
调整以前期间所得税费用的影响	229,670.51	

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,158.44	541,348.17
研发费用加计扣除	-975,255.53	-513,425.85
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	335.12	
所得税费用	1,549,813.38	2,163,597.53

(三) 现金流量表项目注释

1. 支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的现金	130,167,535.71	64,620,001.38
小 计	130,167,535.71	64,620,001.38

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助款项	4,364,500.00	132,836.20
收到的押金保证金	690,000.0	
收到的金融机构利息收入	190,707.28	39,616.42
收到的经营性往来款及其他	101,067.29	385,864.42
合 计	5,346,274.57	558,317.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	1,173,320.47	1,373,660.58
支付的押金保证金	2,430,429.57	
支付的银行手续费	216,258.87	75,543.68
支付的滞纳金支出	150,578.72	
支付的经营性往来款及其他	4,163,789.77	4,126,923.74
合 计	8,134,377.40	5,576,128.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来拆借款本金		15,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
收到的售后回租融入资金本金		11,550,000.00
合 计		26,550,000.00
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付的售后回租及融资租赁款	14,382,756.70	4,140,729.00
合 计	14,382,756.70	4,140,729.00
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,962,885.58	12,074,237.22
加: 资产减值准备	-281,369.35	1,548,709.85
信用减值损失	1,162,129.30	1,523,299.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,063,382.85	2,676,428.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	639,574.46	
长期待摊费用摊销	236,184.29	295,199.34
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,534.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,402,079.25	5,423,632.19
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	269,877.01	460,801.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,840,720.90	-37,837,201.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,318,558.39	51,505,021.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-507,502.54	14,330,045.86
其他	5,982,300.00	
经营活动产生的现金流量净额	-15,229,738.44	52,005,707.74

补充资料	本期数	上年同期数
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资性售后回租收到的票据		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,543,174.91	12,948,439.46
减：现金的期初余额	198,871,133.36	14,367,341.54
现金及现金等价物净增加额	-129,327,958.45	-1,688,902.08

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	69,543,174.91	198,871,133.26
其中：库存现金	2,350.71	2,350.71
可随时用于支付的银行存款	69,540,824.20	198,868,782.65
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	69,543,174.91	198,868,782.65

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,114,492.47	98,700,000.00	1,056,882.29	60,000,000.00	167,138.89	99,704,235.87
长期借款（含一年内到期的长期借款）	6,722,144.01			6,715,000.00	7,144.01	
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	40,610,239.77		1,204,782.92	14,382,756.70		27,432,265.99
小 计	107,446,876.25	98,700,000.00	2,261,665.21	81,097,756.70	174,282.90	127,136,501.86

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,493,930.95	13,364,737.10
其中：支付货款	5,493,930.95	13,364,737.10

#### 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	1,752,340.38	1,663,233.29
原材料	2,670,120.09	1,309,983.83
外协服务费	584,234.24	
员工持股计划	809,370.00	
检测费	469,463.82	234,318.86
折旧与摊销	48,749.41	20,409.48
中介服务费	159,766.60	194,893.54
交通差旅费	7,658.96	
合 计	6,501,703.50	3,422,839.00
其中：费用化研发支出	6,501,703.50	3,422,839.00

#### 七、政府补助

##### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,364,500.00
其中：计入其他收益	4,364,500.00

##### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,364,500.00	632,836.18
合 计	4,364,500.00	632,836.18

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。



## （一）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。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

### 2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.91%（2023 年 12 月 31 日：76.40%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	99,704,235.87	102,140,924.09	102,140,924.09		
应付账款	33,703,329.75	33,703,329.75	33,703,329.75		
其他应付款	2,000,833.33	2,000,833.33	2,000,833.33		
一年内到期的非流动负债	19,766,029.85	20,929,097.71	20,929,097.71		
其他流动负债	5,884,404.72	5,884,404.72	5,884,404.72		
长期应付款	7,666,236.14	8,218,039.83		8,218,039.83	
小 计	168,725,069.66	172,876,629.43	164,658,589.60	8,218,039.83	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	60,114,492.47	60,822,672.22	60,822,672.22		
应付账款	20,009,883.83	20,009,883.83	20,009,883.83		
其他应付款	1,151,054.33	1,151,054.33	1,151,054.33		
一年内到期的非流动负债	24,916,352.33	26,836,875.71	26,836,875.71		
其他流动负债	14,426,576.77	14,426,576.77	14,426,576.77		
长期借款	5,925,000.00	6,366,906.25		6,366,906.25	
长期应付款	16,491,031.45	17,523,176.86		17,523,176.86	
小 计	143,034,391.18	147,137,145.97	123,247,062.86	23,890,083.11	

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			4,280,869.17	4,280,869.17
持续以公允价值计量的资产总额			4,280,869.17	4,280,869.17

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实控人对本公司的持股比例 (%)	实控人对本公司的表决权比例 (%)
李博	41.5559	41.5559

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘琼	实际控制人配偶

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
李博、刘琼	10,000,000.00	2024/03/29	2025/03/29	否

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
李博、刘琼	20,000,000.00	2024/03/29	2025/03/27	否
李博、刘琼	10,000,000.00	2024/03/22	2025/03/22	否
李博、刘琼	4,700,000.00	2024/03/22	2025/03/21	否
李博、刘琼	9,000,000.00	2024/05/08	2025/05/07	否
李博、刘琼	9,000,000.00	2024/05/28	2025/05/27	否
李博、刘琼	5,000,000.00	2024/05/30	2025/02/25	否
李博、刘琼	13,000,000.00	2024/06/24	2025/06/23	否
李博、刘琼	9,000,000.00	2024/06/26	2025/06/25	否
李博、刘琼	9,000,000.00	2024/06/05	2025/06/05	否

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			1.03	31个月
生产人员			1.03	31个月
研发人员			1.03	31个月
销售人员			1.03	31个月

#### 2. 其他说明

##### (1) 基本情况

2022年8月27日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）〉议案》；2022年9月23日，公司召开2022年第五次临时股东大会审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）〉议案》。

2022年11月18日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）〉议案》；2022年12月6日，公司召开2022年第六次临时股东大会审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）〉议案》。

2023年2月2日，公司在信息披露平台发布《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司向2022年员工持股计划持股平台西安博研领航企业管理合伙企业（有限合伙）定向增发的5,780,000股自2023年2月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司2022年员工持股计划成功实施。

2023年11月8日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司拟修订〈2022年员工

持股计划草案（第三次修订稿）的议案》、《关于公司 2022 年员工持股计划预留份额授予的议案》。

(2) 解锁期及解锁比例

员工持股计划的锁定期限为 48 个月，自本计划经公司股东大会审议通过且员工持股计划认购股票登记至合伙企业账户之日起算。锁定期满后，解锁安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	公司股票登记至合伙企业账户之日起满 48 个月	100%

(3) 业绩考核要求

1) 公司业绩考核要求

本员工持股计划考核年度为 2022 年-2025 年四个完整会计年度，选取公司经审计的营业收入复合增长率作为公司层面业绩考核指标，以公司 2021 年度经审计的营业收入 1.76 亿元为基数，要求 2022-2025 年四年营业收入复合增长率不低于 30%（含 30%），暨 2025 年经审计的营业收入不低于 5.02 亿元。注：四年营业收入复合增长率=（2025 年经审计营业收入/2021 年经审计营业收入）<sup>1/4</sup>-1。

如若 2022-2025 年四年营业收入复合增长率低于 30%，暨 2025 年度经审计营业收入低于 5.02 亿元，则本员工持股计划锁定期自动顺延至公司完成业绩考核目标的会计年度。

如若公司在锁定期届满时暨股票登记至合伙企业账户之日起满 48 个月时公司在北京证券交易所、上海证券交易所或深圳证券交易所成功上市，则视为本员工持股计划的业绩考核指标完成。

2) 个人业绩考核要求

本员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据对应考核年度个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量，具体如下：

个人层面上一年度考核结果	个人层面可解除限售比例
A（优秀）	100%
B（良好）	100%
C（合格）	
D（不合格）	

本员工持股计划授予对象在 2022 年-2025 年四个年度绩效考核评级均须达到 B 级（含 B 级）以上，如若 2022 年-2025 年四个年度绩效考核中出现一次或多次考核评级低于 B 级，则每出现一次考核评级低于 B 级则个人锁定期顺延一个完整考核年度。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	前一次 2021 年度公司向外部投资者定向增发的发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩考核及个人业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,279,132.79

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	2,981,835.00
生产人员	1,434,510.00
销售人员	756,585.00
研发人员	809,370.00
合 计	5,982,300.00

**十二、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,364,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,829.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,187,670.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	628,150.62	
非经常性损益净额	3,559,520.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,962,885.58
非经常性损益	B	3,559,520.16

项 目	序号	本期数	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,403,365.42	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	789,919,667.12	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	因股份支付增加净资产	I1	5,982,300.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.50
其他	因专项储备增加净资产	I2	779,983.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.26
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	800,315,159.42	
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.62%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.17%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,962,885.58
非经常性损益	B	3,559,520.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,403,365.42
期初股份总数	D	213,666,321
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	



项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	213,666,321
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

西安钢研功能材料股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,364,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,829.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,187,670.78</b>
减：所得税影响数	628,150.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,559,520.16</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月2日	5,953,400	0	否	不适用	不适用	不适用
2	2023年10月17日	489,832,094.64	145,747,953.59	否	不适用	不适用	不适用

#### 募集资金使用详细情况

1、2022年12月30日公司在兴业银行股份有限公司西安分行设立2022年度第一次股票发行募集资金专项账户（开户银行：兴业银行股份有限公司西安分行；账号：456010100101231055），2023年1月10日与兴业银行股份有限公司西安分行及主办券商开源证券签订《募集资金专户三方监管协议》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司 2022 年度第一次股票发行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
兴业银行股份有限公司西安分行	456010100101231055	5,953,400.00	0

注：2024 年 6 月 13 日，公司注销该募集资金专项账户。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司 2022 年度第一次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	5,953,400.00
加：募集资金账户利息收入	1,289.60
二、可使用募集资金金额	5,954,689.60
三、募集资金实际使用金额	5,953,400.00
其中：1、补充流动资金	5,953,400.00
四、截至2024年6月30日余额	0

2、2023 年 6 月 19 日公司在兴业银行股份有限公司西安分行设立 2023 年度第一次股票发行募集资金专项账户（开户银行：兴业银行股份有限公司西安分行；账号 456010100102140129），2023 年 9 月 11 日与兴业银行股份有限公司西安分行及主办券商开源证券签订《募集资金专户三方监管协议》。

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行兴业银行股份有限公司西安分行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
兴业银行股份有限公司西安分行	456010100102140129	339,461,220	25,831,059.73

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行兴业银行股份有限公司西安分行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	339,461,220.00
加：募集资金账户利息收入	805,101.60
二、可使用募集资金金额	340,266,321.60
三、募集资金实际使用金额	314,435,261.87
其中：1、补充流动资金	140,707,751.30
2、偿还银行贷款	20,400,000.00
3、项目建设	110,142,898.40
4、设备采购	43,184,612.21

四、截至2024年6月30日余额	25,831,059.73
------------------	---------------

3、2023年6月12日公司在西安银行股份有限公司柿园路支行设立2023年度第一次股票发行募集资金专项账户（开户银行：西安银行股份有限公司柿园路支行；账号404011510000044692），2023年9月11日与西安银行股份有限公司柿园路支行及主办券商开源证券签订《募集资金专户三方监管协议》。

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行西安银行股份有限公司柿园路支行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
西安银行股份有限公司柿园路支行	404011510000044692	100,152,734.64	46,681.40

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行西安银行股份有限公司柿园路支行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	100,152,734.64
加：募集资金账户利息收入	397,777.76
二、可使用募集资金金额	100,550,512.40
三、募集资金实际使用金额	100,503,831.00
其中：1、偿还银行贷款	29,600,000.00
2、项目建设	24,822,281.87
3、设备采购	46,081,549.13
四、截至2024年6月30日余额	46,681.40

4、2023年6月14日公司在中信银行西安长乐中路支行设立2023年度第一次股票发行募集资金专项账户（开户银行：中信银行西安长乐中路支行；账号8111701013800778300），2023年9月11日与中信银行股份有限公司西安分行及主办券商开源证券签订《募集资金专户三方监管协议》。

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行中信银行西安长乐中路支行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
中信银行西安长乐中路支行	8111701013800778300	50,218,140.00	7,929,395.89

截至2024年6月30日，公司2023年度第一次股票发行中信银行西安长乐中路支行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	50,218,140.00

加：募集资金账户利息收入	333,439.46
二、可使用募集资金金额	50,551,579.46
三、募集资金实际使用金额	42,622,183.57
其中：1、项目建设	34,928,190.96
2、设备购置	7,693,992.61
四、截至2024年6月30日余额	7,929,395.89

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用