

中航上大高温合金材料股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-027



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人栾东海、主管会计工作负责人张建改及会计机构负责人(会计主管人员)姚云辉声明：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。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均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。

公司主要存在市场竞争的风险、客户集中度高的风险等，具体请见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中相关描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

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

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

三、载有公司法定代表人签名、公司盖章的本报告全文及摘要。

以上备查文件的备置地点：公司资本运营部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上大股份	指	中航上大高温合金材料股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
牌号	指	对某种材料所取的名称，由字母和数字组成
返回料	指	特种合金材料在生产、加工成各种机械部件过程中产生的车屑、边角料等
高温合金	指	高温合金是指以铁、镍、钴等基础元素料为基，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”
超高纯不锈钢	指	是指含高镍、高铬、高钼的一种高合金不锈钢，具有优秀的耐高温及耐腐蚀性能
耐蚀合金	指	耐蚀合金，是指在常温或高温的腐蚀介质中具有耐腐蚀、耐高温、耐磨损性能的金属材料。耐蚀合金包括铁基、镍基、镍铁基及铜基合金
超高强合金	指	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 1,180MPa，抗拉强度大于 1,380MPa，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，主要用于航空航天产业，具体包括飞机起落架、火箭壳体、导弹壳体等方面
双相不锈钢	指	具有奥氏体和铁素体不锈钢的双重特点，双相不锈钢具有优良的耐孔蚀性能，属于节镍不锈钢
商发	指	中航商用航空发动机有限责任公司
中航工业集团	指	中国航空工业集团有限公司
中航重机	指	中航重机股份有限公司
CAGR	指	复合年均增长率，简称 CAGR

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	上大股份	股票代码	301522
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中航上大高温合金材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上大股份		
公司的外文名称（如有）	Zhonghang Shangda Superalloys Co., Ltd.		
公司的法定代表人	栾东海		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐志博	苑晓旭
联系地址	河北省清河县挥公大道 16 号	河北省清河县挥公大道 16 号
电话	0319-8178099	0319-8178099
传真	0319-8178098	0319-8178098
电子信箱	zhds@sdsuperalloys.com	zhds@sdsuperalloys.com

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 2024 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 2024 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 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,211,411,457.97	1,295,400,296.03	-6.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,798,011.59	91,537,440.12	-34.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	45,559,140.54	75,405,285.03	-39.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,945,734.58	14,402,400.49	10.72%
基本每股收益（元/股）	0.1608	0.3282	-51.01%
稀释每股收益（元/股）	0.1608	0.3282	-51.01%
加权平均净资产收益率	3.20%	7.67%	-4.47%
	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）	3,841,751,195.36	3,699,588,019.79	3.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,875,099,639.36	1,858,628,202.88	0.89%

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）	-4,050.95	
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）	15,923,744.00	
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	645,202.01	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,335.58	
减：所得税影响额	2,417,359.59	
合计	14,238,871.05	

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

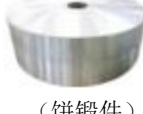
一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司从事的主要业务情况

报告期内，公司主要从事高温及高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品的研发、生产和销售，具备高温合金等国家关键战略材料的高质量、低成本、短周期生产交付能力，主要产品交付形态为锻棒件、锻扁件、饼锻件、环锻件、轴锻件等自由锻件，公司产品广泛应用于航空航天、燃气轮机及汽轮机、核工程、石油化工等领域高端装备的生产制造。

自成立以来，公司致力于解决我国以高温合金为代表的特种合金材料与发达国家存在的较大差距，在高返回比再生高温合金制备和关键战略材料进口替代两个方面取得了重大突破。在高返回比再生高温合金制备方面，公司突破传统全新料特种合金材料制备方式，聚焦以高温合金为代表的特种合金产品高值、高效、高技术循环再生技术，在国内首创了“第二种高温合金工艺路线”，实现了高温合金高返回比生产制备，全面建立了关键战略材料返回料循环再生体系；在关键战略材料进口替代方面，公司针对高端装备领域严重依赖进口的特种合金材料需求，持续开展新工艺、新产品研发，不断拓展产品维度，高温合金、超高强合金、超高纯不锈钢及高品质特种不锈钢部分牌号产品的技术水平已达到国内领先、国际先进，实现国家关键战略材料自主可控，并已深入参与我国重点研制的新一代高温合金材料的预研工作。

公司主要产品情况如下表所示：

序号	产品大类	产品小类	产品描述	产品主要应用领域	产品主要形态示例
1	高温及高性能合金	高温合金	公司主导产品，主要为变形高温合金产品，覆盖铁基、镍基、钴基高温合金等 80 余个牌号，同时具备铸造母合金的生产能力。	航空航天、燃气轮机及汽轮机等	 (锻棒件)
2		超高纯不锈钢	公司主要产品，是指通过真空感应炉熔炼、电渣熔炼、真空自耗熔炼等特种冶炼工序所生产的高纯度合金不锈钢，具备高镍、高铬、高钼的特性，耐蚀、耐磨、耐高温和高强度属性出众。	航空航天、燃气轮机及汽轮机、核工程、石油化工等	 (扁锻件)
3		耐蚀合金	公司主要产品，公司具备镍铬、镍铬钼、镍钼、镍铜、铁镍铬、铁镍铬钼等全系列耐蚀合金产品批产能力，目前已覆盖 40 余个牌号。	核工程、石油化工等	 (饼锻件)
4		超高强合金	公司未来重点研制方向，是适应航空航天技术发展起来的一类高强度结构材料，室温抗拉强度超过 1,500MPa，屈服强度超过 1,300MPa，具备高强度、高韧性、抗腐蚀超高强合金生产能力。	航空航天等	 (环锻件)
5		精密合金	公司具备超低碳、高纯净度精密合金生产能力，可以根据客户要求提供软磁合金、弹性合金、膨胀合金等多种精密合金产品。	航空航天等	 (轴锻件)

6	高品质特种不锈钢	公司具备生产全品类高品质特种不锈钢能力，通过多种工艺选择，实现超级奥氏体不锈钢、超级双相不锈钢及其他高纯净度、高品质、低成本特种不锈钢生产能力。	核工程、石油化工等	 (异型锻件)
---	----------	--	-----------	---

2、公司的主要经营模式

公司主要业务为向航空航天、燃气轮机及汽轮机、核工程、石油化工等领域客户销售高温及高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品，产品具有“多品种、多规格、定制化”的特点。报告期内，公司采用以直销模式为主，贸易商模式为辅的销售模式；主要采取“以销定产”“以产定购+安全库存”的生产模式和采购模式，销售作为公司生产经营的中心环节，生产及采购围绕销售开展工作，公司通过不断的产品升级、技术迭代、客户拓展等措施促进销售增长。

3、公司所处行业基本情况

根据中航证券军工研究数据，2024 年军工材料相关上市公司合计收入 1347.19 亿元，同比增长 4.92%；归母净利润 77.28 亿元，同比下降 30.63%。其中核心军工材料企业合计收入 686.31 亿元，同比下降 0.13%，基本保持稳定；归母净利润 84.97 亿元，同比下降 12.65%，降幅增加。至 2025 年一季度，核心军工材料企业合计收入 159.95 亿元，同比增长 11.20%；归母净利润 16.55 亿元，同比下降 23.28%，收入增速大幅提高，而利润负增长态势进一步加剧。整体来看，2025 年上半年，面对全球经济下行趋势，国内军工材料企业在政策支持与市场需求的双重驱动下逆势上行，但受到下游需求、订单以及价格等影响，企业盈利能力依然阶段性承压。

高温合金方面，产业数据显示 2024 年高温合金行业上市公司营业收入达 200.98 亿元，同比增长 3.53%，归母净利润 14.36 亿元，同比下降 19.96%，军用航空、核电、民用大飞机三大领域构成核心增长引擎。综合来看，尽管中国高温合金市场持续扩容，但面对军品降价、需求波动等挑战，高温合金行业盈利空间进一步压缩。在此背景下，行业正通过技术升级与产品结构调整积极破局，尤其加速向民用高附加值领域延伸。同时结合 C919 国产大飞机机身材料依赖进口，亟需国产替代；商业航天即将进入高速发展期等产业现状，高端材料民用市场有望给高温合金行业发展再添动能。

高性能合金方面，在航空航天、核电等高端装备需求驱动下，耐蚀合金、超高强度合金等品类应用规模快速扩张。据贝哲斯咨询预测，2024-2029 年全球高性能合金市场 CAGR 将达 4.34%，2029 年市场规模预计攀升至 961.81 亿元。在此背景下，国内企业通过两大路径加速升级，一方面开展高端化攻坚，加大耐高温、耐极端环境合金研发投入；另一方面开始全球化布局，依托成本与技术优势，深度开拓国际市场。

高品质特种不锈钢方面，根据中国钢铁工业协会不锈钢分会统计，我国不锈钢产业持续领导全球，2024 年我国不锈钢产量为 3944 万吨，占全球产量 63%，连续多年位居世界第一。2025 年上半年延续增长态势，国内不锈钢粗钢产量为 2016.86 万吨，同比增加 99.16 万吨，增长 5.17%；双相不锈钢 23.41 万吨，同比增加 2.23 万吨，增长 10.53%，而上半年表观消费量为 1657.20 万吨，同比增加 49.78 万吨，增长 3.10%，反映了内需增速趋缓；国内不锈钢进口量累计 82.75 万吨，出口量累计 250.01 万吨，净出口总量为 167.26 万吨，同比增加 41.56 万吨。综合研判，作为“十四五”收官之年，我国不锈钢产业已确立全球产能规模优势并加速产业链国际化，但面临需求增速放缓与产能过剩双重挑战，驱动企业战略重心从“规模扩张”向“质量升级”转型。

4、公司在所处行业的市场地位

(1) 高温及高性能合金行业

公司是国内唯一掌握高温合金返回料再生应用技术，并形成产业化、通过发动机试车考核的企业，公司可将 70%返回料直接用于 GH4169 等牌号生产，成本可降低 20%-30%，同时通过多次真空精炼提升材料纯净度。该技术打破了国外企业的长期垄断，填补了国内空白，且总体水平达到国内领先、国际先进。依托核心技术，公司 GH6159、GH4141、GH4738 等牌号产品已实现进口替代。

（2）高品质特种不锈钢行业

公司在高品质特种不锈钢领域的行业地位可概括为国内细分领域技术标杆与进口替代先锋，其核心竞争力体现在高端市场突破、核心技术垄断及战略资源保障能力上。公司生产的高品质不锈钢产品已应用于我国高端核工程、石化等领域，并在半导体、氢能装备等新兴领域产品实现了进口替代，其中双相不锈钢、超级奥氏体不锈钢等多牌号产品通过了科技成果鉴定，持续巩固公司的行业领军地位。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司聚焦国家关键战略材料高值、高效、高技术循环再生利用，历经十余年探索创新，自主研发了多项特种合金领域关键性、创新性核心技术并实现应用。依托循环再生利用技术，公司生产的循环再生产品在降低成本、提升性能、提高交付速度、保障重要战略资源及维护国防信息安全等方面具有重要意义。公司多种牌号产品已达到国内领先、国际先进水平，并实现了进口替代。截至本报告期末，公司已获得发明专利 46 项，实用新型专利 20 项，并有多项申请中的专利。

2、设备优势

自 2012 年启动“中航工业再生战略金属及合金工程”项目进军航空航天用高温合金领域以来，公司持续投入建成国际一流的全流程核心产线，涵盖预处理、冶炼、锻造轧制及检测四大环节。公司拥有国内唯一的全自动无污染合金返回料预处理线，可实现高温合金及其他特种合金生产流程中高温合金及其他特种合金返回料高比例直接应用；优化的三联真空冶炼工艺产线通过增设真空加料系统适配返回料投料，并在保护气氛电渣环节创新引入抽锭功能保证电渣锭无锥度，显著提升后续真空自耗熔炼稳定性；高品质锻造产线则依托大吨位、高频次设备实现锻棒件全长的近等温锻造。目前，公司已配备 60MN 快锻机组、多规格真空感应炉、保护气氛电渣炉、真空自耗炉、抽锭电渣炉等先进设备集群，这些装备既是实现高温合金等特种合金高质量可循环制备的关键基础，更是推动战略材料进口替代的核心竞争力所在。

3、产品优势

公司通过深化新工艺与新产品研发不断拓宽产品谱系，精准满足多领域定制化需求：在高温合金方向，成功研制 GH3230、GH4586 等牌号并通过型号应用考核，其中 GH3230、GH4141、GH4099 成为某型飞机唯一供应商；GH6159、GH4141 等牌号实现进口替代，经主机厂验证后获大批量订货；GH4169 系列锻棒件及航空发动机叶片用棒材已在主力型号发动机上批产供货。在超高强合金领域，突破性完成国内首次单真空 300M 高强钢在飞机型号上的验证与小批量应用；A100 起落架材料进入验证阶段，D406A、16Cr3NiWMoVNbE、TA210 等产品已在多型号装备中投入应用。

公司在做好既有领域产品开发和推广的同时，积极拓展民航业务，持续推进商发认证进程，在原有多个项目认证基础上，扩展了 IN718、GH4169D 等高温合金锻件用大规格棒材验证。在商飞完成了国内多资源产品开发需求的对接，并对 4 项材料开展了国内多货源开发申请工作；另外，在核工程领域，公司参与了 CX 项目、招远核电、徐圩等核电项目原材料供货，公司的核一级锻件认证项目正在持续推进。

4、客户资源优势

公司历经多年的技术深耕，形成了良好的市场声誉和用户口碑。除高温合金产品的生产与销售外，公司为丰富产品范围，满足不同客户的定制化需求，凭借不断的客户拓展，开拓了广阔的产品下游应用领域。通过持续的客户关系维护，公司积累了优质的客户资源。目前，公司已与多家大型军工集团下属单位及民品龙头企业开展了项目合作，成为中国航发集团、航空工业集团、航天科技集团、航天科工集团、中国船舶集团、兵器工业集团等军工集团下属单位核心材料供应商；与东方汽轮机、哈尔滨汽轮机、无锡透平、派克新材、久立特材、武进不锈等国内知名企业及单位建立了长期供货关系。另外在国际市场方面，已通过斯伦贝谢、贝克休斯等国际客户认证，与 GE、赛峰等国际航空巨头建立了合作关系。

5、人才与经验优势

公司自成立以来始终高度重视高端技术人才的引进和培养，现拥有高温合金及其他特种合金生产制备方向专业技术人才 110 余人，多名国内高温合金领域领军人才在公司技术中心等部门工作。同时，公司在航空航天、燃气轮机、核工程等

领域的高端装备预研阶段实现了前期介入，全面铺展了各成型方式高温合金返回料循环再生利用技术的研究和高端特种合金材料的研制，积累了丰富的高温合金及其他特种合金生产研发经验，对国内关键战略材料自主可控及循环再生作出了突出贡献。

6、质量优势

高温合金、耐蚀合金及其他高性能合金等产品较多应用于航空发动机、燃气轮机及汽轮机、核工程装备等高温、高压或易腐蚀等极端恶劣条件下，其性能和质量在相当大的程度上决定着装备的使用性能、使用寿命和可靠性。公司利用具有自主知识产权的多项核心技术，有效提高了高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品的纯净度等质量指标，具有质量优势。公司专门设置质量管理部门，落实质量管理体系，履行质量管理职责，并制定了全流程质量管理体系，同时编制了质量手册、程序文件等体系文件，先后取得了 ISO9001 质量管理体系证书、GJB9001 质量管理体系证书、AS9100D 航空航天质量管理体系证书以及美国石油学会 API Q1、欧盟 PED 等国际认证。公司持续加强在检测设备方面的投入，建成专门的质量检测实验室，通过了商发实验室认证、NADCAP 无损和试验认证，同时取得了 ISO/IEC 17025 国家实验室认可，配备了 200 余台套达到国际先进水平的检测设备，拥有全流程、全项目的检测能力，不断满足客户对产品的更高要求，巩固公司产品的质量优势。

同时，公司长期重视售后服务，主动跟踪产品的使用状态，并形成了对接客户需求的快速响应机制，在各主要市场区域配置专岗人员，以满足客户的相关售后需求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,211,411,457.97	1,295,400,296.03	-6.48%	
营业成本	1,063,543,828.80	1,106,440,965.64	-3.88%	
销售费用	14,446,538.29	11,984,224.11	20.55%	
管理费用	23,301,365.55	22,352,625.83	4.24%	
财务费用	7,886,580.87	15,170,351.33	-48.01%	主要系本报告期贷款规模及利率下降，同时合理利用闲置募集资金产生利息收入所致。
所得税费用	3,430,541.25	7,542,413.83	-54.52%	主要系本报告期利润总额下降所致。
研发投入	49,556,805.73	56,345,009.54	-12.05%	
经营活动产生的现金流量净额	15,945,734.58	14,402,400.49	10.72%	
投资活动产生的现金流量净额	-184,737,182.37	-12,540,989.80	-1,373.07%	主要系本报告期在建工程“8000吨超纯净高性能高温合金建设项目”投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	97,583,666.54	39,092,735.13	149.62%	主要系本报告期投资活动投入增加，资金需求加大所致。

现金及现金等价物净增加额	-71,136,710.36	40,955,569.57	-273.69%	主要系本报告期在建工程投入增加所致。
--------------	----------------	---------------	----------	--------------------

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						
高温及高性能合金	636,985,962.98	503,759,872.15	20.92%	-19.21%	-21.39%	2.20%
高品质特种不锈钢	535,737,543.14	524,411,680.47	2.11%	14.11%	21.83%	-6.20%

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	645,202.01	1.02%	主要为公司采取点价交易模式采购部分原材料形成	否
资产减值	-2,426,473.95	-3.84%	主要为计提存货跌价准备	否
营业外收入	121,061.05	0.19%	主要为罚没利得	否
营业外支出	29,725.47	0.05%	主要为固定资产报废损失及税款滞纳金	否
信用减值损失	-7,685,569.30	-12.16%	主要为计提应收账款坏账准备	否
其他收益	23,542,112.02	37.23%	主要为政府补助和增值税进项税额加计抵减收益	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	591,876,708.99	15.41%	671,033,413.23	18.14%	-2.73%	
应收账款	710,830,449.66	18.50%	608,984,554.68	16.46%	2.04%	
存货	958,951,308.89	24.96%	936,082,161.78	25.30%	-0.34%	
固定资产	961,391,292.06	25.02%	923,962,569.88	24.97%	0.05%	
在建工程	152,366,745.87	3.97%	78,564,281.09	2.12%	1.85%	主要为 8000 吨超纯净高性能高温合金建设项目投入增加。
使用权资产	2,340,388.49	0.06%	2,210,823.55	0.06%	0.00%	

短期借款	304,465,229.89	7.93%	353,305,199.63	9.55%	-1.62%	
合同负债	34,761,535.67	0.90%	19,841,095.48	0.54%	0.36%	主要为预收合同货款增加所致。
长期借款	243,500,502.74	6.34%	73,113,413.34	1.98%	4.36%	主要为报告期根据公司经营需要，长期借款需求增加。
租赁负债	1,169,928.55	0.03%	1,249,507.17	0.03%	0.00%	
无形资产	71,349,269.51	1.86%	49,953,364.85	1.35%	0.51%	主要为报告期购买土地使用权。
其他非流动资产	50,271,108.31	1.31%	7,159,579.54	0.19%	1.12%	主要为 8000 吨超纯净高性能高温合金建设项目预付款增加。

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				44,000,000.00	44,000,000.00		0.00
金融资产小计	0.00				44,000,000.00	44,000,000.00		0.00
应收款项融资	102,982,114.71						49,702,583.43	152,684,698.14
上述合计	102,982,114.71				44,000,000.00	44,000,000.00	49,702,583.43	152,684,698.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

期初应收款项融资 102,982,114.71 元全部到期，同时新增应收款项融资 152,684,698.14 元，其他变动为到期应收款项融资与新增应收款项融资的差额即 49,702,583.43 元。

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

单位：元

项目	2025-6-30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	175,889,264.98	175,889,264.98	保证金	保证金
应收票据	66,343,517.97	66,343,517.97	背书贴现未到期票据	背书贴现未到期票据
固定资产	727,540,445.17	470,877,514.52	抵押	银行借款抵押
无形资产	58,873,226.75	43,468,066.47	抵押	银行借款抵押
合计	1,028,646,454.87	756,578,363.94		

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
184,777,172.14	12,540,989.80	1,373.39%

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）
航空材料纯净化熔炼智能制造年产 8 万吨连铸工艺技改项目	自建	是	金属制品业	7,885,632.92	8,596,325.62	自有及自筹资金	4.16%	不适用	0.00	航空材料纯净化熔炼智能制造年产 8 万吨连铸工艺技改项目尚处于建设期	2025 年 02 月 25 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《关于公司拟投资建设航空材料纯净化熔炼智能制造年产 8 万吨连铸工艺技改项目的公告》（公告编号：2025-010）
合计	--	--	--	7,885,632.92	8,596,325.62	--	--	-	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

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024	首次公开发行	2024 年 10 月 16 日	63,961.07	54,850.33	15,272.71	34,188.52	62.33%	0	0	0.00%	20,931.30	募集资金专户活期存款 59,313,048.60 元，闲置募集资金进行现金管理尚未赎回 150,000,000.00 元	0
合计	--	--	63,961.07	54,850.33	15,272.71	34,188.52	62.33%	0	0	0.00%	20,931.30	--	0
募集资金总体使用情况说明													
截至 2025 年 6 月 30 日，公司发行募集资金使用及余额如下： 实际应募集资金净额为 548,503,317.04 元，实际到账的募集资金总额（包含除保荐承销费外发行费用）为 584,893,687.83 元，募投项目使用金额为 159,950,882.83 元，募集资金利息收入减除手续费为 2,716,259.31 元，募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 181,934,314.47 元，支付的发行费用（包括募集资金置换已支付发行费用的自筹资金金额）为 36,411,701.24 元，使用部分闲置募集资金现金管理为 150,000,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日募集资金专户余额为 59,313,048.60 元。													

（2） 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
首次公开发行	2024 年 10 月 16 日	年产 8,000 吨超纯净高性能高温合金建设项目	生产建设	否	54,850.33	105,249	54,850.33	15,272.71	34,188.52	62.33%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	54,850.33	105,249	54,850.33	15,272.71	34,188.52	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
无															
合计				--	54,850.33	105,249	54,850.33	15,272.71	34,188.52	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1、2025 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第八次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于募集资金投资项目追加投资、增加实施地点及延期的议案》，年产 8,000 吨超纯净高性能高温合金建设项目投资总额变更为 135,000 万元，项目达到预定可使用状态日期变更为 2027 年底。 2、由于年产 8,000 吨超纯净高性能高温合金建设项目尚处于建设期，尚未产生经济效益。													
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用													
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用													
募集资金投资项目实		适用 报告期内发生													

施地点变更情况	2025 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第八次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于募集资金投资项目追加投资、增加实施地点及延期的议案》。募集资金投资项目“年产 8,000 吨超纯净高性能高温合金建设项目”原计划在位于河北省邢台市清河县挥公大道 16 号的公司现有土地上实施，建设期 4 年。现根据公司经营发展及战略规划的整体安排，为更好地满足项目建设的需要，公司同意增加一处实施地点，新增的实施地点位于清河经济开发区内，紧邻公司现有土地。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2024 年 10 月 28 日召开了第二届董事会第六次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目资金人民币 181,934,314.47 元及已支付发行费用的自筹资金人民币 16,498,493.71 元，截至 2025 年 6 月 30 日已全部置换完毕。 本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的自筹资金事项已经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第三次会议审议通过，保荐机构发表了同意意见，并已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，出具了《关于中航上大高温合金材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付的发行费用的鉴证报告》（信会师报字〔2024〕第 ZG12088 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 209,313,048.60 元（含存款利息），其中募集资金专户活期存款 59,313,048.60 元，暂时闲置募集资金进行现金管理尚未赎回 150,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求存放、使用、管理及披露募集资金使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,400	0	0	0
银行理财产品	募集资金	21,000	15,000	0	0
合计		22,400	15,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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、市场竞争的风险

公司生产的高温及高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品具有高性能、高可靠性等特点，广泛应用于航空航天、石油化工、燃气轮机及汽轮机、核工程等领域高端装备关键部件的生产制造。作为重要的上游基础材料，叠加下游市场的需求增长，公司产品拥有广阔的发展空间，同时也将吸引更多同行业竞争对手进入，市场竞争日趋激烈。如果公司不能保持已有的竞争优势，收入规模、利润空间可能会受到竞争对手挤压，对公司生产经营带来负面影响。

应对措施：公司持续动态把握市场发展态势，积极调整生产经营措施，加快抢占高端产品市场，加速拓展国际市场，加大研发投入，进一步提高公司品牌影响力和核心竞争力。

2、客户集中度高的风险

公司客户较为集中，一方面由于公司产品下游应用领域，如石油化工、航空航天等具有市场份额较为集中的特征，另一方面是由于公司重视与龙头客户的合作关系，在报告期内与主要客户业务合作关系保持稳定。如果上述主要客户对公司产品的需求及合作关系发生重大变化，将对生产经营带来负面影响。

应对措施：公司维护既有客户合作关系的同时，积极拓展民航业务、国际业务等，深入挖掘潜在客户并建立合作关系。

3、核心技术泄密风险

公司主要从事高温及高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品的研发、生产和销售。特种合金属于新材料行业，具有技术密集、技术水平要求高等特点。尽管公司已建立了保密管理制度，并与核心人员、技术人员签订了保密协议、竞业禁止协议，但如果公司出现核心工艺、核心技术、研发成果或其他敏感信息泄密，则公司将面临核心技术泄密的风险，对生产经营带来负面影响。

应对措施：公司将持续加强核心技术保密管理，进一步完善核心技术的保密机制，并严格控制核心技术相关事项的知悉范围。

4、知识产权保护的风险

截至报告期末，公司已获得发明专利 46 项，实用新型专利 20 项，并有多项申请中的专利。公司通过申请专利对自主知识产权进行保护，该等知识产权对公司未来发展具有重要意义，但仍存在关键技术被竞争对手通过模仿或窃取等方式侵犯的风险。如果公司遭受知识产权侵权而未能采取及时有效的保护措施，将对公司生产经营带来负面影响。

应对措施：公司将进一步提升知识产权保护意识，并及时组织开展相关专利的授权工作。

5、国家秘密泄露风险

公司部分信息涉及国家秘密，在生产经营中公司将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但如有意外情况发生，导致有关国家秘密泄露，可能会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司重视保密工作落实，已建立完善的保密管理制度，确保涉密设备与互联网完全隔离，定期开展保密知识培训和泄密案例警示教育，切实提升全体员工的保密意识。报告期内，公司未发生泄密事件。

6、质量安全的风险

公司生产的高温及高性能合金、高品质特种不锈钢等特种合金产品广泛应用于高端装备领域的生产制造，合金产品尤其是高温合金产品的性能和质量在相当大的程度上决定着下游航空航天等领域关键零部件的使用性能、寿命和可靠性。产品质量的稳定性、一致性对航空航天、燃气轮机及汽轮机、核工程、石油化工等领域高端装备的经济可承受性影响同样十分显著。

应对措施：公司已拥有完善的质量控制体系，已通过境内外多项质量管理体系认证。报告期内，公司质量控制制度和措施实施情况良好，未发生重大产品质量纠纷。公司将持续有效地完善相关质量控制制度和措施，以满足客户对产品质量不断提高的要求，切实维护公司的品牌形象和市场声誉，避免相关风险对公司业绩产生不利影响。

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
2025 年 03 月 11 日	公司会议室+线上会议	实地调研、网络平台线上交流	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见公司 2025 年 3 月 11 日在巨潮资讯网披露的《2025 年 3 月 11 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）
2025 年 03 月 14 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	个人、机构	参与公司 2024 年年度报告网上业绩说明会的全体投资者	参见巨潮资讯网	参见公司 2025 年 3 月 14 日在巨潮资讯网披露的《2025 年 3 月 14 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-002）

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

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

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李爱民	副总经理	解聘	2025 年 02 月 21 日	工作调动
卢国海	副总经理	解聘	2025 年 02 月 21 日	工作调动
杨洪雷	副总经理	聘任	2025 年 02 月 24 日	工作调动

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	中航上大高温合金材料股份有限公司	企业环境信息依法披露系统(河北): http://121.29.48.71:8080/#/index

五、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果，乡村振兴等工作。

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、监事会、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

关联交 易方	关联关系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额（万 元）	占同类 交易金 额的比例	获 批 的 交 易 额 度（万 元）	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
中航工 业集团 及其下 属企业	持有公司 5%以上股份 的股东中航 重机的实际 控制人中航 工业集团控 制的企业	采 购 商 品/ 接 受 劳 务	采 购 商 品/ 接 受 劳 务	依 据 市 场 价 格 定 价	市 场 价 格	336.32	0.32%	220	是	银 行 转 账	未 偏 离 市 场 价	2025 年 02 月 25 日	详见公司于巨 潮资讯网披露 的《关于 2025 年度日常关联 交易预计的公 告》（公告编 号：2025- 005）
中航工 业集团 及其下 属企业	持有公司 5%以上股份 的股东中航 重机的实际 控制人中航 工业集团控 制的企业	出 售 商 品/ 提 供 劳 务	出 售 商 品/ 提 供 劳 务	依 据 市 场 价 格 定 价	市 场 价 格	8,199.05	6.77%	26,078	否	银 行 转 账、 承 兑 汇 票	未 偏 离 市 场 价	2025 年 02 月 25 日	详见公司于巨 潮资讯网披露 的《关于 2025 年度日常关联 交易预计的公 告》（公告编 号：2025- 005）
合计				—	—	8,535.37	—	26,298	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要，实际发生情况与预计产生差异主要是受公司及相关关联方业务发展情况、市场需求波动等因素影响。报告期内，公司与关联方实际发生的关联交易定价公允，对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

租赁情况说明

报告期内，公司将清河县挥公大道 16 号中航工业再生战略金属及合金工程（一期）车间屋面 29,710 平方米租赁给 A11，用于建设分布式光伏电站，年租金为 89,130 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同情况。

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

公司于 2025 年 4 月 24 日完成了 2024 年年度权益分派，以分红派息股权登记日 2025 年 4 月 23 日登记的公司普通股总股本 371,866,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.17 元（含税），不实施资本公积金转增股本，不送红股。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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	301,216,151	81.00%				-3,722,818	-3,722,818	297,493,333	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	103,110,751	27.73%				-11,862	-11,862	103,098,889	27.72%
3、其他内资持股	198,102,372	53.27%				-3,707,928	-3,707,928	194,394,444	52.28%
其中：境内法人持股	77,892,024	20.95%				-3,697,580	-3,697,580	74,194,444	19.95%
境内自然人持股	120,210,348	32.33%				-10,348	-10,348	120,200,000	32.32%
4、外资持股	3,028	0.00%				-3,028	-3,028	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,028	0.00%				-3,028	-3,028	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	70,650,516	19.00%				3,722,818	3,722,818	74,373,334	20.00%
1、人民币普通股	70,650,516	19.00%				3,722,818	3,722,818	74,373,334	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	371,866,667	100.00%				0	0	371,866,667	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内解除的限售股为公司首次公开发行网下配售限售股，股份数量为 3,722,818 股，占公司总股本的比例为 1.0011%，该部分限售股于 2025 年 4 月 16 日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，公司首次公开发行网下配售限售股于 2025 年 4 月 16 日解除限售并上市流通。

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
首发前限售股东	278,900,000			278,900,000	首发前限售股	2025 年 10 月 16 日 2027 年 10 月 16 日
中国保险投资基金（有限合伙）	3,098,889			3,098,889	参与战略配售投资者	2025 年 10 月 16 日
国调创新私募股权投资基金（南昌）合伙企业（有限合伙）	3,098,889			3,098,889	参与战略配售投资者	2025 年 10 月 16 日
南方工业资产管理有限责任公司	3,098,889			3,098,889	参与战略配售投资者	2025 年 10 月 16 日
中金公司—中国银行—中金上大股份 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	9,296,666			9,296,666	参与战略配售投资者	2025 年 10 月 16 日
首发网下发行限售股东	3,722,818	3,722,818			首次公开发行网下发行限售股份，限售 6 个月	2025 年 4 月 16 日
合计	301,216,151	3,722,818	0	297,493,333	--	--

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	29,464			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
栾东海	境内自然人	15.13%	56,250,000	0	56,250,000	0	不适用	0
中航重机股份有限公司	国有法人	13.45%	50,000,000	0	50,000,000	0	不适用	0
国投矿业投资有限公司	国有法人	13.45%	50,000,000	0	50,000,000	0	不适用	0
中和上大有限公司	境内非国有法人	7.99%	29,700,000	0	29,700,000	0	质押	7,500,000
姚新春	境内自然人	4.03%	15,000,000	0	15,000,000	0	不适用	0
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	4.03%	15,000,000	0	15,000,000	0	不适用	0
沈领姐	境内自然人	2.55%	9,500,000	0	9,500,000	0	不适用	0
中金公司—中国银行—中金上大股份 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	其他	2.50%	9,296,666	0	9,296,666	0	不适用	0
周军	境内自然人	2.29%	8,500,000	0	8,500,000	0	不适用	0
桐乡特盖特股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.61%	6,000,000	0	6,000,000	0	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）		中金公司—中国银行—中金上大股份 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划参与战略配售成为前 10 名股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东、实际控制人栾东海持有中和上大有限公司 51%的出资额并担任其执行董事，在参与战略配售设立的中金上大 1 号资管计划中持有 18.13%份额；周军在参与战略配售设立的中金上大 1 号资管计划中持有 20.72%份额。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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				报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类		
						股份种类	数量	

张信伟	1,009,515	人民币普通股	1,009,515
中国建设银行股份有限公司－国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	850,700	人民币普通股	850,700
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	690,975	人民币普通股	690,975
招商银行股份有限公司－华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	402,500	人民币普通股	402,500
张跃进	341,400	人民币普通股	341,400
香港中央结算有限公司	335,665	人民币普通股	335,665
中国工商银行股份有限公司－广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	326,600	人民币普通股	326,600
中国工商银行股份有限公司－广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金	312,704	人民币普通股	312,704
中国工商银行股份有限公司－南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金	275,700	人民币普通股	275,700
中国建设银行股份有限公司－富国中证军工指数型证券投资基金	264,556	人民币普通股	264,556
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）	无		

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、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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、资产负债表

编制单位：中航上大高温合金材料股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	591,876,708.99	671,033,413.23
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	171,255,790.46	295,856,746.87
应收账款	710,830,449.66	608,984,554.68
应收款项融资	152,684,698.14	102,982,114.71
预付款项	3,116,719.01	8,334,168.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	392,718.56	724,656.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	958,951,308.89	936,082,161.78
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	4,354,908.62	4,187,456.05
流动资产合计	2,593,463,302.33	2,628,185,271.65
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		
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	961,391,292.06	923,962,569.88
在建工程	152,366,745.87	78,564,281.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,340,388.49	2,210,823.55
无形资产	71,349,269.51	49,953,364.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,569,088.79	9,552,129.23
其他非流动资产	50,271,108.31	7,159,579.54
非流动资产合计	1,248,287,893.03	1,071,402,748.14
资产总计	3,841,751,195.36	3,699,588,019.79
流动负债：		
短期借款	304,465,229.89	353,305,199.63
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	551,914,208.27	448,852,292.83
应付账款	348,594,032.22	417,365,821.65
预收款项		
合同负债	34,761,535.67	19,841,095.48
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	16,062,308.24	21,646,574.16
应交税费	655,623.58	5,442,342.30
其他应付款	1,672,108.39	2,744,414.70
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	107,556,743.46	135,206,892.44
其他流动负债	65,651,439.58	50,674,888.43
流动负债合计	1,431,333,229.30	1,455,079,521.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	243,500,502.74	73,113,413.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,169,928.55	1,249,507.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	290,591,837.94	311,473,211.19
递延所得税负债	56,057.47	44,163.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	535,318,326.70	385,880,295.29
负债合计	1,966,651,556.00	1,840,959,816.91
所有者权益：		
股本	371,866,667.00	371,866,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	961,737,920.29	961,556,102.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,064,366.82	42,064,366.82
一般风险准备		
未分配利润	499,430,685.25	483,141,066.95
归属于母公司所有者权益合计	1,875,099,639.36	1,858,628,202.88
少数股东权益		
所有者权益合计	1,875,099,639.36	1,858,628,202.88
负债和所有者权益总计	3,841,751,195.36	3,699,588,019.79

法定代表人：栾东海 主管会计工作负责人：张建改 会计机构负责人：姚云辉

2、利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,211,411,457.97	1,295,400,296.03
其中：营业收入	1,211,411,457.97	1,295,400,296.03
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,162,345,460.54	1,215,695,471.89
其中：营业成本	1,063,543,828.80	1,106,440,965.64
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	3,610,341.30	3,402,295.44
销售费用	14,446,538.29	11,984,224.11
管理费用	23,301,365.55	22,352,625.83
研发费用	49,556,805.73	56,345,009.54
财务费用	7,886,580.87	15,170,351.33
其中：利息费用	11,705,788.86	16,209,107.76
利息收入	3,987,431.33	1,210,252.94
加：其他收益	23,542,112.02	24,961,256.95
投资收益（损失以“—”号填列）	645,202.01	2,986,788.00
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		
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）		36,621.77
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,685,569.30	-1,529,967.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,426,473.95	-6,970,494.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,050.95	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,137,217.26	99,189,028.84
加：营业外收入	121,061.05	70,579.48
减：营业外支出	29,725.47	179,754.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,228,552.84	99,079,853.95
减：所得税费用	3,430,541.25	7,542,413.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	59,798,011.59	91,537,440.12

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	59,798,011.59	91,537,440.12
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）	59,798,011.59	91,537,440.12
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
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	59,798,011.59	91,537,440.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,798,011.59	91,537,440.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1608	0.3282
（二）稀释每股收益	0.1608	0.3282

法定代表人：栾东海 主管会计工作负责人：张建改 会计机构负责人：姚云辉

3、现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,218,756,509.41	1,200,832,043.52
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,159,835.44	7,378,296.37
经营活动现金流入小计	1,227,916,344.85	1,208,210,339.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,097,353,936.67	1,069,337,086.04
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	80,043,177.20	72,366,737.81
支付的各项税费	13,528,275.38	16,866,493.10
支付其他与经营活动有关的现金	21,045,221.02	35,237,622.45
经营活动现金流出小计	1,211,970,610.27	1,193,807,939.40
经营活动产生的现金流量净额	15,945,734.58	14,402,400.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	39,989.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,039,989.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,777,172.14	12,540,989.80
投资支付的现金	44,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	228,777,172.14	12,540,989.80
投资活动产生的现金流量净额	-184,737,182.37	-12,540,989.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	411,200,000.00	194,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	411,200,000.00	194,380,000.00
偿还债务支付的现金	255,950,000.00	135,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,708,134.61	16,426,264.87
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	2,958,198.85	3,641,000.00
筹资活动现金流出小计	313,616,333.46	155,287,264.87
筹资活动产生的现金流量净额	97,583,666.54	39,092,735.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,070.89	1,423.75
五、现金及现金等价物净增加额	-71,136,710.36	40,955,569.57
加：期初现金及现金等价物余额	487,124,154.37	96,191,334.34
六、期末现金及现金等价物余额	415,987,444.01	137,146,903.91

4、所有者权益变动表

本期金额

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	371,866,667.00				961,556,102.11				42,064,366.82		483,141,066.95		1,858,628,202.88		1,858,628,202.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	371,866,667.00				961,556,102.11				42,064,366.82		483,141,066.95		1,858,628,202.88		1,858,628,202.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					181,818.18						16,289,618.30		16,471,436.48		16,471,436.48
（一）综合收益总额											59,798,011.59		59,798,011.59		59,798,011.59
（二）所有者投入和减少资本					181,818.18								181,818.18		181,818.18
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					181,818.18							181,818.18		181,818.18
4. 其他														
（三）利润分 配										-43,508,393.29		-43,508,393.29		-43,508,393.29
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										-43,508,393.29		-43,508,393.29		-43,508,393.29
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积 转增资本（或 股本）														
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益														
5. 其他综合 收益结转留存 收益														
6. 其他														

（五）专项储备													
1．本期提取							4,583,490.66					4,583,490.66	4,583,490.66
2．本期使用							4,583,490.66					4,583,490.66	4,583,490.66
（六）其他													
四、本期期末余额	371,866,667.00				961,737,920.29			42,064,366.82		499,430,685.25		1,875,099,639.36	1,875,099,639.36

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	278,900,000.00				505,596,527.19				25,906,799.70		337,722,962.89		1,148,126,289.78		1,148,126,289.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	278,900,000.00				505,596,527.19				25,906,799.70		337,722,962.89		1,148,126,289.78		1,148,126,289.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					173,913.06						91,537,440.12		91,711,353.18		91,711,353.18
（一）综合收益总额											91,537,440.12		91,537,440.12		91,537,440.12

（二）所有者投入和减少资本					173,913.06								173,913.06		173,913.06
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					173,913.06								173,913.06		173,913.06
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取							4,109,638.98					4,109,638.98		4,109,638.98
2. 本期使用							4,109,638.98					4,109,638.98		4,109,638.98
（六）其他														
四、本期期末余额	278,900,000.00				505,770,440.25			25,906,799.70		429,260,403.01		1,239,837,642.96		1,239,837,642.96

三、公司基本情况

中航上大高温合金材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“上大股份”）前身为中航上大高温合金材料有限公司，2007 年 8 月在清河县工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 130534000000598 号的企业法人营业执照；初始注册资本人民币 8,000.00 万元。

2020 年 12 月，公司申请设立股份公司，全体发起人已按发起人协议、公司章程的规定，各发起人约定以基准日 2020 年 4 月 30 日的净资产折股，共计折合股本 27,890.00 万股，净资产与股本的差异计入资本公积，以有限责任公司整体变更方式设立股份公司。

经中国证券监督管理委员会《关于同意上大股份首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕925 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 9,296.6667 万股，发行后总股本为 37,186.6667 万股。2024 年 10 月 16 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称：上大股份，股票代码：301522。

法定代表人：栾东海

注册地：河北省邢台市清河县挥公大道 16 号

本公司所属行业为：C33 金属制品业

本公司主要经营范围为：航空、航天、核电、船舶、兵器、石化、高铁、电力及高端装备制造业所需的高温合金、耐蚀合金、精密合金、高强钢、特种不锈钢、工模具钢及特种合金研发、制造、加工、销售；废旧合金的回收、分类、清洗、纯净化再生、销售；特种合金再生利用领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

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：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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	应收账款余额 $\geq 1,000.00$ 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 $\geq 1,000.00$ 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 $\geq 1,000.00$ 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目本期增加金额 ≥ 500.00 万元

6、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。

7、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。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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）

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）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。

对于应收款项，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。公司参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

本公司根据银行承兑汇票承兑人的信用等级，将 6 家“国有大型商业银行”及 9 家“上市股份制商业银行”划分为组合一，将其他银行及财务公司划分为组合二。对于组合一：信用等级较高的银行承兑汇票列报“应收款项融资”、组合二：信用等级较低的银行承兑汇票列报“应收票据”。

对于上述中已背书或贴现未到期的商业承兑汇票、信用等级较低的银行承兑汇票不终止确认，不予出表。对已背书未到期列报至其他流动负债、已贴现未到期列报至短期借款。

应收票据信用损失准备：新金融工具准则要求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相关项目进行减值会计处理并确认损失准备。本公司对组合二信用等级较低银行承兑汇票按 1%计提比例确认损失准备，对于商业承兑汇票公司按照应收款项连续账龄的原则，按照应收款项账龄与预期信用损失率对照表中评估的预期信用损失率计算预期信用损失。

9、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、发出商品、周转材料。

（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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日已签订销售合同的按合同售价、无合同售价按 6 个月内同类合同售价、无同类合同售价按市场价格为基础确定。

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。

10、持有待售资产

（1）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

11、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。

（2）初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

2) 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。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

13、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

（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	20 年-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-15 年	5%	19%-6.3%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

14、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。

15、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。

16、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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权证年限
软件	10 年	平均年限法	预计可使用年限
商标权	10 年	平均年限法	商标权证年限

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

18、合同负债

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

19、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

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

20、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。

21、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

22、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

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。

收入确认的具体方法：

公司依据双方签订的合同所约定的技术标准生产商品，并按照合同约定将产品交付客户，客户验收后在签收凭据上签字即取得产品的控制权，公司在取得客户签收后的签收凭据时确认收入。

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

不适用

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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) 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。

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

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“17、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司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视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”进行会计处理。

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。

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

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；

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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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，本公司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；

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，本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、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) 2025 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
不适用	不适用

2、税收优惠

本公司 2022 年 11 月 7 日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批准认定为高新技术企业（证书编号：GR202213000348），减免有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

根据工业和信息化部工信厅财函（2023）267 号《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，和财政部和国家税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业

增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司享受上述税收优惠政策。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,521.00	27,961.00
银行存款	415,957,923.01	487,096,193.37
其他货币资金	175,889,264.98	183,909,258.86
合计	591,876,708.99	671,033,413.23

其他说明

无

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	83,333,149.64	179,148,323.33
商业承兑票据	94,587,119.54	127,111,575.35
坏账准备	-6,664,478.72	-10,403,151.81
合计	171,255,790.46	295,856,746.87

(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	177,920,269.18	100.00%	6,664,478.72	3.75%	171,255,790.46	306,259,898.68	100.00%	10,403,151.81	3.40%	295,856,746.87
其中：										
银行承兑汇票	83,333,149.64	46.84%	833,331.50	1.00%	82,499,818.14	179,148,323.33	58.50%	1,791,483.23	1.00%	177,356,840.10
商业承	94,587,	53.16%	5,831,1	6.16%	88,755,	127,111	41.50%	8,611,6	6.77%	118,499

兑汇票	119.54		47.22		972.32	,575.35		68.58		,906.77
合计	177,920,269.18	100.00%	6,664,478.72	3.75%	171,255,790.46	306,259,898.68	100.00%	10,403,151.81	3.40%	295,856,746.87

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

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	83,333,149.64	833,331.50	1.00%
合计	83,333,149.64	833,331.50	

确定该组合依据的说明：

对于信用等级较低银行承兑汇票按 1%计提比例确认损失准备。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	94,587,119.54	5,831,147.22	6.16%
合计	94,587,119.54	5,831,147.22	

确定该组合依据的说明：

对未到期的商业承兑汇票，按照应收款项连续账龄的原则，按照应收款项账龄与预期信用损失率对照表中评估的预期信用损失率计算预期信用损失。

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

（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	
银行承兑汇票	1,791,483.23		958,151.73			833,331.50
商业承兑汇票	8,611,668.58		2,780,521.36			5,831,147.22
合计	10,403,151.81		3,738,673.09			6,664,478.72

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		40,841,827.97
商业承兑票据		25,501,690.00
合计		66,343,517.97

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）	673,822,861.58	600,847,139.07
1 至 2 年	62,993,788.95	40,191,169.10
2 至 3 年	19,076,341.11	2,868,171.96
3 年以上	1,301,764.67	
3 至 4 年	1,301,764.67	
合计	757,194,756.31	643,906,480.13

(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	757,194,756.31	100.00%	46,364,306.65	6.12%	710,830,449.66	643,906,480.13	100.00%	34,921,925.45	5.42%	608,984,554.68
其中：										
信用风险特征组合	757,194,756.31	100.00%	46,364,306.65	6.12%	710,830,449.66	643,906,480.13	100.00%	34,921,925.45	5.42%	608,984,554.68
合计	757,194,756.31	100.00%	46,364,306.65	6.12%	710,830,449.66	643,906,480.13	100.00%	34,921,925.45	5.42%	608,984,554.68

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	673,822,861.58	33,691,143.08	5.00%
1 至 2 年	62,993,788.95	6,299,378.90	10.00%
2 至 3 年	19,076,341.11	5,722,902.33	30.00%
3 至 4 年	1,301,764.67	650,882.34	50.00%
合计	757,194,756.31	46,364,306.65	

确定该组合依据的说明：

上市公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，按照新修订的金融工具确认和计量准则要求，应收账款为采用摊余成本计量的金融资产，应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在新准则框架下，对于没有重大融资成分合同资产、贸易性应收账款，租赁准则规范的贸易性租赁应收款，持有企业一般缺乏完善成熟的风险管理系统，因此准则允许采用简化模型。

采用简化模型时对损失风险的计量，将应收款项分类为应收账款和其他应收款，其中应收账款中包括了报表科目的应收账款和应收票据的商业承兑汇票还原至应收账款的金额，其他应收款则为报表科目的其他应收款；均采用过去三年的账龄计提组合的应收款项账龄分布计算各账龄段的迁徙率，当年迁徙率为上年末该账龄余额至下年末仍未收回的金额占上年末该账龄余额的比重；根据迁徙率计算历史损失率后考虑前瞻性影响，按照 1.05 的前瞻性系数，计算预期损失准备（5 年以上的预期信用损失率计算不满 100%的调整为 100%）。

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

（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	
信用风险特征组合	34,921,925.45	11,442,381.20				46,364,306.65
合计	34,921,925.45	11,442,381.20				46,364,306.65

（4） 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
客户一	84,469,218.67	0.00	84,469,218.67	11.16%	4,223,460.93
客户二	49,557,767.02	0.00	49,557,767.02	6.54%	2,477,888.35
客户三	37,138,997.75	0.00	37,138,997.75	4.90%	2,818,381.81
客户四	33,986,465.57	0.00	33,986,465.57	4.49%	1,855,580.55
客户五	33,284,330.40	0.00	33,284,330.40	4.40%	1,664,216.52
合计	238,436,779.41	0.00	238,436,779.41	31.49%	13,039,528.16

4、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	152,684,698.14	102,982,114.71
合计	152,684,698.14	102,982,114.71

（2） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	102,982,114.71	152,684,698.14	102,982,114.71		152,684,698.14	
合计	102,982,114.71	152,684,698.14	102,982,114.71		152,684,698.14	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	392,718.56	724,656.06
合计	392,718.56	724,656.06

（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	221,247.00	635,000.00
押金	63,350.00	54,550.00
其他	128,790.96	73,914.27
合计	413,387.96	763,464.27

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）	413,387.96	750,764.27
1 至 2 年		12,700.00
合计	413,387.96	763,464.27

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	413,387.96	100.00%	20,669.40	5.00%	392,718.56	763,464.27	100.00%	38,808.21	5.08%	724,656.06
其中：										

信用风险特征组合	413,387.96	100.00%	20,669.40	5.00%	392,718.56	763,464.27	100.00%	38,808.21	5.08%	724,656.06
合计	413,387.96	100.00%	20,669.40	5.00%	392,718.56	763,464.27	100.00%	38,808.21	5.08%	724,656.06

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	413,387.96	20,669.40	5.00%
合计	413,387.96	20,669.40	

确定该组合依据的说明：

无

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	38,808.21			38,808.21
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	18,138.81			18,138.81
2025 年 6 月 30 日余额	20,669.40			20,669.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元

账面余额	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)	
2025 年 1 月 1 日余额	763,464.27			763,464.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	350,076.31			350,076.31
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	413,387.96			413,387.96

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	
信用风险特征组合	38,808.21		18,138.81			20,669.40
合计	38,808.21		18,138.81			20,669.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	100,000.00	1 年以内	24.19%	5,000.00
单位二	保证金	61,247.00	1 年以内	14.82%	3,062.35
单位三	保证金	60,000.00	1 年以内	14.51%	3,000.00
人员 A	押金	29,000.00	1 年以内	7.02%	1,450.00
人员 B	备用金	17,858.40	1 年以内	4.32%	892.92
合计		268,105.40		64.86%	13,405.27

6、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	3,116,719.01	100.00%	8,334,168.27	100.00%
合计	3,116,719.01		8,334,168.27	

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

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位一	802,071.30	25.73%
单位二	621,250.02	19.93%
单位三	436,983.50	14.02%
单位四	176,383.74	5.66%
单位五	150,000.00	4.81%
合计	2,186,688.56	70.16%

其他说明：

无

7、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	563,205,520.24	586,142.49	562,619,377.75	505,341,494.67	728,436.86	504,613,057.81
在产品	130,755,523.09	1,111,336.93	129,644,186.16	118,204,588.08	1,018,958.27	117,185,629.81
库存商品	51,867,957.24	990,246.77	50,877,710.47	70,094,157.84	1,098,427.75	68,995,730.09
周转材料	31,169,825.44	0.00	31,169,825.44	28,838,697.82	0.00	28,838,697.82
发出商品	20,020,001.00	0.00	20,020,001.00	13,817,869.23	0.00	13,817,869.23
委托加工物资	23,745,779.94	52,181.97	23,693,597.97	45,214,797.60	251,256.86	44,963,540.74
自制半成品	141,710,609.57	783,999.47	140,926,610.10	158,641,621.20	973,984.92	157,667,636.28
合计	962,475,216.52	3,523,907.63	958,951,308.89	940,153,226.44	4,071,064.66	936,082,161.78

(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	728,436.86	586,142.49		728,436.86		586,142.49
在产品	1,018,958.27	826,813.20		734,434.54		1,111,336.93
库存商品	1,098,427.75	432,293.34		540,474.32		990,246.77
周转材料	0.00					0.00
委托加工物资	251,256.86	52,057.31		251,132.20		52,181.97
自制半成品	973,984.92	681,453.75		871,439.20		783,999.47
合计	4,071,064.66	2,578,760.09		3,125,917.12		3,523,907.63

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、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	3,112,071.09	3,839,806.15
待摊贴现利息	554,899.41	347,649.90
预缴企业所得税	687,938.12	
合计	4,354,908.62	4,187,456.05

其他说明：

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	961,391,292.06	923,962,569.88
合计	961,391,292.06	923,962,569.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	525,969,490.13	742,856,745.74	8,316,659.11	6,756,970.17	3,074,826.33	1,286,974,691.48
2. 本期增加金额	12,099,639.67	70,676,017.41	2,458,556.70	85,831.84	145,530.97	85,465,576.59
(1) 购置	308,924.52	1,891,799.69	482,098.77	23,141.60	145,530.97	2,851,495.55
(2) 在建工程转入	11,790,715.15	68,784,217.72	1,976,457.93	62,690.24		82,614,081.04
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	13,965,313.68	2,085,056.71	8,400.00			16,058,770.39
(1) 处置或报废	13,965,313.68	2,085,056.71	8,400.00			16,058,770.39
4. 期末余额	524,103,816.12	811,447,706.44	10,766,815.81	6,842,802.01	3,220,357.30	1,356,381,497.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	88,213,752.28	263,866,997.98	7,256,100.14	2,845,791.87	829,479.33	363,012,121.60
2. 本期增加金额	6,474,996.42	29,026,647.27	317,306.23	308,872.40	239,226.76	36,367,049.08
(1) 计提	6,474,996.42	29,026,647.27	317,306.23	308,872.40	239,226.76	36,367,049.08
3. 本期减少金额	3,014,877.39	1,366,107.67	7,980.00			4,388,965.06
(1) 处置或报废	3,014,877.39	1,366,107.67	7,980.00			4,388,965.06
4. 期末余额	91,673,871.31	291,527,537.58	7,565,426.37	3,154,664.27	1,068,706.09	394,990,205.62
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	432,429,944.81	519,920,168.86	3,201,389.44	3,688,137.74	2,151,651.21	961,391,292.06
2. 期初账面价值	437,755,737.85	478,989,747.76	1,060,558.97	3,911,178.30	2,245,347.00	923,962,569.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母合金车间	7,112,814.87	属于扩建项目，正在办理相关手续
东大门	1,444,499.64	属于扩建项目，正在办理相关手续
2#库房南侧扩建	1,328,721.32	属于扩建项目，正在办理相关手续
生产辅助用房（一）	1,168,763.65	属于扩建项目，正在办理相关手续
东浴室	276,972.68	属于扩建项目，正在办理相关手续

其他说明

无

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,366,745.87	78,564,281.09
合计	152,366,745.87	78,564,281.09

(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
智能制造数字化工厂项目	10,968,896.08		10,968,896.08	13,312,219.01		13,312,219.01
8000 吨超纯净高性能高温合金建设项目	114,943,910.39		114,943,910.39	61,236,336.23		61,236,336.23
年产 8 万吨连铸工艺技改项目	8,596,325.62		8,596,325.62	710,692.70		710,692.70
熔炼智能制造设备更新升级项目	15,142,742.98		15,142,742.98	377,358.49		377,358.49

其他	2,714,870.80		2,714,870.80	2,927,674.66		2,927,674.66
合计	152,366,745.87		152,366,745.87	78,564,281.09		78,564,281.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能制造数字化工厂项目	50,000,000.00	13,312,219.01	4,151,262.34	6,494,585.27		10,968,896.08	57.55%	57.55%				自筹
8000吨超纯净高性能高温合金建设项目	1,350,000.00	61,236,336.23	127,694,473.87	73,986,899.71		114,943,910.39	29.74%	29.74%				自筹、募集资金
年产8万吨连铸工艺技改项目	206,410,600.00	710,692.70	7,885,632.92	0.00		8,596,325.62	4.16%	4.16%				自有、自筹
熔炼智能制造设备更新升级项目	88,460,000.00	377,358.49	14,765,384.49	0.00		15,142,742.98	17.12%	17.12%				自有、自筹
合计	1,694,870,600.00	75,636,606.43	154,496,753.62	80,481,484.98	0.00	149,651,875.07						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,381,180.75	376,903.42	2,758,084.17
2. 本期增加金额	403,440.58	187,646.78	591,087.36
-新增租赁	403,440.58	187,646.78	591,087.36
3. 本期减少金额	100,822.89		100,822.89
-处置	100,822.89		100,822.89
4. 期末余额	2,683,798.44	564,550.20	3,248,348.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	503,288.56	43,972.06	547,260.62
2. 本期增加金额	372,719.44	84,602.03	457,321.47
(1) 计提	372,719.44	84,602.03	457,321.47
3. 本期减少金额	96,621.94		96,621.94
(1) 处置	96,621.94		96,621.94
4. 期末余额	779,386.06	128,574.09	907,960.15
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,904,412.38	435,976.11	2,340,388.49
2. 期初账面价值	1,877,892.19	332,931.36	2,210,823.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

12、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	商标权	合计
----	-------	-----	-------	----	-----	----

一、账面原值						
1. 期初余额	58,873,226.75			7,689,068.62	188,679.25	66,750,974.62
2. 本期增加 金额	21,330,250.00			1,144,181.00		22,474,431.00
(1) 购置	21,330,250.00					21,330,250.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				1,144,181.00		1,144,181.00
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	80,203,476.75			8,833,249.62	188,679.25	89,225,405.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,816,428.04			1,871,399.73	109,782.00	16,797,609.77
2. 本期增加 金额	659,833.08			406,776.66	11,916.60	1,078,526.34
(1) 计提	659,833.08			406,776.66	11,916.60	1,078,526.34
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,476,261.12			2,278,176.39	121,698.60	17,876,136.11
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	64,727,215.63			6,555,073.23	66,980.65	71,349,269.51
2. 期初账面 价值	44,056,798.71			5,817,668.89	78,897.25	49,953,364.85

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（湘江街北侧、祁连山路以西）	21,259,149.16	2025 年 5 月支付土地价款，2025 年 7 月 24 日已办妥产权证书

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、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	56,573,362.40	8,486,004.36	49,434,950.13	7,415,242.52
政府补助	11,978,138.67	1,796,720.80	12,518,638.68	1,877,795.80
股份支付	1,909,090.89	286,363.63	1,727,272.71	259,090.91
租赁负债	1,966,672.01	295,000.80	1,916,399.61	287,459.94
合计	72,427,263.97	10,864,089.59	65,597,261.13	9,839,589.17

(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
使用权资产	2,340,388.49	351,058.27	2,210,823.55	331,623.53
合计	2,340,388.49	351,058.27	2,210,823.55	331,623.53

(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	295,000.80	10,569,088.79	287,459.94	9,552,129.23
递延所得税负债	295,000.80	56,057.47	287,459.94	44,163.59

14、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
预付工程及设备款	50,271,108.31		50,271,108.31	7,159,579.54		7,159,579.54
合计	50,271,108.31		50,271,108.31	7,159,579.54		7,159,579.54

其他说明：

无

15、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	175,889,264.98	175,889,264.98	保证金	保证金	183,909,258.86	183,909,258.86	保证金	保证金
应收票据	66,343,517.97	66,343,517.97	背书贴现未到期票据	背书贴现未到期票据	107,531,213.89	107,531,213.89	背书贴现未到期票据	背书贴现未到期票据
固定资产	727,540,445.17	470,877,514.52	抵押	银行借款抵押	724,306,913.18	483,274,874.54	抵押	银行借款抵押
无形资产	58,873,226.75	43,468,066.47	抵押	银行借款抵押	58,873,226.75	44,056,798.71	抵押	银行借款抵押
合计	1,028,646,454.87	756,578,363.94			1,074,620,612.68	818,772,146.00		

其他说明：

无

16、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	221,202,400.00	249,052,400.00
信用借款	77,860,675.01	44,600,000.00
贴现票据	5,211,078.03	59,435,667.87
计提应付借款利息	191,076.85	217,131.76
合计	304,465,229.89	353,305,199.63

短期借款分类的说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，保证借款 221,202,400.00 元，由大股东栾东海及配偶李爱玲作为保证人。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	551,914,208.27	448,852,292.83
合计	551,914,208.27	448,852,292.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内	324,916,517.99	409,745,093.48
1-2 年	22,335,864.27	6,308,473.11
2-3 年	382,725.66	766,620.60
3 年以上	958,924.30	545,634.46
合计	348,594,032.22	417,365,821.65

(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
单位一	13,451,088.62	尚未结算
单位二	4,620,823.70	尚未结算
单位三	661,000.00	尚未结算
单位四	588,000.00	尚未结算
单位五	465,132.74	尚未结算
合计	19,786,045.06	

其他说明：

无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,672,108.39	2,744,414.70
合计	1,672,108.39	2,744,414.70

(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
员工往来	1,582,445.08	2,714,893.19
其他	89,663.31	29,521.51
合计	1,672,108.39	2,744,414.70

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,761,535.67	19,841,095.48
合计	34,761,535.67	19,841,095.48

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	14,920,440.19	主要为预收合同货款增加所致
合计	14,920,440.19	

21、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	21,646,574.16	70,075,722.38	75,659,988.30	16,062,308.24
二、离职后福利-设定提存计划		4,832,963.70	4,832,963.70	
合计	21,646,574.16	74,908,686.08	80,492,952.00	16,062,308.24

(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	21,646,574.16	61,589,395.20	67,173,661.12	16,062,308.24
2、职工福利费		1,814,080.33	1,814,080.33	
3、社会保险费		3,239,456.15	3,239,456.15	
其中：医疗保险费		2,750,963.86	2,750,963.86	
工伤保险费		488,492.29	488,492.29	
4、住房公积金		2,145,366.80	2,145,366.80	
5、工会经费和职工教育经费		1,287,423.90	1,287,423.90	
合计	21,646,574.16	70,075,722.38	75,659,988.30	16,062,308.24

(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		4,631,487.26	4,631,487.26	
2、失业保险费		201,476.44	201,476.44	
合计		4,832,963.70	4,832,963.70	

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,919.06	26,706.55
企业所得税		4,475,037.94
个人所得税	271,048.10	343,986.59
印花税	337,429.02	590,224.41
环境保护税	9,227.40	6,386.81
合计	655,623.58	5,442,342.30

其他说明

无

23、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	106,760,000.00	134,540,000.00
一年内到期的租赁负债	796,743.46	666,892.44
合计	107,556,743.46	135,206,892.44

其他说明：

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款税费	4,518,999.64	2,579,342.41
已背书未到期票据	61,132,439.94	48,095,546.02
合计	65,651,439.58	50,674,888.43

其他说明：

无

25、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	94,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	149,270,000.00	24,960,000.00
计提应付借款利息	230,502.74	153,413.34
合计	243,500,502.74	73,113,413.34

长期借款分类的说明：

抵押借款 14,060 万元以公司土地使用权、房屋建筑物及设备进行抵押；保证借款 4,260 万元，由大股东栾东海及配偶李爱玲作为保证人。

其他说明，包括利率区间：

无

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,237,116.47	1,916,399.61
一年内到期的租赁负债	-67,187.92	-666,892.44
合计	1,169,928.55	1,249,507.17

其他说明

无

27、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	311,473,211.19	1,220,000.00	22,101,373.25	290,591,837.94	
合计	311,473,211.19	1,220,000.00	22,101,373.25	290,591,837.94	

其他说明：

无

28、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	371,866,667.00						371,866,667.00

其他说明：

无

29、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）	959,828,829.40			959,828,829.40
其他资本公积	1,727,272.71	181,818.18		1,909,090.89
合计	961,556,102.11	181,818.18		961,737,920.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系公司员工持股平台嘉兴上大投资管理合伙企业（有限合伙）于等待期内确认的股份支付。

30、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		4,583,490.66	4,583,490.66	
合计		4,583,490.66	4,583,490.66	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要为公司根据财政部和应急部颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）按照冶金行业计提并使用专项储备。

31、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	42,064,366.82			42,064,366.82
合计	42,064,366.82			42,064,366.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

32、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	483,141,066.95	337,722,962.89
调整后期初未分配利润	483,141,066.95	337,722,962.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,798,011.59	161,575,671.18
减：提取法定盈余公积	0.00	16,157,567.12
本期分配现金股利	43,508,393.29	
期末未分配利润	499,430,685.25	483,141,066.95

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。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,253,277.70	1,051,069,752.99	1,279,630,695.46	1,094,688,495.35
其他业务	14,158,180.27	12,474,075.81	15,769,600.57	11,752,470.29
合计	1,211,411,457.97	1,063,543,828.80	1,295,400,296.03	1,106,440,965.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
高温及高性能合金	636,985,962.98	503,759,872.15	636,985,962.98	504,562,993.20
高品质特种不锈钢	535,737,543.14	524,411,680.47	535,737,543.14	523,617,803.83
其他产品	24,529,771.58	22,898,200.37	24,529,771.58	22,888,955.96
其他业务收入	14,158,180.27	12,474,075.81	14,158,180.27	12,474,075.81
按经营地区分类				
其中：				
华东	655,760,125.09	611,486,130.47	655,760,125.09	611,880,923.50
西南	168,106,611.04	118,301,754.19	168,106,611.04	117,872,879.03
华北	221,345,883.80	203,710,030.65	221,345,883.80	203,816,097.94
西北	29,261,917.13	19,050,719.28	29,261,917.13	19,028,559.68
东北	81,346,839.78	65,251,602.09	81,346,839.78	65,250,175.46
华中	20,085,726.19	14,421,836.34	20,085,726.19	14,396,894.74
华南	10,691,878.02	10,390,471.38	10,691,878.02	10,371,066.96
境外	10,654,296.65	8,457,208.59	10,654,296.65	8,453,155.68
其他业务收入	14,158,180.27	12,474,075.81	14,158,180.27	12,474,075.81
合计	1,211,411,457.97	1,063,543,828.80	1,211,411,457.97	1,063,543,828.80

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,018,310.69	1,873,834.23
土地使用税	806,986.02	777,034.98
车船使用税	1,176.80	1,113.90
印花税	765,412.99	731,324.91
其他	18,454.80	18,987.42
合计	3,610,341.30	3,402,295.44

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	11,339,811.20	10,666,760.79
折旧及摊销	3,158,999.61	3,011,686.87
业务招待费	1,698,871.38	2,784,306.75
维护保养费	494,298.90	367,575.61
中介服务费	1,174,289.94	538,692.63
办公费	1,475,951.39	1,081,205.10
宣传费	487,202.03	179,753.47
工会经费	1,287,423.90	1,151,058.30
车辆使用费	298,353.28	299,274.60
环保费	165,162.06	481,250.69
差旅费	551,529.05	335,674.04
股份支付	181,818.18	173,913.06
评审费	738,157.70	1,064,121.42
其他	249,496.93	217,352.50
合计	23,301,365.55	22,352,625.83

其他说明

无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	7,088,858.75	5,972,429.29
业务招待费	3,063,041.18	3,298,979.49
差旅费	1,443,115.65	993,828.32
办公费	426,578.91	257,345.06
宣传费	1,948,458.29	1,088,804.72
车辆使用费	40,338.23	40,932.96
其他	436,147.28	331,904.27
合计	14,446,538.29	11,984,224.11

其他说明：

无

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,941,994.69	21,382,256.46
职工薪酬	16,873,666.05	18,589,963.42
折旧费	2,743,337.73	3,982,432.11
能源费	6,529,199.76	9,358,952.03
其他	3,468,607.50	3,031,405.52

合计	49,556,805.73	56,345,009.54
----	---------------	---------------

其他说明

无

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,705,788.86	16,209,107.76
其中：租赁负债利息费用	45,562.92	11,648.28
减：利息收入	3,987,431.33	1,210,252.94
汇兑损益	-111,002.56	-1,423.75
金融机构手续费	279,225.90	172,920.26
合计	7,886,580.87	15,170,351.33

其他说明

无

39、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
政府补助	15,923,744.00	15,969,388.76
进项税加计抵减	7,618,368.02	8,991,868.19
合计	23,542,112.02	24,961,256.95

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融工具	0.00	36,621.77
合计		36,621.77

其他说明：

无

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	645,202.01	2,986,788.00
合计	645,202.01	2,986,788.00

其他说明

无

42、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	3,738,673.09	9,222,193.99
应收账款坏账损失	-11,442,381.20	-10,771,789.06
其他应收款坏账损失	18,138.81	19,627.96
合计	-7,685,569.30	-1,529,967.11

其他说明

无

43、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	-2,426,473.95	-6,970,494.91
合计	-2,426,473.95	-6,970,494.91

其他说明：

无

44、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
使用权资产	-4,050.95	0.00

45、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
其他	121,061.05	70,579.48	121,061.05
合计	121,061.05	70,579.48	121,061.05

其他说明：

无

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	420.00	178,409.34	420.00
其他	29,305.47	1,345.03	29,305.47

合计	29,725.47	179,754.37	29,725.47
----	-----------	------------	-----------

其他说明：

无

47、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	4,435,606.93	7,665,454.42
递延所得税费用	-1,005,065.68	-123,040.59
合计	3,430,541.25	7,542,413.83

(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	63,228,552.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,484,282.93
调整以前期间所得税的影响	45,190.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,786.26
研发加计扣除影响	-6,591,717.95
所得税费用	3,430,541.25

其他说明：

无

48、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
政府补助收到现金	2,807,958.35	5,478,802.19
押金保证金收到现金	1,573,299.57	
利息收入收到现金	3,987,303.13	1,210,252.94
赔款收到现金	14,200.00	32,056.73
其他收到的现金	777,074.39	657,184.51
合计	9,159,835.44	7,378,296.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
中介服务支付现金	999,401.25	144,185.82
报销款支付现金	4,709,730.04	3,851,762.11
研发活动支付现金	1,048,341.36	289,032.80
员工往来支付现金	1,610,093.19	2,364,645.51
维修支付现金	597,827.27	72,212.01
租赁支付现金	752,099.00	373,150.00
业务招待支付现金	1,387,170.90	2,964,938.73
交通费用支付现金	214,682.60	257,635.46
保险费用支付现金	41,246.24	9,934.01
押金保证金支付的现金	1,363,807.00	20,707,867.00
办公费用支付现金	935,057.85	569,337.14
差旅费用支付现金	797,226.80	316,108.21
银行手续费支付现金	284,470.78	183,052.43
其他	6,304,066.74	3,133,761.22
合计	21,045,221.02	35,237,622.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
融资租赁支付的款项	0.00	2,641,000.00
支付的与首次发行有关的中介机构服务费	2,800,000.00	1,000,000.00
支付的与首次发行有关的其他费用	158,198.85	
合计	2,958,198.85	3,641,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

49、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	59,798,011.59	91,537,440.12
加：资产减值准备	10,112,043.25	8,500,462.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,367,049.08	31,629,603.05
使用权资产折旧	457,321.47	347,266.17
无形资产摊销	1,078,526.34	988,355.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,050.95	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	420.00	178,409.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-36,621.77
财务费用（收益以“－”号填列）	7,886,580.87	15,170,351.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-645,202.01	-2,986,788.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,016,959.56	-101,283.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,893.88	-21,757.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,869,147.11	24,658,486.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,107,210.26	-253,802,764.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,868,356.09	98,341,241.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,945,734.58	14,402,400.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	415,987,444.01	137,146,903.91
减：现金的期初余额	487,124,154.37	96,191,334.34
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,136,710.36	40,955,569.57

(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	415,987,444.01	487,124,154.37
其中：库存现金	29,521.00	27,961.00
可随时用于支付的银行存款	415,957,923.01	487,096,193.37
三、期末现金及现金等价物余额	415,987,444.01	487,124,154.37

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,592,539.43
其中：美元	780,012.63	7.1586	5,583,798.41
欧元	1,040.30	8.4024	8,741.02
港币			
应收账款			1,287,388.45
其中：美元	3,345.60	7.1586	23,949.81
欧元	150,366.40	8.4024	1,263,438.64
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

51、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

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,941,994.69	21,382,256.46
职工薪酬	16,873,666.05	18,589,963.42
折旧费	2,743,337.73	3,982,432.11
能源费	6,529,199.76	9,358,952.03
其他	3,468,607.50	3,031,405.52
合计	49,556,805.73	56,345,009.54
其中：费用化研发支出	49,556,805.73	56,345,009.54
资本化研发支出	0.00	0.00

九、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	303,313,396.93	0.00		20,860,360.10		282,453,036.83	与资产相关的政府补助
递延收益	8,159,814.26	1,220,000.00		1,241,013.15		8,138,801.11	与收益相关的政府补助
合计	311,473,211.19	1,220,000.00		22,101,373.25		290,591,837.94	

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	15,923,744.00	15,969,388.76

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本公司会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。

（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。

单位：元

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		299,254,151.86				299,254,151.86	
应付票据		551,914,208.27				551,914,208.27	
应付账款		348,594,032.22				348,594,032.22	
其他应付款		1,672,108.39				1,672,108.39	

一年内到期的非流动负债		107,556,743.46				107,556,743.46	
租赁负债			1,237,116.47			1,237,116.47	
其他流动负债		61,132,439.94				61,132,439.94	
合计		1,370,123,684.14	1,237,116.47			1,371,360,800.61	

单位：元

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		293,869,531.76				293,869,531.76	
应付票据		448,852,292.83				448,852,292.83	
应付账款		417,365,821.65				417,365,821.65	
其他应付款		2,744,414.70				2,744,414.70	
一年内到期的非流动负债		135,279,351.80				135,279,351.80	
租赁负债			1,345,594.35			1,345,594.35	
其他流动负债		48,095,546.02				48,095,546.02	
合计		1,346,206,958.76	1,345,594.35			1,347,552,553.11	

(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 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

单位：元

利率变化	对净利润的影响	
	本期金额	上期金额
上升 100 个基点	-1,310,737.77	-3,086,068.45
下降 100 个基点	1,310,737.77	3,086,068.45

②其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			152,684,698.14	152,684,698.14
持续以公允价值计量的资产总额			152,684,698.14	152,684,698.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。公司持有的以公允价值计量的金融资产为银行结构性存款及大型商业银行承兑汇票。

因银行理财产品等公司持有期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，公允价值变动较小，故公司以该银行理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

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。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明
 本企业最终控制方是栾东海。
 其他说明：

本公司的控股股东及最终控制方是栾东海，直接持有公司 15.13%的股份，并通过中和上大控制公司 7.99%的股份，合计控制公司 23.11%股份。

2、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
李爱玲	控股股东、实际控制人、董事长栾东海的配偶
A1	中航工业集团下属公司持股 100%，直接控制的企业
A2	由中航工业集团控制
A3	中航工业集团下属公司持股 100%，直接控制的企业
A4	由中航工业集团控制
A5	由中航工业集团控制
A6	中航工业集团下属公司持股 29.99%
A7	由中航工业集团控制
A11	由中航工业集团控制
A13	由中航工业集团控制
A14	由中航工业集团控制
A16	由中航工业集团控制
A19	由中航工业集团控制
A20	由中航工业集团控制
A22	由中航工业集团控制
A23	由中航工业集团控制
A24	由中航工业集团控制
A25	由中航工业集团控制
A26	由中航工业集团控制
A27	由中航工业集团控制
A28	由中航工业集团控制
A29	由中航工业集团控制

其他说明

根据实质重于形式原则认定的其他与上大股份有特殊关系，可能导致上大股份利益对其倾斜的自然人、法人或其他组织也构成上大股份关联方。据此，将以上由中航重机的实际控制人中航工业集团及其控制的企业亦认定为关联方。

3、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
A14	采购原材料/接受劳务	3,363,221.69	2,000,000.00	是	0.00
A22	采购原材料/接受劳务	0.00	200,000.00	否	159,962.24

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
A1	出售商品/提供服务	4,389,797.35	3,920,535.38
A2	出售商品/提供服务	1,019,391.14	2,146,783.20
A3	出售商品/提供服务	10,188,956.99	6,284,103.53

A4	出售商品/提供服务	6,479,015.07	8,600,795.59
A5	出售商品/提供服务	1,902,185.84	1,375,129.03
A6	出售商品/提供服务	927,637.17	3,650,204.46
A7	出售商品/提供服务	445,463.71	1,926,933.63
A11	出售商品/提供服务	21,226.42	21,226.42
A13	出售商品/提供服务	7,020,376.99	2,472,812.36
A14	出售商品/提供服务	38,199,127.19	12,526,924.62
A16	出售商品/提供服务	1,990,070.79	362,237.64
A19	出售商品/提供服务	32,123.89	6,083,245.58
A20	出售商品/提供服务	5,611,493.80	1,361,469.02
A23	出售商品/提供服务	1,645,204.42	772,201.58
A24	出售商品/提供服务	1,858,131.00	3,734,711.50
A25	出售商品/提供服务	0.00	5,751.33
A26	出售商品/提供服务	260,283.19	14,893.81
A27	出售商品/提供服务	0.00	194,065.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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
A11	屋顶租赁	40,885.32	40,885.32

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

报告期内，公司将清河县挥公大道 16 号中航工业再生战略金属及合金工程（一期）车间屋面 29,710 平方米租赁给 A11，用于建设分布式光伏电站，年租金为 89,130 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
栾东海	22,800,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 11 月 05 日	否
栾东海	20,000,000.00	2024 年 08 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
栾东海、李爱玲	10,995,000.00	2022 年 05 月 18 日	2025 年 05 月 17 日	是
栾东海、李爱玲	5,100,000.00	2022 年 05 月 24 日	2025 年 05 月 23 日	是
栾东海、李爱玲	3,905,000.00	2022 年 05 月 26 日	2025 年 05 月 25 日	是
栾东海、李爱玲	30,000,000.00	2023 年 01 月 13 日	2025 年 01 月 09 日	是
栾东海、李爱玲	25,000,000.00	2024 年 03 月 08 日	2025 年 03 月 08 日	是
栾东海、李爱玲	20,000,000.00	2024 年 03 月 01 日	2025 年 03 月 01 日	是
栾东海、李爱玲	20,000,000.00	2024 年 01 月 29 日	2025 年 01 月 29 日	是
栾东海、李爱玲	25,000,000.00	2024 年 04 月 01 日	2025 年 04 月 01 日	是
栾东海、李爱玲	10,500,000.00	2024 年 05 月 10 日	2025 年 05 月 10 日	是

栾东海、李爱玲	9,150,000.00	2024 年 07 月 24 日	2025 年 07 月 24 日	否
栾东海、李爱玲	11,500,000.00	2024 年 07 月 30 日	2025 年 07 月 30 日	否
栾东海、李爱玲	24,800,000.00	2024 年 09 月 04 日	2025 年 09 月 04 日	否
栾东海、李爱玲	30,000,000.00	2025 年 01 月 23 日	2026 年 01 月 23 日	否
栾东海、李爱玲	30,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2026 年 02 月 28 日	否
栾东海、李爱玲	45,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 20 日	否
栾东海、李爱玲	16,800,000.00	2025 年 05 月 13 日	2026 年 05 月 13 日	否
栾东海、李爱玲	4,052,400.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 19 日	否
栾东海、李爱玲	5,570,000.00	2024 年 03 月 28 日	2025 年 01 月 24 日	是
栾东海、李爱玲	20,000,000.00	2024 年 04 月 03 日	2025 年 04 月 02 日	是
栾东海、李爱玲	11,650,000.00	2024 年 04 月 16 日	2025 年 04 月 15 日	是
栾东海、李爱玲	32,230,000.00	2024 年 04 月 17 日	2025 年 04 月 16 日	是
栾东海、李爱玲	2,700,000.00	2024 年 04 月 29 日	2025 年 04 月 24 日	是
栾东海、李爱玲	4,600,000.00	2024 年 04 月 29 日	2025 年 04 月 24 日	是
栾东海、李爱玲	7,300,000.00	2024 年 04 月 29 日	2025 年 04 月 24 日	是
栾东海、李爱玲	15,000,000.00	2024 年 08 月 01 日	2025 年 04 月 24 日	是
栾东海	24,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 27 日	否
栾东海	22,000,000.00	2025 年 04 月 07 日	2026 年 04 月 06 日	否
栾东海	3,900,000.00	2025 年 05 月 13 日	2026 年 05 月 12 日	否
栾东海、李爱玲	50,000,000.00	2024 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 09 日	否

关联担保情况说明

无

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,986,535.44	6,872,701.92

(5) 其他关联交易

无

4、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	A1	17,820,143.21	1,242,692.96	13,359,672.21	683,861.73
应收账款	A2	8,221,501.88	700,765.37	7,369,589.88	551,876.52
应收账款	A3	33,986,465.57	1,855,580.55	24,972,944.15	1,248,647.21
应收账款	A4	27,255,177.80	1,896,065.53	21,433,890.80	1,194,056.23
应收账款	A5	8,998,972.80	621,944.68	7,249,502.80	460,737.59
应收账款	A6	228,230.00	11,411.50	2,425,000.00	121,250.00
应收账款	A7	4,985,971.00	493,646.30	5,282,597.00	365,089.45
应收账款	A11	67,065.00	3,353.25	0.00	0.00
应收账款	A13	16,912,199.00	935,323.85	9,479,173.00	473,958.65
应收账款	A14	84,469,218.67	4,223,460.93	51,010,002.97	2,550,500.15
应收账款	A16	4,373,570.52	235,794.95	2,124,790.52	106,239.53
应收账款	A19	3,549,336.11	348,564.81	4,714,815.31	235,740.77

应收账款	A20	6,630,014.00	331,500.70	1,624,393.00	81,219.65
应收账款	A23	1,640,023.00	82,001.15	245,330.00	12,266.50
应收账款	A24	5,590,624.00	279,531.20	3,490,936.00	174,546.80
应收账款	A25	6,499.00	649.90	6,499.00	324.95
应收账款	A26	33,000.00	1,650.00	16,830.00	841.50
应收账款	A28	4,497,386.00	224,869.30	4,697,386.00	234,869.30
其他应收款	A29	0.00	0.00	45,000.00	2,250.00
应收款项融资	A6	995,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	A1	500,000.00	150,000.00	14,000,000.00	1,400,000.00
应收票据	A2	300,000.00	30,000.00	6,300,000.00	630,000.00
应收票据	A3	2,500,000.00	250,000.00	4,869,595.50	413,164.97
应收票据	A4	4,500,000.00	450,000.00	5,400,000.00	540,000.00
应收票据	A5	400,000.00	120,000.00	1,000,000.00	100,000.00
应收票据	A6	750,000.00	7,500.00	1,420,000.00	14,200.00
应收票据	A7	800,000.00	240,000.00	0.00	0.00
应收票据	A13	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
应收票据	A14	16,000,000.00	799,999.99	10,000,000.00	502,901.57
应收票据	A19	1,165,479.20	116,547.92	2,031,486.74	101,574.34
应收票据	A20	1,335,367.00	66,768.35	2,400,000.00	120,000.00
应收票据	A26	277,950.00	2,779.50	0.00	0.00

(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	A14	83,754.43	0.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	同次增资的外部投资者的增资价格减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	同次增资的外部投资者的增资价格、服务期
可行权权益工具数量的确定依据	在设定可行权条件的服务期内，按照最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,909,090.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	181,818.18

其他说明

无

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	181,818.18	0.00
合计	181,818.18	0.00

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

报告期内本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、其他

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、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	-4,050.95	
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）	15,923,744.00	
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	645,202.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,335.58	
减：所得税影响额	2,417,359.59	
合计	14,238,871.05	--

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	3.20%	0.1608	0.1608
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.1225	0.1225

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

4、其他

无