

安泰科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]000334 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京23MU733CG0



安泰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-127



审计报告

大华审字[2023]000334号

安泰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安泰科技股份有限公司(以下简称安泰科技公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安泰科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安泰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值
2. 长期资产减值（除商誉外）

（一）商誉的减值

1. 事项描述

如财务报表附注三、（二十四）和五、注释 17 所示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司因收购而产生的商誉合计金额 675,340,166.65 元，其中天津三英焊业股份有限公司已计提减值 38,536,351.80 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉减值与否需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）评价商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；



(3) 了解和评价管理层委聘的外部估值专家的工作；

(4) 分析和检查管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据、所采用关键假设及判断的合理性，获取管理层对未来的盈利预测情况，与了解到的相关信息进行分析，主要包括经营计划、尚未执行完的合同、意向合同等，判断盈利预测情况的合理性；

(5) 评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值确认方面采用的方法是可接受的，商誉减值确认符合安泰科技的会计政策，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

(二)长期资产减值（除商誉外）测试

1. 事项描述

如财务报表附注三、（二十四）和五、注释 49 所示，2022 年度安泰科技对包括固定资产、在建工程在内的长期资产计提减值准备 1,693,439.20 元，其中：固定资产减值准备 1,693,439.20 元、在建工程减值准备 0.00 元。安泰科技管理层对这些长期资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出存在减值迹象的长期资产，管理层通过计算长期资产或资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。

预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，需要做出重大判断和假设。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，长期资产减值测试涉及重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于长期资产减值所实施的重要审计程序包括：



(1) 评价安泰科技与长期资产减值评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 评价执行减值测试所采用的假设和方法, 包括未来收入增长率、预计利润率和使用的折现率;

(3) 将减值测试所采用的关键假设, 包括预计经济增长率、竞争情况、成本增长率及使用的折现率等与就关键参数可获得的外部数据以及我们执行评价的结果进行比较;

(4) 评价减值测试结果对包括未来收入增长率及预计利润率等关键假设的变化的敏感性, 并考虑管理层在作出这些关键假设时是否存在管理层偏向的迹象;

根据已执行的审计工作, 我们认为, 管理层在长期资产减值减值(除商誉外)确认方面采用的方法是可接受的, 长期资产减值减值(除商誉外)确认符合安泰科技的会计政策, 相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

四、其他信息

安泰科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任



安泰科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，安泰科技公司管理层负责评估安泰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安泰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泰科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安泰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安泰科技公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就安泰科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页以下无正文）



(本页无正文，为大华审字[2023]000334 号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

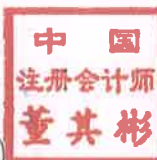
王清



(项目合伙人) 王清

中国注册会计师：

董其彬



董其彬

二〇二三年四月一十二日





合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产:			
货币资金	注释1	2,219,954,781.15	2,097,362,899.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	64,267,387.24	73,471,509.21
应收账款	注释3	876,380,813.53	861,516,690.36
应收款项融资	注释4	240,302,322.54	215,981,142.53
预付款项	注释5	243,665,179.52	131,601,760.76
其他应收款	注释6	17,702,683.97	18,625,691.65
存货	注释7	2,631,068,331.29	2,180,250,339.47
合同资产	注释8	128,140,544.48	109,172,860.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	66,149,259.85	59,564,428.37
流动资产合计		6,487,631,303.57	5,747,547,322.26
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	45,010,697.91	48,360,809.30
其他权益工具投资	注释11	123,272,748.55	147,455,922.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释12	2,832,817,749.08	2,978,465,480.69
在建工程	注释13	223,521,060.82	88,020,693.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释14	16,720,275.20	22,806,547.97
无形资产	注释15	401,213,421.83	407,507,675.07
开发支出	注释16	9,321,779.61	24,155,476.56
商誉	注释17	636,803,814.85	636,803,814.85
长期待摊费用	注释18	51,338,355.31	43,931,632.05
递延所得税资产	注释19	60,348,203.37	72,658,209.20
其他非流动资产	注释20	11,603,824.60	11,451,900.08
非流动资产合计		4,411,971,931.13	4,481,618,160.84
资产总计		10,899,603,234.70	10,229,165,483.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：安泰科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释21	292,220,583.39	529,773,407.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释22	1,417,859,079.07	1,158,343,006.33
应付账款	注释23	1,154,891,274.24	1,156,240,703.81
预收款项			
合同负债	注释24	586,159,330.54	355,100,826.22
应付职工薪酬	注释25	194,927,188.45	149,339,135.28
应交税费	注释26	31,034,535.82	27,717,544.68
其他应付款	注释27	142,835,521.13	133,448,860.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	4,632,033.45	2,486,197.34
其他流动负债	注释29	46,683,555.38	34,779,954.20
流动负债合计		3,871,243,101.47	3,547,229,635.66
非流动负债：			
长期借款	注释30	650,536,250.00	500,412,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释31	15,339,652.84	19,000,253.24
长期应付款	注释32	72,026,803.87	54,675,526.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释33	22,825,018.63	29,272,683.00
递延所得税负债	注释19	13,770,503.21	15,086,988.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		774,498,228.55	618,447,951.40
负债合计		4,645,741,330.02	4,165,677,587.06
股东权益：			
股本	注释34	1,026,008,097.00	1,026,008,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	2,762,426,325.40	2,798,991,033.11
减：库存股			
其他综合收益	注释36	-441,922.98	-49,324,557.63
专项储备	注释37	335,369.95	335,640.96
盈余公积	注释38	383,332,136.31	374,957,113.74
未分配利润	注释39	780,533,023.32	630,833,162.09
归属于母公司股东权益合计		4,952,193,029.00	4,781,800,489.27
少数股东权益		1,301,668,875.68	1,281,687,406.77
股东权益合计		6,253,861,904.68	6,063,487,896.04
负债和股东权益总计		10,899,603,234.70	10,229,165,483.10

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释40	7,406,006,283.25	6,327,072,471.05
减: 营业成本	注释40	6,194,897,060.61	5,238,406,931.30
税金及附加	注释41	56,257,337.23	47,051,480.36
销售费用	注释42	121,259,029.60	109,503,730.62
管理费用	注释43	391,447,735.66	325,645,329.98
研发费用	注释44	396,810,588.07	295,844,552.13
财务费用	注释45	-17,911,387.83	27,193,814.54
其中: 利息费用		27,030,252.98	32,394,474.58
利息收入		21,627,806.27	17,270,121.95
加: 其他收益	注释46	40,610,003.03	31,517,506.06
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释47	3,012,561.96	3,817,316.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,572,191.93	2,841,812.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	注释48	6,002,634.11	12,096,961.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	注释49	-12,554,586.33	-50,801,819.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	注释50	11,955,309.19	-615,934.61
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		312,271,841.87	279,440,662.49
加: 营业外收入	注释51	1,324,178.34	2,642,436.82
减: 营业外支出	注释52	11,524,730.61	1,633,180.75
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		302,071,289.60	280,449,918.56
减: 所得税费用	注释53	9,711,146.26	18,267,569.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		292,360,143.34	262,182,348.98
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		292,360,143.34	262,182,348.98
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		211,093,354.78	173,067,057.43
少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		81,266,788.56	89,115,291.55
五、其他综合收益的税后净额		7,026,256.90	-8,923,322.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,672,460.83	-3,447,739.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			7,421,701.77
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			7,421,701.77
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		4,672,460.83	-10,869,441.43
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		4,672,460.83	-10,869,441.43
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,353,796.07	-5,475,583.28
六、综合收益总额		299,386,400.24	253,259,026.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,765,815.61	169,619,317.77
归属于少数股东的综合收益总额		83,620,584.63	83,639,708.27
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2057	0.1687
(二) 稀释每股收益		0.2057	0.1687

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
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		6,662,207,115.43	6,695,965,913.52
收到的税费返还		200,653,437.83	87,061,664.17
收到其他与经营活动有关的现金	注释54	136,098,380.81	112,708,965.27
经营活动现金流入小计		6,998,958,934.07	6,895,736,542.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,959,065,914.42	4,897,840,704.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,067,307,070.00	1,023,798,969.79
支付的各项税费		268,867,388.65	157,192,504.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释54	113,240,449.73	137,825,711.70
经营活动现金流出小计		6,408,480,822.80	6,216,657,890.03
经营活动产生的现金流量净额		590,478,111.27	679,078,652.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		26,154,483.86	20,904,903.84
取得投资收益收到的现金		3,067,604.17	1,256,687.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,672,093.43	13,079,276.22
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		39,894,181.46	35,240,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,025,734.48	167,328,042.51
投资支付的现金			1,548,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,563,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	注释54	1,006,501.78	
投资活动现金流出小计		289,595,236.26	168,876,942.51
投资活动产生的现金流量净额		-249,701,054.80	-133,636,074.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			166,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			166,000,000.00
取得借款收到的现金		472,000,000.00	1,050,732,536.44
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54	776,705,229.73	487,763,001.75
筹资活动现金流入小计		1,248,705,229.73	1,704,495,538.19
偿还债务支付的现金		562,080,265.06	1,224,575,493.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,449,065.77	98,949,477.48
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		36,232,001.28	42,289,242.36
支付其他与筹资活动有关的现金	注释54	883,988,307.82	641,309,356.29
筹资活动现金流出小计		1,510,517,638.65	1,964,834,327.70
筹资活动产生的现金流量净额		-261,812,408.92	-260,338,789.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,757,995.14	18,446,376.65
五、现金及现金等价物净增加额		100,722,642.69	303,550,165.52
加: 期初现金及现金等价物余额		1,689,677,233.47	1,386,127,067.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,790,399,876.16	1,689,677,233.47

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：松文科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,026,008,097.00				2,798,991,033.11		-49,324,557.63	335,640.96	374,957,113.74	630,833,162.09	1,281,687,406.77	6,063,487,896.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,026,008,097.00				2,798,991,033.11		-49,324,557.63	335,640.96	374,957,113.74	630,833,162.09	1,281,687,406.77	6,063,487,896.04
三、本年增减变动金额					-36,564,707.71		48,882,634.65	-271.01	8,375,022.57	149,699,861.23	19,981,468.91	190,374,008.64
（一）综合收益总额							4,672,460.83			211,093,354.78	83,620,584.63	299,386,400.24
（二）股东投入和减少资本					-36,565,636.05						2,636.05	-36,563,000.00
1. 股东投入的普通股					-36,563,000.00							-36,563,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-2,636.05						2,636.05	
（三）利润分配									8,375,022.57	-9,381,524.35	-63,640,615.28	-64,647,117.06
1. 提取盈余公积									8,375,022.57	-8,375,022.57		
2. 对股东的分配										-1,006,501.78	-63,640,615.28	-64,647,117.06
3. 其他												
（四）股东权益内部结转							44,210,173.82			-52,011,969.20		-7,801,795.38
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								52,011,969.20		-52,011,969.20		
6. 其他							-7,801,795.38					-7,801,795.38
（五）专项储备								-271.01			-208.15	-479.16
1. 本期提取								7,228,892.41			3,057,154.65	10,286,047.06
2. 本期使用								-7,229,163.42			-3,057,362.80	-10,286,526.22
（六）其他					928.34						-928.34	
四、本年末余额	1,026,008,097.00				2,762,426,325.40		-441,922.98	335,369.95	383,332,136.31	780,533,023.32	1,301,668,875.68	6,253,861,904.68

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：安舒科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,026,008,097.00				2,773,798,252.12		-43,052,484.18	287,214.80	370,586,770.87	475,062,583.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并					28,095,686.70					4,769,692.06
其他										
二、本年年年初余额	1,026,008,097.00				2,801,893,938.82		-43,052,484.18	287,214.80	370,586,770.87	479,832,275.68
三、本年增减变动金额					-2,902,905.71		-6,272,073.45	48,426.16	4,370,342.87	151,000,886.41
(一) 综合收益总额							-3,447,739.66			173,067,057.43
(二) 股东投入和减少资本					-2,903,807.05					83,639,708.27
1. 股东投入的普通股					28,503.15					194,871,750.56
2. 其他权益工具持有者投入资本										181,300,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					-2,932,310.20					13,571,750.56
(三) 利润分配									4,370,342.87	-24,890,504.81
1. 提取盈余公积									4,370,342.87	-4,370,342.87
2. 对股东的分配										-20,520,161.94
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转							-2,824,333.79			2,824,333.79
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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							-2,824,333.79			2,824,333.79
6. 其他										
(五) 专项储备								43,361.92		33,303.43
1. 本期提取								6,150,753.11		2,852,084.44
2. 本期使用								-6,107,391.19		-2,818,781.01
(六) 其他					901.34			5,064.24		-5,965.58
四、本年年末余额	1,026,008,097.00				2,798,991,033.11		-49,324,557.63	335,640.96	374,957,113.74	630,833,162.09

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动资产:			
货币资金		592,918,206.30	483,383,829.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,278,308.91	39,568,025.94
应收账款	注释1	658,484,627.98	377,011,683.43
应收款项融资		101,242,933.78	54,328,519.43
预付款项		85,595,788.69	63,620,205.51
其他应收款	注释2	244,564,054.49	291,613,752.07
存货		555,088,653.17	441,725,179.57
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		91,749,353.30	88,523,573.20
流动资产合计		2,365,921,926.62	1,839,774,768.22
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	3,390,900,908.78	3,358,034,632.43
其他权益工具投资		110,222,748.55	134,405,922.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		972,476,275.02	1,021,176,069.02
在建工程		2,171,931.88	6,457,795.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,185,867.00	16,825,961.86
无形资产		108,335,636.77	115,506,394.98
开发支出		407,518.40	2,509,476.15
商誉			
长期待摊费用		4,792,297.84	7,077,701.45
递延所得税资产		102,527,896.00	113,720,306.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,706,021,080.24	4,775,714,260.48
资产总计		7,071,943,006.86	6,615,489,028.70

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：安泰科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		200,140,555.57	525,294,305.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		740,859,079.47	412,064,026.12
应付账款		524,462,923.61	436,236,377.04
预收款项			
合同负债		225,833,803.89	138,554,293.97
应付职工薪酬		93,088,070.75	69,408,159.83
应交税费		5,930,349.43	1,423,055.84
其他应付款		283,733,689.56	279,646,605.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,438,693.78	
其他流动负债		29,291,654.16	18,009,989.95
流动负债合计		2,106,778,820.22	1,880,636,813.93
非流动负债：			
长期借款		650,536,250.00	500,412,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,956,450.05	16,825,961.86
长期应付款		57,528,100.16	37,931,762.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,849,473.22	18,303,361.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,870,273.43	573,473,586.35
负债合计		2,837,649,093.65	2,454,110,400.28
股东权益：			
股本		1,026,008,097.00	1,026,008,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,673,754,263.07	2,676,787,408.60
减：库存股			
其他综合收益			-44,210,173.82
专项储备			
盈余公积		383,332,136.31	374,957,113.74
未分配利润		151,199,416.83	127,836,182.90
股东权益合计		4,234,293,913.21	4,161,378,628.42
负债和股东权益总计		7,071,943,006.86	6,615,489,028.70

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：安泰科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	2,903,605,189.38	2,091,935,913.95
减：营业成本	注释4	2,535,224,166.57	1,824,486,144.34
税金及附加		19,569,512.42	16,038,674.74
销售费用		36,552,764.91	24,952,661.65
管理费用		150,575,714.22	113,327,010.72
研发费用		142,869,820.44	80,042,656.40
财务费用		22,490,387.37	25,084,446.92
其中：利息费用		37,232,117.33	37,326,292.06
利息收入		16,719,920.14	12,400,951.71
加：其他收益		9,653,888.76	6,490,938.81
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	76,033,086.35	46,249,825.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,515,130.94	4,022,735.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,929,047.17	8,904,411.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,921,214.95	-31,511,695.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,200,013.06	350,249.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,217,643.84	38,488,049.47
加：营业外收入		273,869.90	2,016,916.89
减：营业外支出		6,350,672.48	663,392.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,140,841.26	39,841,573.46
减：所得税费用		3,390,615.56	-1,037,521.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,750,225.70	40,879,094.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,750,225.70	40,879,094.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			7,421,701.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			7,421,701.77
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			7,421,701.77
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		83,750,225.70	48,300,796.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：松霖科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		2,570,208,195.55	2,294,643,082.33
收到的税费返还		41,151,895.70	
收到其他与经营活动有关的现金		69,495,362.28	96,317,153.03
经营活动现金流入小计		2,680,855,453.53	2,390,960,235.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,048,811,332.70	1,891,865,443.15
支付给职工以及为职工支付的现金		240,080,680.74	207,625,570.49
支付的各项税费		85,837,870.21	34,447,448.50
支付其他与经营活动有关的现金		46,264,431.88	108,185,849.94
经营活动现金流出小计		2,420,994,315.53	2,242,124,312.08
经营活动产生的现金流量净额		259,861,138.00	148,835,923.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		102,854,483.86	95,990,842.75
取得投资收益收到的现金		105,274,014.90	97,742,014.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		597,676.20	11,717,739.31
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		208,726,174.96	205,450,596.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,075,356.21	40,130,274.64
投资支付的现金		80,000,000.00	285,548,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,563,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,638,356.21	325,679,174.64
投资活动产生的现金流量净额		64,087,818.75	-120,228,577.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		385,000,000.00	1,025,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,653,382.21	40,618,680.87
筹资活动现金流入小计		584,653,382.21	1,065,618,680.87
偿还债务支付的现金		560,000,000.00	1,130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,221,222.22	52,403,592.51
支付其他与筹资活动有关的现金		276,840,335.85	122,939,254.80
筹资活动现金流出小计		863,061,558.07	1,305,342,847.31
筹资活动产生的现金流量净额		-278,408,175.86	-239,724,166.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,540,780.89	-211,116,821.04
加：期初现金及现金等价物余额		384,700,232.83	595,817,053.87
六、期末现金及现金等价物余额		430,241,013.72	384,700,232.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：安泰利达股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,026,008,097.00				2,676,787,408.60		-44,210,173.82		374,957,113.74	127,836,182.90	4,161,378,628.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,026,008,097.00				2,676,787,408.60		-44,210,173.82		374,957,113.74	127,836,182.90	4,161,378,628.42
三、本年增减变动金额					-3,033,145.53		44,210,173.82		8,375,022.57	23,363,233.93	72,915,284.79
(一) 综合收益总额										83,750,225.70	83,750,225.70
(二) 股东投入和减少资本					-3,033,145.53						-3,033,145.53
1. 股东投入的普通股					-3,033,145.53						-3,033,145.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,375,022.57	-8,375,022.57	
1. 提取盈余公积									8,375,022.57	-8,375,022.57	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转							44,210,173.82			-52,011,969.20	-7,801,795.38
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							52,011,969.20			-52,011,969.20	
6. 其他							-7,801,795.38				-7,801,795.38
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,026,008,097.00				2,673,754,263.07				383,332,136.31	151,199,416.83	4,234,293,913.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：安泰科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,026,008,097.00		2,676,787,408.60		-48,807,541.80		370,586,770.87	109,023,258.99	4,133,597,993.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,026,008,097.00		2,676,787,408.60		-48,807,541.80		370,586,770.87	109,023,258.99	4,133,597,993.66
三、本年增减变动金额					4,597,367.98		4,370,342.87	18,812,923.91	27,780,634.76
(一) 综合收益总额					7,421,701.77			40,879,094.93	48,300,796.70
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							4,370,342.87	-24,890,504.81	-20,520,161.94
1. 提取盈余公积							4,370,342.87	-4,370,342.87	
2. 对股东的分配								-20,520,161.94	-20,520,161.94
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转					-2,824,333.79			2,824,333.79	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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					-2,824,333.79			2,824,333.79	
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,026,008,097.00		2,676,787,408.60		-44,210,173.82		374,957,113.74	127,836,182.90	4,161,378,628.42

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安泰科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

安泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 1998 年 12 月经中华人民共和国经济贸易委员会《关于同意设立安泰科技股份有限公司的复函》（经贸企改（1998）854 号）及国家冶金工业局《国家冶金工业局关于同意设立安泰科技股份有限公司的批复》（（1998）320 号），由冶金部钢铁研究总院（现更名为“中国钢研科技集团有限公司”）作为主要发起人，联合清华紫光（集团）总公司（现更名为“紫光集团有限公司”）等共 6 家发起人发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 5 月 29 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 911100006337153487 的营业执照。

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2000〕51 号文批准于 2000 年 4 月 24 日至 2000 年 5 月 22 日在深圳证券交易所发行 6,000 万股流通股，于 2000 年 5 月 29 日在深圳证券交易所发行挂牌交易。发行后公司股本 15,260 万元。

公司根据 2001 年 3 月股东大会决议，以 2000 年 12 月 31 日股本 15,260 万股为基数，每 10 股送红股 1 股，共计送红股 1,526 万股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增股本数为 7,630 万股，公司经本次送红股和转增后股本为 24,416 万元。

公司根据 2005 年 2 月 27 日股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日股本 24,416 万股为基数，每 10 股送红股 2 股，共计送红股 4,883.20 万股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股的比例转增股本，共计转增股本数为 2,441.60 万股，公司经本次送红股转增后股本为 31,740.80 万元。

公司根据 2006 年 4 月 22 日股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日股本 31,740.80 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股的比例转增股本，共计转增股本数为 3,174.08 万股，公司经本次转增后股本为 34,914.88 万元。

公司根据 2006 年 7 月 7 日召开的 2006 年第一次临时股东大会通过的《关于安泰科技非公开定向增发股票的议案》和中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕98 号核准文件，于 2006 年 11 月 6 日以非公开发行股票的方式向 10 家特定投资者发行了 5,200 万股人民币普通股（A 股），公司经本次增发后股本为 40,114.88 万元。

公司根据 2008 年 4 月 19 日召开的股东大会决议，以未分配利润向全体股东每 10 股送



红股 1 股的比例转增股本，共计转增股本数为 4,011.49 万股，公司经本次送红股后股本总额为 44,126.37 万元。上述变更后，公司控股股东为中国钢研科技集团有限公司，持股比例为 42.57%。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕912 号文核准，公司于 2009 年 9 月 16 日公开发行了 750 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 75,000 万元。该可转换公司债券存续期限为 6 年，即自 2009 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日；转股起止日期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

根据《安泰科技股份有限公司可转换公司债券募集说明书》，安泰科技 2009 年发行的 7.5 亿元“安泰转债”自 2010 年 3 月 16 日起可转换为公司流通股。截至 2010 年 6 月 9 日止，安泰科技可转换公司债券实际转股数为 5,569.55 万股，其余可转债全部赎回。

公司根据 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增基准日为 2010 年 4 月 27 日，共送（转增）股 35,791.46 万股。经上述送股和转股后，公司股本增加至 85,487.37 万股。

2011 年 5 月 19 日，公司第五届董、监事会第二次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划第一个行权期共行权 401.13 万份，公司股本增加至 858,885,048 股。

2012 年 4 月 23 日，经 2012 年 3 月 6 日董事会审议通过，公司首期股权激励计划 93 名激励对象在第二个行权期行权的 391.13 万份股票期权上市，公司股份总数由 858,885,048 股增加为 862,796,348 股。

公司根据 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安泰科技股份有限公司向刁其合等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕3070 号）核准，向刁其合发行 49,253,114 股股份、向苏国平发行 31,448,705 股股份、向丁琳发行 4,876,370 股股份、向苏国军发行 4,876,370 股股份、向杨义兵发行 1,951,309 股股份、向蔡立辉发行 1,463,165 股股份、向高爱生发行 1,463,165 股股份、向方庆玉发行 975,020 股股份、向北京银汉兴业创业投资中心（有限合伙）发行 12,190,926 股股份、向天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 6,375,036 股股份、向天津普凯天祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 5,817,157 股股份、向北京扬帆恒利创业投资中心（有限合伙）发行 4,876,370 股股份购买相关资产，变更后的注册资本为人民币 988,363,055 元。截至 2016 年 1 月 29 日止，收到上述向刁其合等 12 名交易对方认缴股款合计人民币 1,025,880,000 元。其中：股本人民币 125,566,707 元，资本公积人民币 900,313,293 元。本次增资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 29 日出具中天运[2016] 验字第 90003 号验资报告。



公司向中国钢研科技集团有限公司、华腾资管计划和安泰振兴专户非公开发行 37,645,042 股，其中：向中国钢研科技集团有限公司非公开发行 12,479,804 股、向华腾资管计划非公开发行 6,119,951 股，向安泰振兴专户非公开发行 19,045,287 股。截至 2016 年 4 月 1 日，收到股东认缴股款合计人民币 296,109,993.14 元（已扣除发行费人民币 11,450,000.00 元），股本人民币 37,645,042 元，资本公积人民币 258,464,951.14 元，相应增加的注册资本合计人民币 37,645,042 元。本次增资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 1 日出具中天运[2016]验字第 90039 号验资报告。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1,026,008,097.00 股，注册资本为 1,026,008,097.00 元，注册地址：北京市海淀区学院南路 76 号，总部地址：北京市海淀区学院南路 76 号，母公司为中国钢研科技集团有限公司，集团最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务业行业，主要生产新材料；新材料及制品、新工艺的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售新材料、制品及金属材料、机械设备、电子元器件及仪器仪表、医疗器械 I 类；计算机系统服务；设备租赁；出租办公用房、出租商业用房；工程和技术研究与实验发展；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具投资等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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



如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该



股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务



在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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



作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。



(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,



其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失



以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损



益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、



(2) 之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;



3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。



7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十三)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理详见本附注（十）6.金融工具减值。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。



本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十五)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用分次转销法进行摊销。

(十六)合同资产



本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十七)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初



始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期



股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的



对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。



2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	15-40	5	2.38-6.33
机械设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
动力设备	年限平均法	10-16	5	5.94-9.50
传导设备	年限平均法	12-20	5	4.75-7.92
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
工业炉窑	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
工具及其他生产用具	年限平均法	18	5	5.28
专用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
其他机械设备	年限平均法	10	5	9.50



(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。



能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及专有技术等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	法定年限
专利权	10-20	预计受益期限



项目	预计使用寿命	依据
专有技术	2-10	预计受益期限
其他	2-15	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十四)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。



本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十九)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十)股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用



的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一)收入

本公司的收入主要来源于先进功能材料及器件、特种粉末冶金材料及制品、高品质特钢及焊接材料及环保与高端科技服务业等销售收入。

1. 收入确认的一般原则



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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入，具体情况如下：

A、国内销售：公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，分为客户提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；非客户到厂提货情况，根据客户签署的收货单据或对账单记录确认商品销售收入，如存在货物需装机实验后才能达到验收状态时，以货物验收完成时点确认收入。

B、出口销售：公司根据订单、装箱单、报关单、提单、销售发票，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后确认收入。

(2) 提供劳务收入

提供服务合同：公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，公司按照产出法确定提供服务的履约进度；



对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用产出法确定提供服务的履约进度。

施工合同公司与客户之间的工程施工合同通常包含设计、设备销售、安装服务以及设计、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设计、设备销售和安装服务，公司将其分别作为单项履约义务。由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。对于由不可单独区分的设计、设备销售和安装服务组成的组合，由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得



相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。



4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(三十三)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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政



策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。



(三十五)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十九）。

4.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。



2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十六)安全生产费

本公司按照国家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。

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	董事会会议批准	
本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会会议批准	

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。



①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定对本报告期内财务报表无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本报告期内财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。本公司执行该规定对本报告期内财务报表无影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后),应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本报告期内财务报表无影响。



解释第 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
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%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%	城市维护建设税
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	企业所得税
教育费附加	实缴流转税额	3%	教育费附加
地方教育附加	实缴流转税额	2%	地方教育附加

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
安泰科技股份有限公司（1）	15%
安泰天龙钨钼科技有限公司（2）	15%
安泰创业投资（深圳）有限公司	25%
安泰非晶科技有限责任公司（3）	15%
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司（4）	15%
上海安泰至高非晶金属有限公司	25%
河冶科技股份有限公司（5）	15%
海美格磁石技术（深圳）有限公司（6）	15%
北京安泰中科金属材料有限公司（7）	15%
天津三英焊业股份有限公司（8）	15%
安泰爱科科技有限公司（9）	15%
安泰（霸州）特种粉业有限公司（10）	15%
安泰环境工程技术有限公司（11）	15%
安泰北方科技有限公司（12）	15%
安泰新材料科技涿州有限公司	25%
北京钢研大慧科技发展有限公司	25%



(二) 税收优惠政策及依据

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审，公司于 2020 年 12 月 2 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202011005978，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

2、经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局北京市税务局复审，公司之子公司安泰天龙钨钼科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202112000027，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

3、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审，公司之子公司安泰非晶科技有限责任公司于 2021 年 12 月 17 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202111004986，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

4、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审，公司之子公司北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司于 2020 年 12 月 2 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202011008480，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

5、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审批，公司之子公司河冶科技股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202213001168，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

6、经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审，公司之子公司海美格磁石技术(深圳)有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得“高新技术企业”资格，证书编号 GR202244202932，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

7、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审批，公司之子公司北京安泰中科金属材料有限公司于 2021 年 12 月 21 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202111006720，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

8、经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局复审，公司之子公司天津三英焊业股份有限公司于 2020 年 10 月 28 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202012000188，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

9、经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局审批，公司之子公司安泰爱科科技有限公司于 2021 年 12 月 7 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202137003535，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

10、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审批，公司之子公司安泰（霸州）特种粉业有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202113001068，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。



11、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局复审，公司之子公司安泰环境工程技术有限公司于 2022 年 12 月 1 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202233102055，执行 15%的企业所得税率，有效期三年。

12、适用《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。安泰北方自 2022 年 1 月 1 日起享受西部地区的鼓励类产业企业 15%的所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,955.46	313,807.80
银行存款	1,790,250,920.70	1,689,363,425.67
其他货币资金	429,554,904.99	407,685,666.24
未到期应收利息		
合计	2,219,954,781.15	2,097,362,899.71
其中：存放在境外的款项总额	16,499,346.85	36,125,060.63

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	424,901,384.70	404,860,077.37
信用证保证金		
履约保证金		
保函保证金	4,233,520.29	1,823,653.01
法院冻结资金	420,000.00	1,001,935.86
远期结汇保证金		
合计	429,554,904.99	407,685,666.24

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	64,267,387.24	73,471,509.21
合计	64,267,387.24	73,471,509.21

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	64,460,769.56	100.00	193,382.32	0.30	64,267,387.24
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	64,460,769.56	100.00	193,382.32	0.30	64,267,387.24
合计	64,460,769.56	100.00	193,382.32	—	64,267,387.24

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	73,692,586.97	100.00	221,077.76	0.30	73,471,509.21
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	73,692,586.97	100.00	221,077.76	0.30	73,471,509.21
合计	73,692,586.97	100.00	221,077.76	—	73,471,509.21

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 商业承兑汇票

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	64,460,769.56	193,382.32	0.30
逾期 1-30 日			1.00
逾期 31-60 日			1.50
逾期 61-90 日			2.00
逾期 91-180 日			3.50
逾期 181 日-1 年			7.00



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1—2 年			15.00
逾期 2—3 年			35.00
逾期 3—4 年			80.00
逾期 4—5 年			100.00
逾期 5 年以上			100.00
合计	64,460,769.56	193,382.32	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的 应收票据						
按组合计提坏账准备的 应收票据	221,077.76	-27,695.44				193,382.32
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	221,077.76	-27,695.44				193,382.32
合计	221,077.76	-27,695.44				193,382.32

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	56,717,405.34	
合计	56,717,405.34	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	852,760,733.04	813,964,977.88
1—2 年	24,307,674.79	32,053,831.74
2—3 年	11,507,084.98	50,473,116.43
3—4 年	35,961,371.01	31,628,426.80
4—5 年	24,742,667.18	48,140,534.59
5 年以上	184,693,901.01	147,175,596.03
小计	1,133,973,432.01	1,123,436,483.47
减：坏账准备	257,592,618.48	261,919,793.11
合计	876,380,813.53	861,516,690.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	110,979,914.47	9.79	110,979,914.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,022,993,517.54	90.21	146,612,704.01	14.33	876,380,813.53
其中：信用风险组合	1,022,993,517.54	90.21	146,612,704.01	14.33	876,380,813.53
关联方无风险组合					
合计	1,133,973,432.01	100.00	257,592,618.48	——	876,380,813.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	110,684,845.28	9.85	110,684,845.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,012,751,638.19	90.15	151,234,947.83	14.93	861,516,690.36
其中：信用风险组合	1,012,751,638.19	90.15	151,234,947.83	14.93	861,516,690.36
关联方无风险组合					
合计	1,123,436,483.47	100.00	261,919,793.11	——	861,516,690.36

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州国裕船舶制造有限公司	8,912,469.52	8,912,469.52	100.00	无法收回
泰州口岸船舶有限公司	6,334,596.64	6,334,596.64	100.00	无法收回
南通大洋船务有限公司	6,024,673.39	6,024,673.39	100.00	无法收回
大连万阳重工有限公司	5,947,446.00	5,947,446.00	100.00	无法收回
宁波宝冠船舶工贸有限公司	5,484,910.79	5,484,910.79	100.00	无法收回
大连鸿兴焊业有限公司	3,994,983.21	3,994,983.21	100.00	无法收回
石家庄市隆盛工具有限公司	3,663,945.34	3,663,945.34	100.00	无法收回
韶关工具厂	3,549,112.60	3,549,112.60	100.00	无法收回
丰宁恒坤矿业有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00	100.00	无法收回
其他	64,127,776.98	64,127,776.98	100.00	无法收回
合计	110,979,914.47	110,979,914.47	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险组合



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	723,198,538.67	2,169,595.62	0.30
逾期 1-30 日	52,149,720.89	521,497.21	1.00
逾期 31-60 日	27,960,860.48	419,412.91	1.50
逾期 61-90 日	21,523,496.41	430,469.93	2.00
逾期 91-180 日	15,136,404.64	529,774.16	3.50
逾期 181 日-1 年	12,791,711.95	895,419.84	7.00
逾期 1—2 年	22,423,074.79	3,363,461.22	15.00
逾期 2—3 年	7,557,846.03	2,645,246.11	35.00
逾期 3—4 年	23,070,183.37	18,456,146.70	80.00
逾期 4—5 年	18,444,756.32	18,444,756.32	100.00
逾期 5 年以上	98,736,923.99	98,736,923.99	100.00
合计	1,022,993,517.54	146,612,704.01	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	110,684,845.28	181,889.09			113,180.10	110,979,914.47
按组合计提坏账准备的应收账款	151,234,947.83	-4,628,546.53			6,302.71	146,612,704.01
其中：信用风险组合	151,234,947.83	-4,628,546.53			6,302.71	146,612,704.01
关联方无风险组合						
合计	261,919,793.11	-4,446,657.44			119,482.81	257,592,618.48

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
ADVANCEDDIAMONDTOOLS.INC	42,644,914.13	3.76	130,970.55
哈曼（中国）科技有限公司	30,202,084.57	2.66	90,606.25
内蒙古振东化工有限公司	25,450,000.00	2.24	22,100,600.00
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	24,431,896.00	2.15	24,431,896.00
上海伟鼎电气科技有限公司	21,369,155.29	1.88	64,107.47
合计	144,098,049.99	12.69	46,818,180.27

注释4. 应收款项融资



1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,302,322.54	215,981,142.53
合计	240,302,322.54	215,981,142.53

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,700,425,637.16	
合计	1,700,425,637.16	

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,249,395.33
合计	41,249,395.33

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	217,676,056.20	89.34	101,543,661.11	77.16
1 至 2 年	13,689,651.84	5.62	12,107,817.59	9.20
2 至 3 年	1,960,883.38	0.80	3,112,943.15	2.37
3 年以上	10,338,588.10	4.24	14,837,338.91	11.27
合计	243,665,179.52	100.00	131,601,760.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	55,762,078.00	22.88	2022 年	暂未达到结算条件
中钨高新材料股份有限公司	9,985,000.00	4.10	2022 年	暂未达到结算条件
上海平野磁气有限公司	8,384,200.00	3.44	2022 年	暂未达到结算条件
天津和顺达精密带钢有限公司	8,210,649.97	3.37	2022 年	暂未达到结算条件
中信金属宁波能源有限公司	7,303,108.40	3.00	2022 年	暂未达到结算条件
合计	89,645,036.37	36.79		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	17,702,683.97	18,625,691.65
合计	17,702,683.97	18,625,691.65

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,423,775.20	18,363,577.40
1—2 年	1,996,408.37	360,255.49
2—3 年	62,176.82	1,013,182.31
3—4 年	319,745.00	812,093.18
4—5 年	105,225.19	657,057.01
5 年以上	47,593,384.80	47,745,604.81
小计	66,500,715.38	68,951,770.20
减：坏账准备	48,798,031.41	50,326,078.55
合计	17,702,683.97	18,625,691.65

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,535,839.63	3,833,155.66	17,702,683.97	23,805,881.89	5,180,190.24	18,625,691.65
第二阶段						
第三阶段	44,964,875.75	44,964,875.75		45,145,888.31	45,145,888.31	
合计	66,500,715.38	48,798,031.41	17,702,683.97	68,951,770.20	50,326,078.55	18,625,691.65

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	44,964,875.75	67.62	44,964,875.75	100.00	
按组合计提坏账准备的其 他应收款	21,535,839.63	32.38	3,833,155.66	17.80	17,702,683.97
其中：信用风险组合	21,535,839.63	32.38	3,833,155.66	17.80	17,702,683.97
关联方无风险组合					
合计	66,500,715.38	100.00	48,798,031.41	——	17,702,683.97

续：



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	45,145,888.31	65.47	45,145,888.31	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,805,881.89	34.53	5,180,190.24	21.76	18,625,691.65
其中：信用风险组合	23,805,881.89	34.53	5,180,190.24	21.76	18,625,691.65
关联方无风险组合					
合计	68,951,770.20	100.00	50,326,078.55	—	18,625,691.65

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山安泰钢铁有限公司	34,647,221.30	34,647,221.30	100.00	无法收回
保定市立普特焊业有限公司	5,961,607.98	5,961,607.98	100.00	无法收回
金刚石公司	1,226,690.26	1,226,690.26	100.00	无法收回
其他	3,129,356.21	3,129,356.21	100.00	无法收回
合计	44,964,875.75	44,964,875.75	—	

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	12,891,002.48	38,672.98	0.30
逾期 1-30 日	931,516.05	9,315.16	1.00
逾期 31-60 日	950,000.00	14,250.00	1.50
逾期 61-90 日	556,407.74	11,128.15	2.00
逾期 91-180 日	69,643.00	2,437.51	3.50
逾期 181 日-1 年	1,025,205.93	71,764.42	7.00
逾期 1—2 年	1,626,015.37	243,902.31	15.00
逾期 2—3 年	62,176.82	21,761.89	35.00
逾期 3—4 年	19,745.00	15,796.00	80.00
逾期 4—5 年	105,225.19	105,225.19	100.00
逾期 5 年以上	3,298,902.05	3,298,902.05	100.00
合计	21,535,839.63	3,833,155.66	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况



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)	
期初余额	5,180,190.24		45,145,888.31	50,326,078.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,347,268.67		-181,012.56	-1,528,281.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	234.09			234.09
期末余额	3,833,155.66		44,964,875.75	48,798,031.41

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山安泰钢铁有限公司	其他	34,647,221.30	5 年以上	52.10	34,647,221.30
保定市立普特焊业有限公司	其他	5,961,607.98	5 年以上	8.96	5,961,607.98
江苏纬承招标有限公司	保证金	2,231,770.00	1 年以内	3.36	32,159.85
北京实创环保发展有限公司	押金	1,753,914.00	1 年以内	2.64	5,261.74
金刚石公司	其他	1,226,690.26	5 年以上	1.84	1,226,690.26
合计		45,821,203.54		68.90	41,872,941.13

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	530,865,693.31	10,860,831.30	520,004,862.01	337,588,781.28	10,942,741.14	326,646,040.14
在产品	877,500,291.58	486,753.35	877,013,538.23	734,627,347.04		734,627,347.04
库存商品	1,181,206,122.95	54,185,118.13	1,127,021,004.82	1,103,151,055.36	57,047,796.23	1,046,103,259.13
委托加工物资	103,975,110.54	172,737.42	103,802,373.12	69,839,754.11	164,124.48	69,675,629.63
周转材料	3,551,034.21	324,481.10	3,226,553.11	3,311,189.50	113,125.97	3,198,063.53
合计	2,697,098,252.59	66,029,921.30	2,631,068,331.29	2,248,518,127.29	68,267,787.82	2,180,250,339.47



2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	10,942,741.14	3,232,379.92			3,314,289.76		10,860,831.30
在产品		486,753.35					486,753.35
库存商品	57,047,796.23	6,856,952.74			9,719,630.84		54,185,118.13
委托加工物资	164,124.48	8,612.94					172,737.42
周转材料	113,125.97	219,012.81			7,657.68		324,481.10
合计	68,267,787.82	10,803,711.76			13,041,578.28		66,029,921.30

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算资产	71,028,706.74	255,558.71	70,773,148.03	63,701,359.44	191,104.08	63,510,255.36
质保金考核款	57,497,416.12	130,019.67	57,367,396.45	45,799,643.77	137,038.93	45,662,604.84
合计	128,526,122.86	385,578.38	128,140,544.48	109,501,003.21	328,143.01	109,172,860.20

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	191,104.08	64,454.63				255,558.71
质保金考核款	137,038.93	-7,019.26				130,019.67
合计	328,143.01	57,435.37				385,578.38

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	53,796,640.17	42,923,129.31
预缴税费	7,861,506.73	9,932,012.90
出口退税	4,491,112.95	6,709,286.16
合计	66,149,259.85	59,564,428.37



注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
苏州六九新材料科技有限公司	19,413,877.84			2,256,247.54			-2,178,709.06			19,491,416.32	
赣州江钨友泰新材料有限公司	15,208,913.61			-741,116.60						14,467,797.01	
北京宏福源科技有限公司	16,197,181.85									16,197,181.85	16,197,181.85
安泰核原新材料科技有限公司	7,108,985.71			409,941.31						7,518,927.02	
深圳市启赋安泰投资管理有限公司	2,752,141.92			780,415.64						3,532,557.56	
北京瑞研国际贸易有限公司	3,523,686.71		3,000,000.00	-187,832.15					-335,854.56		
北京锐航美科科技有限公司	353,203.51		300,000.00	54,536.19					-107,739.70		
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司											
北京安泰生物医用材料有限公司											
合计	64,557,991.15		3,300,000.00	2,572,191.93			-2,178,709.06		-443,594.26	61,207,879.76	16,197,181.85



注释11. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
德国 OdersunAG 股份有限公司（注1）		0.00
黑旋风锯业股份有限公司	8,937,799.45	8,937,799.45
钢研大慧投资有限公司	20,468,122.57	20,468,122.57
西安增材制造国家研究院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）（注2）	75,816,826.53	100,000,000.00
钢研晟华工程技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
通化市启赋富勒烯投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司（注3）	550,000.00	550,000.00
葫芦岛渤海三英焊业有限责任公司	0.00	0.00
合计	123,272,748.55	147,455,922.02

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
德国 OdersunAG 股份有限公司						
黑旋风锯业股份有限公司		440,370.03				
钢研大慧投资有限公司						
西安增材制造国家研究院有限公司						
启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）						
钢研晟华工程技术有限公司						
通化市启赋富勒烯投资中心（有限合伙）						
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司						
葫芦岛渤海三英焊业有限责任公司						
合计		440,370.03				

注1：德国 OdersunAG 股份有限公司投资成本 52,011,969.20 元，公允价值变动-52,011,969.20 元，2022 年 9 月 6 日，德国法兰克福(奥德河畔)地方法院出具文件，确认德国 Odersun 公司已 于 2022 年 9 月 6 日完成注销登记手续。

注2：启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）存续期 5 年，2022 年收回本金 24,183,173.47 元。



注 3：2020 年 10 月 29 日公司控股子公司安泰环境工程技术有限公司参股出资组建中国氢能战略联盟研究院-北京国氢中联氢能科技研究院有限公司，公司出资 55 万元，持股 11%。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,832,817,749.08	2,978,465,480.69
固定资产清理		
合计	2,832,817,749.08	2,978,465,480.69

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。



（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	动力设备	传导设备	自动化控制及仪器仪表	工业炉窑	工具及其他生产用具	专用设备	其他机械设备	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	2,311,140,327.05	1,764,352,717.71	35,419,927.07	154,798,151.09	82,934,332.38	174,072,796.06	406,062,138.50	72,047,611.85	546,767,291.09	83,335,425.63	5,630,930,718.43
2. 本期增加金额	6,644,257.60	73,230,012.40	2,572,515.48	6,378,675.36	842,407.42	14,584,754.39	11,996,178.59	12,124,359.23	20,443,746.54	5,262,179.15	154,079,086.16
购置	2,895,459.78	27,846,895.62	1,983,333.94	3,359,149.16	753,717.15	5,690,476.44	5,983,375.15	8,320,473.63	5,899,383.45	2,612,487.40	65,344,751.72
在建工程转入	3,748,797.82	45,383,116.78	589,181.54	3,019,526.20	88,690.27	8,894,277.95	6,012,803.44	3,803,885.60	14,544,363.09	2,649,691.75	88,734,334.44
3. 本期减少金额	260,223.22	44,461,594.16	2,119,898.64	4,880,890.55	1,924,569.35	6,631,210.71	40,203,076.56	1,125,270.69	6,933,851.64	8,926,149.45	117,466,734.97
处置或报废	260,223.22	43,392,605.75	2,119,898.64	4,880,890.55	1,924,569.35	6,631,210.71	40,203,076.56	1,125,270.69	6,453,681.06	8,926,149.45	115,917,575.98
转入在建工程		1,068,988.41				*	*		480,170.58		1,549,158.99
4. 期末余额	2,317,524,361.43	1,793,121,135.95	35,872,543.91	156,295,935.90	81,852,170.45	182,026,339.74	377,855,240.53	83,046,700.39	560,277,185.99	79,671,455.33	5,667,543,069.62
二、累计折旧											
1. 期初余额	520,958,017.32	999,554,771.05	23,266,222.33	98,222,434.04	39,950,253.81	122,651,357.95	249,198,322.89	44,846,855.02	328,197,998.72	47,583,936.55	2,474,430,169.68
2. 本期增加金额	58,707,130.42	107,577,608.08	2,401,627.91	11,145,407.12	2,991,741.73	8,776,408.89	23,129,301.00	6,460,428.77	44,420,899.20	6,032,119.74	271,642,672.86
本期计提	58,707,130.42	107,577,608.08	2,401,627.91	11,145,407.12	2,991,741.73	8,776,408.89	23,129,301.00	6,460,428.77	44,420,899.20	6,032,119.74	271,642,672.86
3. 本期减少金额	74,148.76	26,689,901.65	1,760,413.73	4,010,604.27	1,476,699.64	4,866,459.92	18,839,453.89	537,743.84	5,670,713.60	8,056,157.85	71,982,297.15
处置或报废	74,148.76	26,641,992.13	1,760,413.73	4,010,604.27	1,476,699.64	4,866,459.92	18,839,453.89	537,743.84	5,214,551.55	8,056,157.85	71,478,225.58
转入在建工程		47,909.52							456,162.05		504,071.57
4. 期末余额	579,590,998.98	1,080,442,477.48	23,907,436.51	105,357,236.89	41,465,295.90	126,561,306.92	253,488,170.00	50,769,539.95	366,948,184.32	45,559,898.44	2,674,090,545.39
三、减值准备											
1. 期初余额	11,424,470.17	85,959,124.25	78,801.00	7,273,792.96	10,770,703.18	7,927,561.79	43,211,006.36	1,192,205.86	9,020,682.85	1,176,719.64	178,035,068.06
2. 本期增加金额		150,357.95	84,447.44	10,571.71	13,829.05	20,659.87	1,130,507.68	7,861.00	245,567.84	29,636.66	1,693,439.20



安泰科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	动力设备	传导设备	自动化控制及仪 器仪表	工业炉窑	工具及其他生 产用具	专用设备	其他机械设备	合计
本期计提		150,357.95	84,447.44	10,571.71	13,829.05	20,659.87	1,130,507.68	7,861.00	245,567.84	29,636.66	1,693,439.20
3. 本期减少金额		8,432,286.91	2,701.16	558,005.33	292,442.51	1,367,024.94	7,034,873.56	413,639.79	796,291.79	196,466.12	19,093,732.11
处置或报废		8,432,286.91	2,701.16	558,005.33	292,442.51	1,367,024.94	7,034,873.56	413,639.79	796,291.79	196,466.12	19,093,732.11
4. 期末余额	11,424,470.17	77,677,195.29	160,547.28	6,726,359.34	10,492,089.72	6,581,196.72	37,306,640.48	786,427.07	8,469,958.90	1,009,890.18	160,634,775.15
四. 账面价值											
1. 期末账面价值	1,726,508,892.28	635,001,463.18	11,804,560.12	44,212,339.67	29,894,784.83	48,883,836.10	87,060,430.05	31,490,733.37	184,859,042.77	33,101,666.71	2,832,817,749.08
2. 期初账面价值	1,778,757,839.56	678,838,822.41	12,074,903.74	49,301,924.09	32,213,375.39	43,493,876.32	113,652,809.25	26,008,550.97	209,548,609.52	34,574,769.44	2,978,465,480.69



2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	24,763,026.30	14,252,886.19	9,256,064.87	1,254,075.24	
动力设备	3,194,386.86	1,282,118.53	1,749,658.95	162,609.38	
传导设备	272,600.00	118,715.38	135,448.06	18,436.56	
运输设备	184,994.01	166,689.59	5,484.05	12,820.37	
自动控制及仪器仪表	12,759,635.00	10,201,337.27	2,039,477.59	518,820.14	
工业窑炉	16,109,522.00	10,205,622.50	5,098,423.41	805,476.09	
工具及其他生产用具	12,611.11	5,525.09	2,774.52	4,311.50	
其他机械设备	93,810.26	61,292.64	27,082.79	5,434.83	
合计	57,390,585.54	36,294,187.19	18,314,414.24	2,781,984.11	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安泰北方科技有限公司房屋及建筑物（三号厂房）	14,097,896.42	正在办理中
安泰北方科技有限公司房屋及建筑物（四号厂房）	20,495,405.10	正在办理中
威海多晶钨钼科技有限公司房屋及建筑物房屋建筑物	36,868,466.16	正在办理中
合计	71,461,767.68	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	223,521,060.82	88,020,693.05
工程物资		
合计	223,521,060.82	88,020,693.05

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 扩产项目（三期）				1,098,641.26		1,098,641.26
安泰环境过滤净化业务扩产改造项目/生产制造投资				11,839,966.14		11,839,966.14
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 激光焊接锯片产能扩产项目				266,930.81		266,930.81
河冶科技股份有限公司投资建设粉末冶金高速钢生产线项目	16,615,555.78		16,615,555.78	2,054,923.25		2,054,923.25



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
安泰北方年产 5000 吨高端稀土永磁制品项目	38,086,720.46		38,086,720.46			
零星工程及技术改造	168,818,784.58		168,818,784.58	75,487,122.40	2,726,890.81	72,760,231.59
合计	223,521,060.82		223,521,060.82	90,747,583.86	2,726,890.81	88,020,693.05

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 扩产项目（三期）	1,098,641.26	1,287,359.91	2,386,001.17		
安泰环境过滤净化业务扩产改造项目/生产制造投资	11,839,966.14	3,483,210.46		15,323,176.60	
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 激光焊接锯片产能扩产项目	266,930.81	3,965,983.02	4,232,913.83		
河冶科技股份有限公司投资建设粉末冶金高速钢生产线项目	2,297,210.00	17,160,127.66	2,841,781.88		16,615,555.78
安泰北方年产 5000 吨高端稀土永磁制品项目		38,339,127.55	252,407.09		38,086,720.46
合计	15,502,748.21	64,235,808.60	9,713,103.97	15,323,176.60	54,702,276.24

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 扩产项目（三期）	1,347.84	76.37	100.00				自筹
安泰环境过滤净化业务扩产改造项目/生产制造投资	3,331.82	100.00	100.00				自筹
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司 激光焊接锯片产能扩产项目	647.20	65.40	100.00				自筹
河冶科技股份有限公司投资建设粉末冶金高速钢生产线项目	4,919.40	54.72	60.00				自筹
安泰北方年产 5000 吨高端稀土永磁制品项目	31,537.00	16.82	31.69				自筹
合计	41,783.26	—	—				

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

注释14. 使用权资产



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,312,682.57				34,312,682.57
2. 本期增加金额	2,196,744.06				2,196,744.06
重分类					
租赁	2,196,744.06				2,196,744.06
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
4. 期末余额	36,509,426.63				36,509,426.63
二. 累计折旧					
1. 期初余额	11,506,134.60				11,506,134.60
2. 本期增加金额	8,283,016.83				8,283,016.83
重分类					
本期计提	8,283,016.83				8,283,016.83
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
4. 期末余额	19,789,151.43				19,789,151.43
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	16,720,275.20				16,720,275.20
2. 期初账面价值	22,806,547.97				22,806,547.97

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	340,793,492.82	335,336,406.65	286,967,833.98	20,678,880.20	983,776,613.65



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
2. 本期增加金额	423,027.00	20,074,133.48		6,685,425.58	27,182,586.06
购置	423,027.00	69,000.00		4,398,939.53	4,890,966.53
内部研发		20,005,133.48		2,286,486.05	22,291,619.53
汇率差异					
3. 本期减少金额					
处置					
合并减少					
4. 期末余额	341,216,519.82	355,410,540.13	286,967,833.98	27,364,305.78	1,010,959,199.71
二. 累计摊销					
1. 期初余额	84,593,376.18	213,944,517.72	164,784,964.61	14,021,566.05	477,344,424.56
2. 本期增加金额	7,004,964.11	15,921,185.02	6,110,853.23	4,439,836.94	33,476,839.30
本期计提	7,004,964.11	15,921,185.02	6,110,853.23	4,439,836.94	33,476,839.30
3. 本期减少金额					
处置					
合并减少					
4. 期末余额	91,598,340.29	229,865,702.74	170,895,817.84	18,461,402.99	510,821,263.86
三. 减值准备					
1. 期初余额		6,509,677.27	92,414,836.75		98,924,514.02
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额		6,509,677.27	92,414,836.75		98,924,514.02
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	249,618,179.53	119,035,160.12	23,657,179.39	8,902,902.79	401,213,421.83
2. 期初账面价值	256,200,116.64	114,882,211.66	29,768,032.62	6,657,314.15	407,507,675.07

2. 无形资产说明

本报告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 53.40%。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安泰北方科技有限公司宗地 A	14,041,533.48	正在办理中
合计	14,041,533.48	

注释16. 开发支出



项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
研究支出		432,129,463.52			383,123,525.81	49,005,937.71	
开发支出	24,155,476.56	15,612,867.94		22,291,619.53		8,154,945.36	9,321,779.61
合计	24,155,476.56	447,742,331.46		22,291,619.53	383,123,525.81	57,160,883.07	9,321,779.61

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海美格磁石技术(深圳)有限公司	1,148,059.45					1,148,059.45
河冶科技股份有限公司	800,508.80					800,508.80
天津三英焊业股份有限公司	38,536,351.80					38,536,351.80
宁波市化工研究设计院有限公司	52,071,738.62					52,071,738.62
安泰天龙钨钼科技有限公司	578,182,085.00					578,182,085.00
安泰爱科科技有限公司	4,601,422.98					4,601,422.98
合计	675,340,166.65					675,340,166.65

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津三英焊业股份有限公司	38,536,351.80					38,536,351.80
合计	38,536,351.80					38,536,351.80

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a.对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b.对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。公司重要商誉减值测试情况如下：

(1) 安泰天龙钨钼科技有限公司资产组组合商誉

安泰科技股份公司、安泰创业投资（深圳）有限公司于 2015 年 4 月 16 日采用发行股份及支付现金方式购买安泰天龙钨钼科技有限公司 100%股权，合并成本合计 103,588.00 万元，



安泰天龙钨钼科技有限公司可辨认资产、负债公允价值根据北京中天和资产评估有限公司出具的中天和资产[2017]咨字第 90003 号合并对价分摊评估报告确定。合并成本超过按比例获得的安泰天龙钨钼科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 57,818.21 万元，确认为与安泰天龙钨钼科技有限公司资产组组合相关的商誉。

安泰科技收购安泰天龙形成的商誉相关的资产组组合是同一业务，未在不同的业务资产组组合之间进行分摊。

安泰天龙钨钼科技有限公司商誉所在的资产组组合为与商誉相关的资产负债，具体为流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、流动负债、非流动负债，资产组组合账面金额为 146,033.52 万元，含商誉资产组组合账面金额 203,851.73 万元。资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。

(2) 宁波市化工研究设计院有限公司资产组商誉

安泰环境于 2016 年 1 月采用支付现金方式购买宁波化工院 99.9808% 股权，合并成本合计 7823.4976 万元，宁波化工院可辨认资产、负债公允价值根据中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《京信评报字(2015)第 298 号》资产评估报告确定。合并成本超过按比例获得的宁波化工院可辨认资产、负债公允价值的差额 5207.173862 万元，确认为与宁波化工院资产组相关的商誉。

安泰环境收购宁波化工院形成的商誉相关的资产组是同一业务，未在不同的业务资产组之间进行分摊。

宁波市化工研究设计院有限公司商誉所在的资产组为与商誉相关的资产负债，具体为流动资产、非流动资产和流动负债，资产组合账面金额为 4,656.72 万元，含商誉资产组组合账面金 9,864.94 万元。资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 安泰天龙钨钼科技有限公司资产组组合商誉

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

预计资产组未来 5 年收入增涨率 3.37%-7.33%，永续经营阶段将保持稳定的收入水平，增长率为 0%，息税前利润率 7.29%-11.60%。

公司预测现金流量所采用的折现率是 12.71%，该折现率为税前加权平均资本成本率，反映了当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

安泰天龙钨钼科技有限公司于 2017 年完成业绩承诺，公司充分考虑了业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响。



经减值测试安泰天龙钨钼科技有限公司资产组组合的可收回金额 210,100.00 万元, 大于其账面价值 146,033.52 万元与商誉 (含归属于少数股东的商誉) 57,818.21 万元之和。因此, 公司对上述投资形成的商誉未发生减值, 无需计提减值准备。

(2) 宁波市化工研究设计院有限公司资产组商誉

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

预计资产组未来 5 年收入增涨率 5.00%-13.86%, 永续经营阶段将保持稳定的收入水平, 增长率为 0%, 息税前利润率 3.39%-5.38%。

公司预测现金流量所采用的折现率是 10.04%, 该折现率为税前加权平均资本成本率, 反映了当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经减值测试宁波市化工研究设计院有限公司资产组的可收回金额 9,892.95 万元, 大于其账面价值 4,656.72 万元与商誉 (含归属于少数股东的商誉) 5,208.22 万元之和。因此, 公司对上述投资形成的商誉未发生减值, 无需计提减值准备。

注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋使用权	5,909,334.38		1,477,333.68		4,432,000.70
房屋改良支出	38,022,297.67	15,532,879.24	15,051,052.74		38,504,124.17
工装改良支出		12,798,943.61	4,396,713.17		8,402,230.44
合计	43,931,632.05	28,331,822.85	20,925,099.59		51,338,355.31

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	390,783,938.51	59,077,150.76	409,392,828.43	62,226,654.51
内部交易未实现利润	3,785,267.60	567,790.14	12,305,244.00	1,845,786.60
政府补助	4,688,416.47	703,262.47	5,226,484.76	783,972.71
其他权益工具投资公允价值变动			52,011,969.20	7,801,795.38
合计	399,257,622.58	60,348,203.37	478,936,526.39	72,658,209.20

2. 未经抵销的递延所得税负债



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	91,803,354.73	13,770,503.21	100,579,921.26	15,086,988.19
合计	91,803,354.73	13,770,503.21	100,579,921.26	15,086,988.19

注释20. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	11,509,142.51		11,509,142.51	11,093,863.83		11,093,863.83
应收减资款						
电镀开缸液	94,682.09		94,682.09	358,036.25		358,036.25
合计	11,603,824.60		11,603,824.60	11,451,900.08		11,451,900.08

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	292,000,000.00	529,413,248.65
未到期应付利息	220,583.39	360,158.58
合计	292,220,583.39	529,773,407.23

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,417,859,079.07	1,158,343,006.33
商业承兑汇票		
合计	1,417,859,079.07	1,158,343,006.33

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	989,351,357.22	1,018,180,653.94
1—2 年	61,001,996.29	54,162,697.88
2—3 年	23,080,374.74	30,380,176.46
3 年以上	81,457,545.99	53,517,175.53
合计	1,154,891,274.24	1,156,240,703.81

1. 账龄超过一年的重要应付账款



单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
洛阳成益石化工程有限公司	21,767,470.81	尚未结算
湖北鑫固久技术装备有限公司	11,192,441.33	尚未结算
长春东狮科贸实业有限公司	6,962,753.09	尚未结算
江苏恒亮离心机制造有限公司	2,848,859.95	尚未结算
合计	42,771,525.18	

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	559,708,746.68	312,531,461.95
1—2 年	14,411,293.70	21,003,815.86
2—3 年	2,607,326.99	3,993,643.49
3 年以上	9,431,963.17	17,571,904.92
合计	586,159,330.54	355,100,826.22

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	143,011,054.68	987,906,918.94	957,165,692.02	173,752,281.60
离职后福利-设定提存计划	4,814,465.60	120,024,828.54	109,257,950.54	15,581,343.60
辞退福利	1,513,615.00	4,963,375.69	883,427.44	5,593,563.25
合计	149,339,135.28	1,112,895,123.17	1,067,307,070.00	194,927,188.45

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,581,309.42	676,794,269.63	660,296,602.09	82,078,976.96
职工福利费		40,598,186.96	40,485,040.96	113,146.00
社会保险费	2,039,073.16	52,219,734.59	51,772,089.09	2,486,718.66
其中：基本医疗保险费	1,872,829.92	48,679,039.38	48,520,141.75	2,031,727.55
工伤保险费	109,928.55	3,452,163.00	3,156,548.23	405,543.32
生育保险费	56,314.69	88,532.21	95,399.11	49,447.79
住房公积金	9,634,170.42	58,432,619.44	53,922,032.44	14,144,757.42
工会经费和职工教育经费	64,956,602.74	22,174,085.81	13,391,442.55	73,739,246.00
其他短期薪酬	799,898.94	137,688,022.51	137,298,484.89	1,189,436.56
合计	143,011,054.68	987,906,918.94	957,165,692.02	173,752,281.60

3. 设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,236,929.87	83,036,269.44	77,929,676.95	7,343,522.36
失业保险费	178,058.82	2,904,139.90	2,749,612.85	332,585.87
企业年金缴费	2,399,476.91	34,084,419.20	28,578,660.74	7,905,235.37
合计	4,814,465.60	120,024,828.54	109,257,950.54	15,581,343.60

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,330,043.44	8,369,682.33
企业所得税	4,414,702.52	14,834,899.31
代扣代缴个人所得税	2,387,724.17	1,690,687.36
城市维护建设税	2,162,027.59	841,574.00
房产税	327,580.02	317,033.34
土地使用税	144,575.33	257,616.65
教育费附加	977,507.36	391,597.48
地方教育附加	625,746.29	233,030.62
印花税	1,446,174.62	725,117.41
水利建设基金	3,605.70	9,837.40
资源税	792.60	
其他	214,056.18	46,468.78
合计	31,034,535.82	27,717,544.68

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	55,093,847.00	27,685,233.01
其他应付款	87,741,674.13	105,763,627.56
合计	142,835,521.13	133,448,860.57

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	55,093,847.00	27,685,233.01	尚未到约定付款期
合计	55,093,847.00	27,685,233.01	

应付股利的说明：期末应付股利 55,093,847.00 元构成明细：安泰环境工程技术有限公司应支付少数股东 47,856,663.95 元、北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司应支付少数股东 4,642,881.46 元、河冶科技股份有限公司应支付少数股东 1,636,510.00 元、天津三英焊



业股份有限公司应支付少数股东 957,791.59 元。

(二) 其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	52,630,246.13	77,564,314.91
1 至 2 年	16,766,150.11	14,036,182.33
2 至 3 年	4,630,553.23	2,133,410.54
3 年以上	13,714,724.66	12,029,719.78
合计	87,741,674.13	105,763,627.56

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海有孚网络股份有限公司	5,000,000.00	待结算
上海振栋材料设备有限公司	2,524,882.36	待结算
合计	7,524,882.36	

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		490,304.71
一年内到期的租赁负债	4,632,033.45	1,995,892.63
合计	4,632,033.45	2,486,197.34

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	46,683,555.38	34,252,874.20
未终止确认的应收票据对应的负债		527,080.00
合计	46,683,555.38	34,779,954.20

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	650,000,000.00	500,000,000.00
未到期应付利息	536,250.00	412,500.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	650,536,250.00	500,412,500.00



注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,062,085.69	5,806,868.99
1-2 年	7,890,147.84	4,922,124.50
2-3 年	7,849,591.02	4,000,847.99
3-4 年	7,849,591.02	3,960,291.17
4-5 年	3,892,471.39	3,960,291.17
5 年以上		143,132.74
租赁付款额总额小计	32,543,886.96	22,793,556.56
减：未确认融资费用	12,572,200.67	1,797,410.69
租赁付款额现值小计	19,971,686.29	20,996,145.87
减：一年内到期的租赁负债	4,632,033.45	1,995,892.63
合计	15,339,652.84	19,000,253.24

本期确认租赁负债利息费用 669,711.53 元。

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	72,026,803.87	54,675,526.97
合计	72,026,803.87	54,675,526.97

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家拨入课题资金	54,675,526.97	57,435,970.29	40,084,693.39	72,026,803.87	
合计	54,675,526.97	57,435,970.29	40,084,693.39	72,026,803.87	

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	29,060,813.58		7,598,596.56	21,462,217.02	详见表 1
与收益相关政府补助	211,869.42	3,000,000.00	1,849,067.81	1,362,801.61	详见表 1
合计	29,272,683.00	3,000,000.00	9,447,664.37	22,825,018.63	



1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纳米晶项目	2,477,600.00			424,880.00			2,052,720.00	与资产相关
特种合金精密带钢项目	900,000.00			180,000.00			720,000.00	与资产相关
年产 4 万吨级非晶变压器铁芯高技术产业化示范工程	3,512,000.84			3,487,999.72			24,001.12	与资产相关
难熔项目	3,798,424.22			1,020,517.56			2,777,906.66	与资产相关
北京市顺义区经济和信息化委员会-“促进产业结构调整 and 中小企业发展资金”拨款	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会-北京市高精尖产业发展资金拨款	3,100,000.00			620,000.00			2,480,000.00	与资产相关
高性能纳米晶超薄带及制品产业化项目	2,504,480.00			415,920.00			2,088,560.00	与资产相关
北京市海淀区环境保护局永丰锅炉改造	1,010,856.92			104,571.48			906,285.44	与资产相关
钨钼稀土材料研发制造基地项目	2,800,000.00			400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
基础设施配套补助	3,026,584.83			73,223.84			2,953,360.99	与资产相关
均匀细晶大直径钨棒材技术研发及产业化（省）	512,847.95			121,705.92			391,142.03	与资产相关
均匀细晶大直径钨棒材技术研发及产业化（市）	52,862.12			15,337.56			37,524.56	与收益相关
威海市产学研合作创新示范工程资助资金	159,007.30			34,323.00			124,684.30	与收益相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钼及其合金 T 型零部件热锻成型关键技术的研究与开发	62,728.20			5,637.60			57,090.60	与资产相关
高性能钨材料重点实验室	156,448.75			38,799.96			117,648.79	与资产相关
山东省中小微企业创新竞技行动（32）	57,692.74			16,492.32			41,200.42	与资产相关
热场钨杆生产技术改造项目补助	77,144.57			21,989.16			55,155.41	与资产相关
泰山产业领军人才项目支持资金 200 万	938,496.14			122,562.96			815,933.18	与资产相关
2019 年度山东省技术创新引导计划（2018 年竞技行动）	182,672.16			87,995.88			94,676.28	与资产相关
外贸区域发展资金	2,608,251.38			225,414.08			2,382,837.30	与资产相关
设备购置补助	334,584.88			30,886.08			303,698.80	与资产相关
走出去高质量发展项目		3,000,000.00			1,799,407.25		1,200,592.75	与收益相关
合计	29,272,683.00	3,000,000.00		7,648,257.12	1,799,407.25		22,825,018.63	



注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,026,008,097.00						1,026,008,097.00

注释35. 资本公积

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）	2,701,359,738.25		36,563,000.00	2,664,796,738.25
其他资本公积	97,631,294.86	928.34	2,636.05	97,629,587.15
合计	2,798,991,033.11	928.34	36,565,636.05	2,762,426,325.40

资本公积的说明：

1.同一控制下企业合并取得北京钢研大慧科技发展有限公司 100%股权，本公司减少 36,563,000.00 元。具体为：合并日支付对价 36,563,000.00 元与取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额的差额 3,033,145.53 元计入资本公积-股本溢价；本年同一控制下企业合并收购北京钢研大慧科技发展有限公司股权，对于同一控制下的控股合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续来，本公司对合并资产负债表的期初数调整 28,095,686.70 元，本年冲回处理；合并报表恢复截止合并日归属于母公司留存收益减少资本公积 5,434,167.77 元。

2.公司下属控股子公司安泰环境工程技术有限公司分红比例与享有股权份额不一致减少资本公积 2,636.05 元。

3.公司下属控股子公司河冶科技股份有限公司分红比例与享有股权份额不一致增加资本公积 928.34 元。



注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-45,107,173.82	44,210,173.82					44,210,173.82				-897,000.00
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	-45,107,173.82	44,210,173.82					44,210,173.82				-897,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,217,383.81	7,026,256.90					4,672,460.83	2,353,796.07			455,077.02
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.外币报表折算差额	-4,217,383.81	7,026,256.90					4,672,460.83	2,353,796.07			455,077.02
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	-49,324,557.63	51,236,430.72					48,882,634.65	2,353,796.07			-441,922.98



注释37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	335,640.96	7,228,892.41	7,229,163.42	335,369.95
合计	335,640.96	7,228,892.41	7,229,163.42	335,369.95

注释38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,386,891.48	8,375,022.57		231,761,914.05
任意盈余公积	151,570,222.26			151,570,222.26
合计	374,957,113.74	8,375,022.57		383,332,136.31

注释39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	630,833,162.09	475,062,583.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,769,692.06
调整后期初未分配利润	630,833,162.09	479,832,275.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,093,354.78	173,067,057.43
减：提取法定盈余公积	8,375,022.57	4,370,342.87
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,006,501.78	20,520,161.94
转为股本的普通股股利		
其他减少		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益	-52,011,969.20	2,824,333.79
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	780,533,023.32	630,833,162.09

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,351,093,177.39	6,157,821,643.36	6,280,253,533.46	5,202,489,876.80
其他业务	54,913,105.86	37,075,417.25	46,818,937.59	35,917,054.50

2. 合同产生的收入情况



合同分类	合计
一、商品类型	
先进功能材料及器件	2,902,812,075.37
特种粉末冶金材料及制品	2,541,160,552.01
高品质特钢及焊接材料	1,507,864,261.01
环保与高端科技服务业	454,169,394.86
合计	7,406,006,283.25
二、按经营地区分类	
境内	5,338,917,526.98
境外	2,067,088,756.27
合计	7,406,006,283.25
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	7,307,253,860.04
在某一时段内转让	98,752,423.21
合计	7,406,006,283.25

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,110,482.16	8,502,636.97
教育费附加	5,305,373.52	3,762,228.92
资源税		6,338.80
房产税	23,552,482.79	22,438,209.26
土地使用税	5,758,450.18	6,297,893.48
车船使用税	127,032.93	143,640.03
印花税	5,607,398.08	3,109,430.70
地方教育附加	3,532,044.63	2,576,226.60
水利建设基金	53,225.55	74,709.42
水资源费	53,167.20	31,323.60
环境保护税	157,464.91	108,842.58
河道管理费	215.28	
合计	56,257,337.23	47,051,480.36

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,507,054.67	65,359,713.42
办公费	858,926.01	489,508.38
差旅费	3,089,037.80	4,955,183.01
交通费	189,578.43	313,627.55



项目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,521.89	966,701.97
折旧费	307,031.73	282,255.81
广告展览费	2,731,488.83	3,838,221.83
会议费	188,185.83	45,799.83
业务招待费	3,303,553.58	4,853,060.45
邮电通讯费	176,750.66	317,036.17
中介费	12,918,065.89	6,416,522.43
房屋占用费	1,007,123.45	1,292,387.12
其他	29,954,710.83	20,373,712.65
合计	121,259,029.60	109,503,730.62

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,381,754.48	199,668,865.64
固定资产折旧	24,979,768.95	27,219,523.78
无形资产摊销	10,598,696.82	11,378,816.06
办公费	11,568,034.92	9,352,331.85
差旅费	2,016,835.15	3,099,747.46
交通费	1,658,580.99	2,243,259.34
会议费	279,919.27	180,853.43
业务招待费	2,939,390.97	3,187,479.97
房屋占用费	6,553,794.23	9,745,269.90
水电费	1,748,487.18	1,850,704.79
修理费	16,994,843.50	7,303,388.54
邮电通讯费	1,337,441.55	1,359,667.81
中介机构服务费	8,864,961.47	16,352,549.32
董事会费	16,599.97	25,111.50
党建费	2,285,621.33	1,906,593.86
其他	25,223,004.88	30,771,166.73
合计	391,447,735.66	325,645,329.98

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高质量轧辊坯关键技术开发及应用 Q2101		1,494,677.32
多层复合结构涂层性能标准及检测方法研究	13,082,040.36	1,248,572.38
(5.3 课题三) 大型高性能钼板材的关键技术研发 (自筹)	11,967,413.70	1,131,074.02



项目	本期发生额	上期发生额
中海油项目配套-196℃不锈钢焊接材料的研发	8,362,701.54	
高品质特殊钢关键共性技术研发及应用示范 T2002	6,059,652.42	6,891,971.17
三维溅射晶界扩散技术研究	5,762,336.29	
应用于超小规格钕铁硼磁体的低成本电镀铜镍工艺开发	5,117,677.50	
高耐蚀的钕磁体开发技术	4,938,499.13	
医疗器械材料生产应用示范平台建设项目（自筹）	4,517,955.40	
高韧性非晶宽带生产关键技术开发	4,506,793.25	
无形资产摊销转入	4,475,313.35	4,354,072.23
晶界扩散用钕铁硼毛坯制备工艺研究	4,461,373.97	
Dy-free 超高剩磁、高矫顽力磁体开发	4,412,723.34	
Fe 基非晶宽带连续供钢工艺技术开发	4,306,839.70	
燃料电池电堆组装测试工艺开发	4,273,598.61	
大尺寸钨钼合金板材	4,186,780.28	
超低氧烧结钕铁硼工艺开发	4,140,938.19	
1850 热等静压热场制品的研制	4,074,369.97	74,947.08
铁基非晶机组迁建前工艺技术与装备预研	3,922,549.14	
不等静压工艺开发	3,893,636.72	1,904,483.48
连轧机热轧扁钢技术开发 P2101	3,806,228.02	3,083,133.64
2022ZL10PFZ 高矩形比非晶纳米晶带材开发	3,775,169.30	
电化学法处理污水中重金属的工艺开发	3,706,574.31	
样品开发及配方优化项目	3,435,444.79	3,384,194.45
一体成型电感用高端软磁合金粉末开发及产业化（自立）	3,353,023.90	1,200,959.87
低钨系列新型钨合金材料研制开发	3,221,946.59	787,916.70
难熔金属扩散连接工艺研究	3,211,104.94	1,095,650.66
粉末冶金及材料应用的开发	3,063,500.10	
共伴生混合稀土添加磁体开发	3,044,834.64	1,860,470.89
旋转法渗透技术开发	3,015,657.69	2,945,498.77
2022ZL05PFZ 新能源汽车用共模电感铁芯及安 保用互感器类铁芯开发	3,002,396.33	
高温热场用抗变形钨提拉关键部件研发	2,988,815.06	1,019,904.34
喷射材质量稳定性改善与提升 T2203	2,949,933.28	
涂覆式晶界扩散工艺研究	2,855,132.61	
核级镍基合金带材国产化及先进屏蔽材料成型控 性研究（自筹）	2,854,834.16	583,358.54
烧结钕铁硼磁体晶粒细化工艺研究	2,755,071.64	
大规格旋转钨管靶制备技术开发及产业化项目	2,744,436.13	



项目	本期发生额	上期发生额
熔炼挤压法制备钼及钼合金	2,700,990.55	1,561,438.97
成本节约型低屏蔽镀层开发	2,690,365.30	
大容量低压快速响应氢储能系统关键技术研发及应用示范（自筹）	2,687,084.93	
高性能钨合金精锻技术研究	2,678,797.52	1,232,080.51
科技活动支出	2,615,353.47	3,277,863.41
YSZ 粉末制备工艺研究及涂层性能验证	2,576,146.17	713,416.89
低成本纳米晶宽带生产工艺技术及开发	2,545,626.90	1,890,770.30
F435 铸锭质量提升 Q2203	2,538,850.73	
核电水过滤用高性能纤维毡滤芯及系统开发	2,395,829.05	
非晶用高品质耐火材料技术开发	2,386,210.21	
钕铁硼无等静压成型工艺开发	2,375,469.24	
2022ZL11PFZ 高 Bs 纳米晶抗直流磁芯的开发	2,374,965.71	
高精度丝锥用钢质量提升 Q2201	2,351,182.88	
2022ZL06PFZ 带材厂智能制造技术升级项目	2,330,067.10	
钨铜片模压工艺开发	2,307,554.82	
NG718 带材工程化试制（二期）	2,293,014.65	4,290,433.88
轻质高强度抗氧化钼合金制备技术	2,236,174.90	1,454,310.00
钎焊金刚石工具开发	2,208,318.37	
硬脆材料精细加工金刚石锯片开发	2,176,012.51	2,566,497.57
加氢站故障诊断和智慧站控系统开发	2,157,318.81	322,108.05
钕铁硼粉体细化工艺研究	2,121,708.52	
低成本电梯电机用烧结钕铁硼磁体的开发	2,092,757.88	
航空用高级 K417G 合金开发	2,083,355.06	429,070.66
高精度多品种吻合器医疗零件的研发	2,077,812.10	1,697,453.82
2022 年新产品样品开发项目	2,071,240.42	
150kW 电堆模块产品设计和开发	2,045,534.37	
激光加工方式在烧结钕铁硼材料中的批量应用	2,045,486.82	
储能型烧结钕铁硼磁体的研制	2,039,619.88	
高工作温度用磁体的开发	2,037,761.61	
铁基非晶带材生产厂智能制造提升	1,984,232.09	
稀土资源高质化利用永磁材料研制及产业化（自筹）	1,972,083.61	
搓丝板材料开发与推广 P2203	1,913,548.31	
电解水关键金属材料相关产品开发	1,895,926.13	58,768.05
大锻圆质量提升技术开发与应用 Q2204	1,890,665.95	
芳香性平台化合物绿色化生产示范项目	1,825,356.30	7,093,037.09



项目	本期发生额	上期发生额
一体成型电感用高端球形非晶粉末开发及产业化（自立）	1,821,875.60	657,817.56
高性能钨合金电极低成本烧结关键技术	1,809,228.84	5,946,476.66
工具钢控温控锻控轧控冷数值模拟工艺仿真 T2101	1,742,267.84	2,235,067.94
RD41 大尺寸高性能掺杂钨板材关键技术研发及产业化项目	1,740,822.73	1,280,836.55
锯齿用材质量稳定性改善 Q2202	1,732,800.73	
2022ZL03PFZ 新能源汽车用屏蔽材料开发	1,730,758.19	
PEM 水电解制氢系统的开发	1,709,528.33	745,405.48
精密磨削金刚石砂轮开发	1,697,409.19	1,636,586.88
核电燃料系统气体净化金属膜制备与装备研发（自筹）	1,681,837.31	
固体储氢材料研究及氢气纯化装置开发	1,629,210.71	291,778.81
2022ZL07PFZ 铁芯厂智能制造技术升级项目	1,620,623.34	
高精度 40UH 磁体的开发	1,600,684.02	
硬脆材料精细加工用烧结金刚石切割工具开发	1,587,392.07	1,696,868.60
RD40 大直径超长炉芯杆用钨棒材研发及产业化项目	1,525,374.76	1,108,809.96
2022ZL04PFZ 纳米晶磁性器件开发	1,493,778.15	
2022ZL02PFZ 高压大功率变压器用铁芯开发	1,478,926.76	
PM 产品自主化工艺研究 P2201	1,468,034.07	
高性能钻进类金刚石工具开发	1,449,137.95	
超大单重掺杂钨结构材料产业化关键技术的研究与开发-电液锤自动化的改造研究	1,419,322.09	
柔性磁体的开发与研究	1,414,402.49	2,107,763.94
高通量金属膜结构优化及应用技术开发	1,412,842.21	2,108,153.66
高精度高端锁具零件的研发	1,400,219.65	
金刚石 3D 点阵结构工具制备	1,385,722.03	2,410,958.74
钎铁硼烧结渗透一体化技术创新团队（自筹）	1,379,764.50	611,824.88
低损耗 FeNiMo 软磁合金粉末开发	1,364,153.86	
高精度高要求复杂传感器零件的研发	1,322,594.80	
高精度超声刀系列医疗零件的研发	1,280,490.83	919,186.00
高品质模具钢关键技术研发及产业化 T2204:自筹	1,275,661.46	
烧结钎铁硼脆性断裂改善研究	1,223,469.04	
削皮钢丝工艺研究 T2202	1,205,611.38	
OLED 显示屏精密金属掩膜版用 INVAR 合金超平箔材开发-安泰项目（自筹）	1,175,126.88	
激光焊接锯片产品综合提升	1,163,027.39	
车用电机类磁体抗弯强度的改善研究	1,156,272.79	



项目	本期发生额	上期发生额
喷射成形高速工具钢产业化开发及应用 T1712: 自筹	1,143,378.84	1,036,532.70
NPLP 工艺研究	1,128,032.67	
超高温抗氧化涂层的开发	1,121,239.92	
一种用于游戏机振动马达用永磁材料	1,119,036.27	
高性能速滑冰刀刀刃材料制备技术研究 T2108: 自筹	1,108,915.48	894,257.45
温轧高速钢盘条技术开发 T2201	1,084,807.46	
2022ZL08PFZ 电动汽车无线充电样机研制与应用示范 配套	1,062,032.63	
镍基铸造母合金高质量工程化技术研究	1,040,977.21	
一种用于新型电子烟吸头用永磁材料	1,032,778.58	
钕铁硼表面高温反应转化膜工艺研究	1,026,642.95	
限制器钨串的研制	1,008,719.77	
高档焊接陶瓷、大理石	889,776.51	1,087,653.78
3D 打印用不锈钢粉末制备	717,098.23	1,306,182.08
RD43 高延伸率抗震钨丝的研究与开发	522,120.33	1,173,217.63
电磁冶金电渣重熔技术应用研究 T2103	447,504.37	1,228,934.43
医用球状磁体开发	426,961.78	1,243,566.34
高铁摩擦制动碳陶复合材料的研制	230,548.45	2,452,999.16
核聚变装置中偏滤器用钨铜复合组件的研制产业化与推广应用（自立）	144,023.12	3,916,283.16
超厚磁体渗透技术开发与研究	65,813.40	4,759,221.08
2019ZL01PFZ 纳米晶带材生产自动化及信息化改造	65,383.19	1,337,506.55
热等静压技术制备高性能圆盘剪切机刀片工艺研究（配套）	55,188.68	1,038,058.35
超薄精密合金特种金属带材的开发	8,559.46	2,474,815.34
移动设备电声领域磁体双层锌电镀技术开发	2,980.19	2,296,676.10
20MN 圆坯内部质量提升 T2104	362.75	1,374,193.14
（200）取向大型钼靶材		7,344,234.70
纳米晶宽带连续化生产工艺技术开发		6,688,360.80
大线能量耐高温不锈钢药芯焊丝 SQA308H 的研发		5,939,770.11
变形钨钼制品性能工艺提升		5,722,038.57
核用钼铼材料制备与连接技术		5,604,737.16
高端 LED 芯片电子封装用细等轴晶钨铜复合材料的研制		4,510,275.70
燃料电池产业化开发		4,179,116.77
重稀土减量新配方开发项目		3,989,471.41
大规格高性能变形钨钼制品研制开发（自筹）		3,788,956.06



项目	本期发生额	上期发生额
燃料电池膜电极产业化开发		3,719,003.31
2019ZL03PFZ 高 BS 非晶纳米晶材料开发		3,377,325.28
阳极靶异质复合连接质量的超声相控阵检测技术开发		3,269,346.17
新能源汽车用晶界扩散磁体开发		3,116,265.66
烧结钕铁硼连续镀膜技术产业化开发		3,032,411.15
粉末原料处理及造粒粉的制备		3,018,555.78
供东莞大宝高品质丝锥用钢开发 Q2103		2,939,177.03
海淀区高价值专利培育运营中心自立项目		2,897,012.05
基于烧结钕铁硼表面处理自动化应用的前处理工艺开发		2,674,667.14
喷射钢质量提升与工艺技术研究 T2106		2,570,093.67
3m3 大型箱式中频感应炉烧结技术研发		2,434,168.39
热轧盘条控制轧制和控制冷却技术研究 T2105		2,424,597.84
低成本非贵金属新型储能材料的储能系统与燃料电池本体集成技术		2,417,449.43
流延法制备钨及钨合金箔片的工艺开发		2,379,821.17
高温抗蠕变承烧板的研发		2,221,457.18
工程/工业用高效钻进工具开发		2,008,128.45
NG718 带材首轮工程化试制		1,853,892.58
2020ZL01PFZ 高端纳米晶铁芯及制品		1,841,921.99
氢燃料电池关键材料及电堆的工程化应用研发		1,833,962.26
YSZ 喷涂粉末对涂层性能的影响研究		1,804,386.10
其他	93,289,614.62	85,218,180.53
合计	396,810,588.07	295,844,552.13

注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,030,252.98	32,394,474.58
减：利息收入	21,627,806.27	17,270,121.95
汇兑损益	-29,074,728.26	7,255,446.80
银行手续费	3,649,900.33	2,695,675.84
其他	2,110,993.39	2,118,339.27
合计	-17,911,387.83	27,193,814.54

注释46. 其他收益

1. 其他收益明细情况



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
北京市高精尖产业发展专项资金	7,960,000.00	
高精尖产业发展专项经费	3,580,000.00	
年产 4 万吨非晶变压器铁芯高技术产业化示范工程	3,487,999.72	3,487,999.72
2021 年工业转型升级（技改）专项资金	2,553,700.00	
稳岗补贴	2,112,958.21	1,210,877.82
工业企业稳运行稳就业奖励	2,000,000.00	
北京市经济和信息化局：小巨人补贴	1,500,000.00	
山东省重点研发计划	1,220,000.00	2,750,000.00
绿色低碳发展项目	1,100,000.00	
难熔项目	1,020,517.56	1,020,517.56
《石家庄经济技术开发区支持工业企业加快发展五条措施》发展奖励资金	900,000.00	
高端 LED 芯片电子封装用细等轴晶钨铜复合材料的研制	838,740.02	
2021 年装备制造产业和现代食品产业奖补资金	755,000.00	
大尺寸钨箔变形加工技术研究	744,161.78	
制造业高质量发展资金	630,600.00	
北京市经济和信息化委员会-北京市高精尖产业发展资金拨款	620,000.00	620,000.00
2022 年新兴产业补助	600,000.00	
大规格高均质高比重合金的研制	571,097.27	
2020 年新认定省级以上企业技术中心研发平台项目奖励	500,000.00	
天津市制造业单项冠军重点培育企业奖励项目	500,000.00	500,000.00
纳米晶项目	424,880.00	424,880.00
高性能纳米晶超薄带及制品产业化项目	415,920.00	415,920.00
能源管理平台项目资金奖励	408,000.00	
钨钼稀土材料研发制造基地项目奖励	400,000.00	400,000.00
北京市商务局高质量发展项目补贴	398,488.00	838,932.00
收北京市商务局出口补贴款	397,800.00	473,000.00
职业技能活动提升补贴	396,000.00	
一次性留工培训补助资金	279,625.00	
科技企业研发投入后补助	259,656.00	
提升企业国际物流能力补助款	242,545.00	
能力提升工程计划	240,000.00	
研发加计扣除补贴	227,600.00	60,000.00
外贸区域发展资金	225,414.08	225,414.08
高新技术企业补助经费	200,000.00	



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
北京市顺义区经济和信息化委员会-“促进产业结构调整 和中小企业发展资金”拨款	200,000.00	200,000.00
个税手续费返还	195,534.52	146,540.31
特种合金精密带钢项目	180,000.00	180,000.00
天津市绿色工厂奖励金	150,000.00	150,000.00
制造业高质量发展综合评价奖励资金	140,000.00	
泰山产业领军人才资金	122,562.96	122,562.96
大直径钨棒材项目	121,705.92	121,705.92
北京市商务局出口贴息款	115,247.00	
高温耐熔融合金属涂层	115,110.66	
线上技能培训补贴	108,000.00	65,500.00
经济技术开发区引进高层次人才补贴	107,000.00	
北京市海淀区环境保护局永丰锅炉改造	104,571.48	104,571.48
2021 年高新技术企业奖励性后补助专项资金	100,000.00	
北京节能环保中心-清洁生产审核费用补助资金	100,000.00	
节能补贴款	100,000.00	
失业保险援企稳岗补助	96,527.36	63,251.98
山东引领创新计划	87,995.88	87,995.88
基础设施配套补助	73,223.84	73,223.84
新材料 4321 工程	57,400.00	
电费补贴	50,738.90	
2021 年第二批省外贸发展专项资金	50,000.00	
规模以上工业企业培育资金	50,000.00	
企业研究开发财政补助资金	44,500.00	
公租房补助	39,071.20	78,142.40
鄞州区企业研发投入后补助资金	39,000.00	35,000.00
高性能钨钼实验室项目	38,799.96	38,799.96
北京市商务局三体系发展补贴	36,000.00	
国网（天津）综合能源服务有限公司电费补助	35,683.21	
临港区财政局产学研资助资金	34,323.00	46,593.31
技术改造项目设备购置	30,886.08	29,114.67
河北省企业标准“领跑者”经费	30,000.00	
中国出口信用保险公司天津分公司	26,150.00	
高校毕业生补贴	24,156.78	
热场钨杆技术改造	21,989.16	21,989.16
山东省中小微企业创新竞技行动	16,492.32	16,492.32
大直径钨棒材项目-区配套	15,337.56	15,337.56



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
防疫消杀项目补贴	10,000.00	
培训补贴	9,500.00	
钼及其合金 T 型零部件热锻成型关键技术的研究与开发项目	5,637.60	17,924.16
包头就业服务中心失业保险基金发放扩岗补助款	4,500.00	
“高硬度高耐磨性高速钢及其制备方法”专利资助金	3,000.00	
北京市知识产权局：知识产权资助金	2,000.00	
军民融合差旅补贴	2,000.00	
发明专利奖励	1,727.00	6,000.00
2022 年度市直第五批一次性扩岗补助	1,500.00	
货运补贴款	1,000.00	
深港补助	428.00	
企业发展扶持资金		4,973,228.00
2019 年第三批天津市智能制造专项企业研发投入市级奖励资金		3,720,000.00
省级工业转型升级（技改）工业互联网创新		1,000,000.00
课题三大型高性能钼板材的关键技术研发		812,544.74
以工代训补贴款		811,746.95
北京院士工作站专项资金		786,000.00
2020 年度天津市企业研发投入后补助		671,042.00
新型多孔过滤粉末开发		625,000.00
3D 打印用不锈钢粉末制备		600,000.00
工业互联网创新发展试点示范项目		530,000.00
贴息补贴		340,000.00
经济扶持资金		324,681.37
数字化车间		300,000.00
海洋用高性能钨钼材料规模化生产建设项目		299,785.13
2019 年第二批天津市智能制造专项资金区级		250,000.00
瞪羚企业和独角兽企业培育计划		250,000.00
高品质特殊钢关键共性技术研发及应用示范		201,315.95
鄞州区科技服务业成长激励补助		183,800.00
深圳市科技创新委员会研发补贴		143,000.00
专利资助金		135,000.00
2020 年高价值专利培训项目补助		100,000.00
科技创新局高新认定补贴		100,000.00
人力社保局补贴		78,656.73
第二批智能制造专项资金		75,000.00



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
博士后基础资金		50,000.00
收社保中心 2020 年失业保险返还		35,763.13
通州区科协 2018 金桥工程种子资金		20,000.00
北京人社局培训补贴		12,000.00
招用政策补贴		11,050.00
商务部知识产权管理认证补贴		10,500.00
宝鸡工伤保险事业管理处疫情工伤保险减免款		5,826.59
收到先进单位颁发的奖金-太白县人民武装部		5,000.00
一次性培训补贴		4,000.00
收到知识产权 2018 年第二批计算机软件补贴		3,600.00
国内授权发明专利年费资助		660.00
超大尺寸钨靶材开发项目		18.38
合计	40,610,003.03	31,517,506.06

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,572,191.93	2,841,812.97
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		488,233.74
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	440,370.03	334,877.42
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
理财产品投资收益		152,392.06
合计	3,012,561.96	3,817,316.19

注释48. 信用减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	27,695.44	43,135.81
应收账款坏账损失	4,446,657.44	10,868,434.62
其他应收款坏账损失	1,528,281.23	1,185,391.37
合计	6,002,634.11	12,096,961.80

注释49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,803,711.76	-21,295,074.59
合同资产减值损失	-57,435.37	-1,595.02
固定资产减值损失	-1,693,439.20	-29,368,804.90
在建工程减值损失		-136,344.56
合计	-12,554,586.33	-50,801,819.07

注释50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	11,955,309.19	-615,934.61
合计	11,955,309.19	-615,934.61

注释51. 营业外收入

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利得	291,874.44	101,705.06	291,874.44
与日常活动无关的政府补助	178,748.62	313,874.01	178,748.62
盘盈利得		1.14	
无法支付的应付款项	335,546.10	40,519.86	335,546.10
其他	518,009.18	2,186,336.75	518,009.18
合计	1,324,178.34	2,642,436.82	1,324,178.34

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
残疾就业岗位补贴款	140,675.80	126,074.01	与收益相关
北京市知识产权资助金	2,000.00	4,500.00	与收益相关
收到高新区党工部发放 2022 年企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	36,072.82		与收益相关
北京市生态环境局老旧汽车淘汰更新补贴代付过渡户		10,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专用资金		77,200.00	与收益相关
高层次人才支持计划专项资助		80,000.00	与收益相关



专利资助金		6,000.00	与收益相关
科技奖		4,000.00	与收益相关
特种作业人员培训补贴		6,100.00	与收益相关
合计	178,748.62	313,874.01	

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
罚款支出	49,891.14	123,142.72	49,891.14
停工损失	1,118,718.61	255,273.72	1,118,718.61
债务重组损失			
非流动资产毁损报废损失	8,492,513.66	1,179,741.68	8,492,513.66
其他	1,763,607.20	25,022.63	1,763,607.20
合计	11,524,730.61	1,633,180.75	11,524,730.61

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,519,420.79	19,799,366.58
递延所得税费用	3,191,725.47	-1,531,797.00
合计	9,711,146.26	18,267,569.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	302,071,289.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,310,693.44
子公司适用不同税率的影响	2,326,961.25
调整以前期间所得税的影响	-9,968,100.66
非应税收入的影响	-12,389,297.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,198,004.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,313,314.97
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	32,144,445.51
其他	1,110,528.95
税法规定的额外可扣除费用	-52,708,774.54
所得税费用	9,711,146.26

注释54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,627,806.27	17,270,121.95
除税收返还以外的政府补助	32,620,902.79	39,076,353.00
罚款收入	4,000.00	
法院冻结资金解冻	1,001,935.86	
退还保证金押金等	23,407,765.60	8,656,907.45
收到国家课题拨款	57,435,970.29	47,705,582.87
合计	136,098,380.81	112,708,965.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	3,649,900.33	2,695,675.84
保函履约等保证金	8,246,505.00	2,594,124.02
法院冻结资金	420,000.00	
扣除职工薪酬、折旧及摊销后的管理费用、销售费用	100,874,153.26	132,482,969.12
罚款支出	49,891.14	52,942.72
合计	113,240,449.73	137,825,711.70

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资款	1,006,501.78	
合计	1,006,501.78	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金退回	769,995,445.21	485,343,001.75
保函保证金	6,709,784.52	2,420,000.00
合计	776,705,229.73	487,763,001.75

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	868,295,805.50	639,652,749.92
保函保证金	9,355,313.00	1,656,606.37
支付的使用权资产租赁费	6,337,189.32	
合计	883,988,307.82	641,309,356.29

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



项目	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	292,360,143.34	262,182,348.98
加：信用减值损失	-6,002,634.11	-12,096,961.80
资产减值准备	12,554,586.33	50,801,819.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,707,300.62	263,179,332.03
使用权资产折旧	8,283,016.83	4,171,270.97
无形资产摊销	33,473,116.91	32,877,762.56
长期待摊费用摊销	20,925,099.59	21,006,074.00
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）	-11,955,309.19	615,934.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,200,639.22	1,078,036.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	27,030,252.98	39,649,292.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,012,561.96	-3,817,316.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,310,005.83	931,502.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,316,484.98	-1,316,484.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-448,580,125.30	-655,888,630.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-160,848,626.21	206,323,323.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	548,315,317.59	662,122,156.66
其他	-10,965,626.22	-192,740,806.69
经营活动产生的现金流量净额	590,478,111.27	679,078,652.93
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,790,399,876.16	1,689,677,233.47
减：现金的期初余额	1,689,677,233.47	1,386,127,067.95
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	100,722,642.69	303,550,165.52

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,563,000.00
其中：北京钢研大慧科技发展有限公司	36,563,000.00
取得子公司支付的现金净额	36,563,000.00



3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,790,399,876.16	1,689,677,233.47
其中：库存现金	148,955.46	313,807.80
可随时用于支付的银行存款	1,790,250,920.70	1,689,363,425.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,790,399,876.16	1,689,677,233.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	429,554,904.99	保证金及冻结资金
应收款项融资	41,249,395.33	应收款项融资质押
合计	470,804,300.32	

注释57. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,398,263.04	6.9646	65,455,142.77
欧元	290,940.04	7.4229	2,159,618.82
泰铢	7,762,643.36	0.2014	1,563,396.37
新加坡元	310,855.18	5.1831	1,611,193.48
日元	20,140,505.00	0.0524	1,055,362.46

2. 境外经营实体说明

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限责任公司	本公司的孙公司	泰国	泰铢	公司所在国币种

注释58. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,000,000.00	7,648,257.12	详见附注五注释 33
计入其他收益的政府补助	32,961,745.91	32,961,745.91	详见附注五注释 46



政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	178,748.62	178,748.62	详见附注五注释 51
合计	36,140,494.53	40,788,751.65	

说明：计入递延收益的政府补助中计入当期损益的金额为 7,648,257.12 元，计入其他收益的金额为 32,961,745.91 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并日的确认依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
北京钢研大慧科技发展有限公司	100.00	2022 年 7 月 31 日	取得控制权	438,733,447.56	1,485,493.39	579,508,774.87	846,935.51	

2. 合并成本

合并成本	北京钢研大慧科技发展有限公司
现金	36,563,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	36,563,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京钢研大慧科技发展有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	64,752,253.74	82,564,854.50
应收票据	57,230.00	
应收款项	13,880,383.80	18,697,644.18
应收款项融资	1,276,908.52	18,268,996.60
预付账款	57,690,963.95	17,417,221.95
其他应收款	61,376.13	
存货	67,285,912.62	38,490,708.43



项目	北京钢研人慧科技发展有限公司	
	合并日	上期期末
其他流动资产	20,341,930.44	6,709,286.16
长期股权投资		3,876,890.22
固定资产	91,094.60	137,006.12
递延所得税资产	530,603.42	834,472.53
减：借款		
应付款项	74,849,036.43	18,106,995.78
合同负债	115,331,700.96	107,860,534.80
应付职工薪酬	576,462.65	638,885.78
应交税费	168,517.52	431,606.63
其他应付款	351,629.98	23,613,791.00
其他流动负债	247,047.14	530,905.62
长期应付款		3,770,000.00
预计负债	914,408.07	
净资产	33,529,854.47	32,044,361.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	33,529,854.47	32,044,361.08

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。



(五)其他原因的合并范围变动

1. 本期新设立的子公司：无

2. 本期其他原因减少的子公司：无

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河冶科技股份有限公司	河北	河北	生产	57.35		非同一控制下企业合并
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	北京	北京	生产	95.00		投资设立
安泰非晶科技有限责任公司	涿州	北京	生产	100.00		投资设立
上海安泰至高非晶金属有限公司	上海	上海	生产	60.00		投资设立
北京安泰中科金属材料有限公司	北京	北京	生产	51.00		投资设立
海美格磁石技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产	56.56		非同一控制下企业合并
天津三英焊业股份有限公司	天津	天津	生产	50.5880		非同一控制下企业合并
安泰创业投资（深圳）有限公司	北京	深圳	投资	100.00		投资设立
安泰天龙钨钼科技有限公司	北京	北京	生产	99.68	0.32	非同一控制下企业合并
安泰环境工程技术有限公司注	北京	北京	生产	40.90	3.72	投资设立
安泰（霸州）特种粉业有限公司注	河北	河北	生产	50.00		投资设立
安泰爱科科技有限公司	山东	山东	生产	50.26		非同一控制下企业合并
安泰北方科技有限公司	内蒙古	内蒙古	生产	51.00		投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安泰新材料科技涿州有限公司	河北	河北	生产	100.00		投资设立
北京钢研大慧科技发展有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

A.安泰（霸州）特种粉业有限公司

根据安泰（霸州）特种粉业有限公司章程，董事会由五名董事组成，其中安泰科技股份有限公司推荐三名，董事长由安泰科技股份有限公司推荐的董事担任，霸州市荣正实业有限公司推荐两名。公司对安泰（霸州）特种粉业有限公司重大财务经营决策拥有实际控制权。

B.安泰环境工程技术有限公司

根据安泰环境工程技术有限公司章程，董事会由七名董事组成，其中安泰科技股份有限公司推荐四名，其他三位股东各推荐一名，董事长由安泰科技股份有限公司推荐的董事担任。公司对安泰（霸州）特种粉业有限公司重大财务经营决策拥有实际控制权。

2. 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
河冶科技股份有限公司	42.65	22,481,118.70	10,503,220.01	449,184,526.62	
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	5.00	2,433,643.71	891,459.57	57,015,050.03	
上海安泰至高非晶金属有限公司	40.00	-5,202,286.03	0.00	3,275,838.51	
北京安泰中科金属材料有限公司	49.00	1,193,860.20	1,259,022.50	5,531,942.12	
海美格磁石技术（深圳）有限公司	43.44	11,890,018.85	6,993,471.60	74,646,428.42	
天津三英焊业股份有限公司	49.41	2,733,381.39	0.00	33,356,109.23	
安泰环境工程技术有限公司	55.38	15,584,978.25	31,997,551.28	183,828,446.68	
安泰（霸州）特种粉业有限公司	50.00	8,280,970.24	11,995,890.32	68,230,438.12	
安泰爱科科技有限公司	49.74	13,754,586.26	0.00	196,276,160.91	
安泰北方科技有限公司	49.00	3,654,889.23	0.00	206,580,371.90	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额									
	河冶科技股份有限公司	北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	上海安泰至高非晶金属有限公司	北京安泰中科金属材料有限公司	海美格磁石技术（深圳）有限公司	天津三英焊业股份有限公司	安泰环境工程技术有限公司	安泰（霸州）特种粉业有限公司	安泰爱科科技有限公司	安泰北方科技有限公司
流动资产	1,092,382,115.57	369,734,044.81	12,714,242.22	18,729,225.11	172,059,115.88	102,909,949.84	585,512,418.52	133,915,438.61	492,845,458.20	461,646,121.34
非流动资产	484,440,510.69	190,294,968.40	7,432,246.41	1,252,553.77	37,319,578.36	31,021,875.50	245,319,536.93	46,002,151.60	255,518,968.59	120,801,227.60
资产合计	1,576,822,626.26	560,029,013.21	20,146,488.63	19,981,778.88	209,378,694.24	133,931,825.34	830,831,955.45	179,917,590.21	748,364,426.79	582,447,348.94
流动负债	595,723,161.29	122,226,307.40	11,956,892.35	6,337,811.54	36,166,738.21	66,425,735.26	426,187,989.66	42,385,679.37	347,907,256.35	168,061,509.68
非流动负债	1,210,055.42	1,200,592.75		2,354,289.54	980,951.72		67,121,884.62	1,071,034.61	5,852,906.45	



安泰科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额									
	河冶科技股份有 限公司	北京安泰钢研超 硬材料制品有限 责任公司	上海安泰至高非 晶金属有限公司	北京安泰中科金 属材料有限公司	海美格磁石技术 (深圳)有限公 司	天津三英焊业股 份有限公司	安泰环境工程技 术有限公司	安泰(霸州)特 种粉业有限公司	安泰爱科科技有 限公司	安泰北方科技有 限公司
负债合计	596,933,216.71	123,426,900.15	11,956,892.35	8,692,101.08	37,147,689.93	66,425,735.26	493,309,874.28	43,456,713.98	353,760,162.80	168,061,509.68
营业收入	1,314,755,456.53	491,025,778.00	11,070,734.36	25,241,206.78	173,355,701.20	183,085,899.03	434,170,843.20	216,547,181.91	571,935,447.69	359,006,947.30
净利润	47,563,025.07	23,178,695.30	-13,005,715.08	2,436,449.38	27,371,129.94	5,531,816.95	28,141,516.83	16,561,940.48	27,652,967.95	7,458,957.61
综合收益总额	47,563,025.07	30,204,952.20	-13,005,715.08	2,436,449.38	27,371,129.94	5,531,816.95	28,141,516.83	16,561,940.48	27,652,967.95	7,458,957.61
经营活动现金流 流量	146,526,087.62	49,453,234.94	2,648,631.28	262,583.19	45,480,959.22	-10,496,770.86	8,525,858.87	19,492,324.12	35,067,954.78	-150,199,003.83

续:

项目	期初余额									
	河冶科技股份有 限公司	北京安泰钢研超 硬材料制品有限 责任公司	上海安泰至高非 晶金属有限公司	北京安泰中科金 属材料有限公司	海美格磁石技术 (深圳)有限公 司	天津三英焊业股 份有限公司	安泰环境工程技 术有限公司	安泰(霸州)特 种粉业有限公司	安泰爱科科技有 限公司	安泰北方科技有 限公司
流动资产	959,430,896.91	428,869,445.78	17,096,929.70	27,400,029.50	153,334,232.11	82,874,577.17	563,980,134.79	147,427,984.62	417,818,436.83	377,544,138.55
非流动资产	509,221,816.37	197,008,296.37	9,717,406.85	1,309,010.27	41,856,160.87	32,708,707.09	208,741,998.69	47,374,727.05	236,045,539.81	86,816,606.37
资产合计	1,468,652,713.28	625,877,742.15	26,814,336.55	28,709,039.77	195,190,392.98	115,583,284.26	772,722,133.48	194,802,711.67	653,863,976.64	464,360,744.92
流动负债	513,230,725.06	201,651,389.92	5,619,025.19	16,178,267.68	32,056,596.13	53,609,011.13	328,048,101.39	47,498,264.60	280,616,313.06	57,433,863.27
非流动负债	1,492,383.74			1,108,110.01	2,174,291.38		77,520,056.36	3,413,730.68	6,296,367.54	
负债合计	514,723,108.80	201,651,389.92	5,619,025.19	17,286,377.69	34,230,887.51	53,609,011.13	405,568,157.75	50,911,995.28	286,912,680.60	57,433,863.27
营业收入	1,214,724,927.94	496,152,240.88	12,055,256.18	32,366,380.58	163,246,344.24	142,987,869.90	500,528,307.84	215,872,399.79	450,362,548.63	
净利润	49,455,781.41	41,172,845.51	14,461.03	2,925,264.39	16,826,968.73	3,050,305.00	36,123,479.00	31,513,738.17	16,534,976.34	2,743.10



安泰科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额									
	河冶科技股份有 限公司	北京安泰钢研超 硬材料制品有限 责任公司	上海安泰至高非 晶金属有限公司	北京安泰中科金 属材料有限公司	海美格磁石技术 (深圳)有限公 司	天津三英焊业股 份有限公司	安泰环境工程技 术有限公司	安泰(霸州)特 种粉业有限公司	安泰爱科科技有 限公司	安泰北方科技有 限公司
综合收益总额	49,455,781.41	24,827,820.80	14,461.03	2,925,264.39	16,826,968.73	3,050,305.00	36,123,479.00	31,513,738.17	16,534,976.34	2,743.10
经营活动现金流 流量	172,156,351.82	56,796,512.97	523,175.88	-4,480,962.85	10,585,183.14	2,589,352.47	-13,733,003.84	38,221,501.03	27,843,543.55	620,000.00



(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
赣州江钨友泰新材料有限公司	赣州	赣州	钨加工	20.00		权益法
北京宏福源科技有限公司	北京	北京	电池材料	40.00		权益法
北京安泰生物医用材料有限公司	北京	北京	生产	26.55		权益法
苏州六九新材料科技有限公司	北京	北京	生产	18.6571		权益法
安泰核原新材料科技有限公司	河北	河北	生产	34.00		权益法
深圳市启赋安泰投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	30.00		权益法
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	常州	常州	生产	26.0398		权益法

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，



以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	64,460,769.56	193,382.32
应收账款	1,133,973,432.01	257,592,618.48
其他应收款	66,500,715.38	48,798,031.41
合计	1,264,934,916.95	306,584,032.21

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外资产占比较低。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、泰铢）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负



债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于固定利率的银行借款等。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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

3. 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			123,272,748.55	123,272,748.55

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

其他权益工具投资为公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资。



公司认为用以确定该投资公允价值信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国钢研科技集团有限公司	北京	新材料、新工艺 及产品开发测试 技术服务	190,000	35.51	35.51

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国钢研科技集团有限公司	最终控制方
河北钢研科技有限公司	受同一母公司控制
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北京钢研高纳科技股份有限公司	受同一母公司控制
钢铁研究总院有限公司	受同一母公司控制
钢研纳克检测技术股份有限公司	受同一母公司控制
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	受同一母公司控制
北京钢研柏苑出版有限责任公司	受同一母公司控制
钢研昊普科技有限公司	受同一母公司控制
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	受同一母公司控制
北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	受同一母公司控制
河北钢研德凯科技有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	受同一母公司控制
钢研纳克检测技术股份有限公司上海分公司	受同一母公司控制
江苏钢研昊普科技有限公司	受同一母公司控制
中联先进钢铁材料技术有限责任公司涿州分公司	受同一母公司控制
北京金自能源科技发展有限公司	受同一母公司控制
安泰国际贸易有限公司	受同一母公司控制
冶金自动化研究设计院有限公司	受同一母公司控制
涿州钢研昊普科技有限公司	受同一母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中达连铸技术国家工程研究中心有限责任公司	受同一母公司控制
北京金自天正智能控制股份有限公司	受同一母公司控制
钢研工程设计有限公司	受同一母公司控制
钢研晟华科技股份有限公司	受同一母公司控制
北京金自天成液压技术有限责任公司	受同一母公司控制
钢研投资有限公司	受同一母公司控制
新冶高科技集团有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一母公司控制
分析测试研究所	受同一母公司控制
功能材料研究所	受同一母公司控制
青岛钢研投资发展有限公司	受同一母公司控制
青岛新力通工业有限责任公司	受同一母公司控制
中科钢研节能科技有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶电气股份有限公司	受同一母公司控制
上海金自天正信息技术有限公司	受同一母公司控制
国家冶金精细品种工业性试验基地	受同一母公司控制
赣州江钨友泰新材料有限公司	联营企业
黑旋风锯业股份有限公司	其他关联方
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	联营企业
安泰核原新材料科技有限公司	联营企业
北京安泰六九新材料科技有限公司	联营企业的子公司
北京安泰生物医用材料有限公司	联营企业
苏州六九新材料科技有限公司	联营企业
启赋安泰(常州)新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	其他关联方
涿州安泰六九新材料科技有限公司	联营企业的子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国钢研科技集团有限公司	购买商品、接受劳务		254,666.02
安泰国际贸易有限公司	购买商品、接受劳务		1,926,747.78
冶金自动化研究设计院有限公司	购买商品、接受劳务	3,944,339.62	2,262,819.76
河北钢研科技有限公司	购买商品、接受劳务		860,971.29
北京钢研物业管理有限责任公司	购买商品、接受劳务	63,371.16	130,292.92



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京钢研高纳科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	974,527.84	973,927.52
钢铁研究总院有限公司	购买商品、接受劳务	6,697,537.86	755,289.59
钢研纳克检测技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	5,364,256.18	2,681,953.76
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	购买商品、接受劳务	30,849.04	8,407.08
北京钢研柏苑出版有限责任公司	购买商品、接受劳务	138,492.74	46,376.11
赣州江钨友泰新材料有限公司	购买商品、接受劳务	14,423,007.53	1,719,564.83
钢研昊普科技有限公司	购买商品、接受劳务	5,615,891.14	20,326,342.87
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	购买商品、接受劳务		6,522,759.93
黑旋风锯业股份有限公司	购买商品、接受劳务	23,542,517.49	13,901,653.00
北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	购买商品、接受劳务	9,600,500.96	2,994,799.18
河北钢研德凯科技有限公司	购买商品、接受劳务	2,654.87	4,778.76
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	购买商品、接受劳务		48,230.09
钢研纳克检测技术股份有限公司上海分公司	购买商品、接受劳务		1,194.69
江苏钢研昊普科技有限公司	购买商品、接受劳务		8,176,431.10
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	购买商品、接受劳务		2,079.65
中联先进钢铁材料技术有限责任公司涿州分公司	购买商品、接受劳务	8,293,237.66	
安泰核原新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务	169,469.02	
北京安泰六九新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务	353,089.71	
北京金自能源科技发展有限公司	购买商品、接受劳务	113,362.84	
涿州安泰六九新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务	8,849.56	
合计		79,335,955.22	63,599,285.93

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钢铁研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	5,143,874.37	5,066,353.29
涿州钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	4,472,937.18	491,983.19
中国钢研科技集团有限公司	销售商品、提供劳务	3,722,287.62	1,816,159.52
钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,015,384.04	12,123,676.77
北京钢研高纳科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,244,812.84	35,606,148.20
涿州安泰六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,456,983.02	1,106,692.47
安泰核原新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	990,097.40	1,946,788.03
冶金自动化研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	953,536.29	2,026,880.55
北京安泰六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	803,312.98	247,610.32
北京钢研物业管理有限责任公司	销售商品、提供劳务	735,148.07	70,654.32
钢研纳克检测技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	621,137.41	1,304,357.93



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	销售商品、提供劳务	517,387.02	191,547.17
中达连铸技术国家工程研究中心有限责任公司	销售商品、提供劳务	283,529.79	
北京金自天正智能控制股份有限公司	销售商品、提供劳务	183,362.83	
北京安泰生物医用材料有限公司	销售商品、提供劳务	109,441.60	153,383.35
钢研工程设计有限公司	销售商品、提供劳务	84,601.77	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司涿州分公司	销售商品、提供劳务	68,141.59	187,213.26
苏州六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	54,718.99	
钢研晟华科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	31,611.28	
北京金自天成液压技术有限责任公司	销售商品、提供劳务	17,345.13	
钢研投资有限公司	销售商品、提供劳务	11,681.42	
河北钢研科技有限公司	销售商品、提供劳务	9,899.56	
新冶高科技集团有限公司	销售商品、提供劳务	3,562.11	
北京钢研新冶工程设计有限公司	销售商品、提供劳务	273.00	9,141.60
安泰国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务		16,697,710.99
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	销售商品、提供劳务		36,955.76
北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	销售商品、提供劳务		20,975.96
分析测试研究所	销售商品、提供劳务		33,763.71
赣州江钨友泰新材料有限公司	销售商品、提供劳务		584,070.80
功能材料研究所	销售商品、提供劳务		83,999.99
河北钢研德凯科技有限公司	销售商品、提供劳务		35,398.23
青岛钢研投资发展有限公司	销售商品、提供劳务		107,469.03
青岛新力通工业有限责任公司	销售商品、提供劳务		168,141.59
山东微山湖稀土有限公司	销售商品、提供劳务		8,096,812.59
中科钢研节能科技有限公司	销售商品、提供劳务		19,380.54
合计		25,535,067.31	88,233,269.16

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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
涿州安泰六九新材料科技有限公司	房屋	1,054,032.02	775,841.16
北京安泰六九新材料科技有限公司	房屋	139,780.45	139,780.44
河北钢研科技有限公司	房屋	1,539,693.13	1,539,693.04
钢铁研究总院有限公司	房屋	4,003,150.07	4,013,153.38
安泰核原新材料科技有限公司	房屋	685,364.73	666,186.48
北京钢研高纳科技股份有限公司	房屋	32,957.08	32,957.05



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
钢研昊普科技有限公司	房屋	1,548,810.32	1,548,810.34
合计		9,003,787.80	8,716,421.89

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国钢研科技集团有限公司	房屋	5,146,900.19	5,232,966.94
合计		5,146,900.19	5,232,966.94

5. 关联方资金拆借

本公司报告期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,126,525.11	6,755,401.72

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
房租物业水电取暖垫款	中国钢研科技集团有限公司	445,937.92	4,379,975.45	
减资款利息	北京安泰六九新材料科技有限公司		85,225.08	
合计		445,937.92	4,465,200.53	

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收款项融资	北京钢研高纳科技股份有限公司	658,951.00		595,700.00	
应收款项融资	钢研昊普科技有限公司	3,093,662.49			
应收款项融资	河北钢研德凯科技有限公司	40,000.00			
应收账款	安泰国际贸易有限公司	4,457,483.69	4,457,483.69	4,457,483.69	4,457,483.69
应收账款	北京安泰六九新材料科技有限公司	137,210.75	137,210.75	137,210.75	137,210.75
应收账款	新冶高科技集团有限公司	371,770.00	371,770.00	374,770.00	182,546.88
应收账款	钢铁研究总院有限公司	274,141.23	2,059.61	199,705.00	113,342.63



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	北京钢研高纳科技股份有限公司	42,400.00	636.00	254,000.00	3,810.00
应收账款	冶金自动化研究设计院有限公司	51,256.00	1,793.96	743,340.00	26,016.90
应收账款	安泰核原新材料科技有限公司	75,635.41	756.36	381,492.50	140,625.28
应收账款	江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	110,247.37	1,102.47	110,247.37	330.74
应收账款	钢研昊普科技有限公司	2,071,352.30	724,973.31	1,089,626.70	8,162.33
应收账款	涿州安泰六九新材料科技有限公司	230,178.14	182,264.19	227,821.40	79,737.49
应收账款	涿州钢研昊普科技有限公司	1,072,620.00	107,717.69	555,941.00	1,667.82
应收账款	北京钢研新冶工程设计有限公司			5,082.73	15.25
应收账款	河北钢研德凯科技有限公司			40,000.00	2,000.00
应收账款	钢研纳克检测技术股份有限公司			575,762.00	28,788.10
应收账款	北京金白天正智能控制股份有限公司	41,440.00	622.00		
应收账款	中国钢研科技集团有限公司	3,040.00	9.12		
预付款项	钢铁研究总院有限公司	119,300.00		6,360.00	
预付款项	钢研纳克检测技术股份有限公司	205,265.00		192,030.00	
预付款项	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	20,000.00		20,000.00	
预付款项	中国钢研科技集团有限公司	119,025.72		386,801.55	
预付款项	钢研昊普科技有限公司			2,144,384.79	
预付款项	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	375,177.48		181,494.33	
预付款项	北京钢研高纳科技股份有限公司			20,840.00	
预付款项	北京钢研柏苑出版有限责任公司	10,020.00		2,405.00	
预付款项	钢研工程设计有限公司	331,200.00			
其他应收款	北京安泰六九新材料科技有限公司	117,356.05	117,356.05	118,571.05	112,934.39
其他应收款	安泰核原新材料科技有限公司	649,252.95	6,314.51	603,686.16	6,177.81
其他应收款	钢研昊普科技有限公司	830,421.36	124,563.20	1,073,536.53	58,858.85
其他应收款	江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司			128,853.50	386.56
其他应收款	涿州安泰六九新材料科	20,694.11	62.08	21,772.29	65.32



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
	技有限公司				
其他应收款	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	95,733.94	95,733.94		
其他应收款	涿州钢研昊普科技有限公司	263,139.90	789.42		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国钢研科技集团有限公司		209,637.17
应付账款	新冶高科技集团有限公司	1,472,149.52	1,472,149.52
应付账款	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	1,247,690.00	1,247,690.00
应付账款	北京钢研高纳科技股份有限公司	142,633.39	241,559.10
应付账款	钢铁研究总院有限公司	2,515,993.20	1,162,718.87
应付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	1,266,088.00	257,274.00
应付账款	北京钢研新冶电气股份有限公司	158,541.60	158,541.60
应付账款	冶金自动化研究设计院有限公司	5,193,308.08	3,949,777.31
应付账款	上海金自天正信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00
应付账款	赣州江钨友泰新材料有限公司	934,500.00	443,152.50
应付账款	涿州安泰六九新材料科技有限公司		20,000.00
应付账款	河北钢研科技有限公司	703,928.57	983,746.72
应付账款	黑旋风锯业股份有限公司	2,591,268.49	3,726,357.24
应付账款	钢研昊普科技有限公司	1,855,548.77	1,173,282.80
应付账款	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	27,449.27	439,688.92
应付账款	国家冶金精细品种工业性试验基地	175,000.00	175,000.00
应付账款	北京金自天正智能控制股份有限公司	11,000.00	11,000.00
应付账款	北京安泰六九新材料科技有限公司	9,020.58	9,020.58
应付账款	河北钢研德凯科技有限公司		5,400.00
应付账款	安泰核原新材料科技有限公司	134,050.00	
应付账款	安泰国际贸易有限公司	5,079,181.13	5,079,181.13
应付账款	中稀(山东)稀土开发有限公司		691,301.00
合同负债	安泰国际贸易有限公司	117,900.55	117,900.55
合同负债	安泰核原新材料科技有限公司	1,642.48	1,856.00
合同负债	北京钢研新冶工程设计有限公司	161,946.90	183,000.00
合同负债	钢铁研究总院有限公司	9,747.45	211,014.61
合同负债	钢研昊普科技有限公司		14,006,166.31
合同负债	中国钢研科技集团有限公司	134.51	138,614.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	启赋安泰(常州)新材料产业基金合伙企业(有限合伙)		1,328,689.61
合同负债	北京安泰六九新材料科技有限公司	303,262.96	393,687.15
合同负债	冶金自动化研究设计院有限公司		40,000.00
合同负债	北京安泰生物医用材料有限公司		1,050.00
合同负债	涿州钢研昊普科技有限公司	309,734.51	
合同负债	山东微山湖稀土有限公司		11,729,890.20
应付票据	黑旋风锯业股份有限公司	8,101,349.00	7,069,639.55
其他应付款	中国钢研科技集团有限公司	1,687,072.37	12,026,309.24
其他应付款	钢铁研究总院有限公司	210,000.00	10,000.00
其他应付款	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司	1,004,950.58	1,853,344.73
其他应付款	河北钢研科技有限公司	200,000.00	718,419.76
其他应付款	安泰核原新材料科技有限公司	423,679.25	
其他应付款	北京钢研物业管理有限责任公司	10.00	
其他应付款	钢研纳克检测技术股份有限公司	58.67	
其他应付款	涿州钢研昊普科技有限公司	300,000.00	

10. 关联方承诺情况

本公司报告期无关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017 年 3 月，四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京烨晶科技有限公司（并称原告）以公司之孙公司宁波市化工研究设计院有限公司现更名为（宁波安泰环境化工工程设计有限公司）以下简称“宁波安泰环境”等四名被告侵害其发明专利权为由起诉山东华鲁恒升化工股份有限公司（被告一）、宁波安泰环境（被告二）、宁波远东化工集团有限公司（被告三）（现更名为宁波厚承管理咨询公司）、尹明大（被告四），原告以第 ZL201110108644.9 号、ZL201010216437.0 号发明专利专用权人的身份，起诉第一、第二、第三、第四被告共同合作实施了三聚氰胺项目的工程设计、制造、施工，并共同合作使用了加压气相淬冷法工艺方法、组合式换热器及流化床反应器设备，侵犯了原告发明专利专用权，给原告造成了侵权损害。

(1) 针对第 ZL201110108644.9 号发明专利，原告提出：

请求判令第一、第二、第三、第四被告立即停止侵犯原告第 ZL201110108644.9 号发明专利专利权的行为，包括但不限于停止制造、使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法



蜜胺（即三聚氰胺）生产系统，停止使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产工艺以及许诺销售、销售依照该生产工艺直接获得的三聚氰胺产品，销毁现存的侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统；

判令第二、第三、第四被告立即停止帮助、教唆他人制造和使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统的行为；停止帮助、教唆他人使用侵犯原告专利权的节能节资型气相淬冷法蜜胺生产工艺的行为；请求判令第一、第二、第三、第四被告共同向原告支付侵权赔偿金人民币 12000 万元以及原告为制止侵权行为而支付的合理费用支出，原告保留根据进一步获知的证据对赔偿金额予以增加的权利；

判令第一、第二、第三、第四被告共同承担本案的全部诉讼费用。

（2）针对第 ZL201010216437.0 号发明专利，原告提出：

请求判令第一、第二、第三、第四被告立即停止侵犯原告第 ZL201010216437.0 号发明专利专利权的行为，包括但不限于停止制造、使用、许诺销售、销售侵犯原告专利权的组合式换热器及其使用该换热器的流化床反应器，销毁现存的侵犯原告专利权的组合式换热器及其使用该换热器的流化床反应器；判令第二、第三、第四被告立即停止帮助、教唆他人制造和使用侵犯原告专利权的组合式换热器的行为；请求判令第一、第二、第三、第四被告共同向原告支付侵权赔偿金人民币 1500 万元以及原告为制止侵权行为而支付的合理费用支出，原告保留根据进一步获知的证据对赔偿金额予以增加的权利；判令第一、第二、第三、第四被告共同承担本案的全部诉讼费用。

2017 年 4 月，宁波安泰环境依法向广州知识产权法院提出管辖权异议，合理要求将本案的管辖权移至广东省高级人民法院进行审理。

2020 年 6 月 10 日，针对第 ZL201110108644.9 号发明专利，广东省高级人民法院《民事判决书》（2017）粤民初 97 号，案件判决如下：

①被告一、被告二、被告三于本判决生效之日起立即停止制造侵犯原告一、原告二的专利号为 ZL201110108644.9，名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”产品发明专利权的蜜胺生产系统，被告一立即停止使用侵犯该产品发明专利权的蜜胺生产系统；

②被告一于本判决生效之日起立即停止侵犯原告一、原告二的专利号为 ZL201110108644.9，名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”产品发明专利权的行为，即停止使用该专利方法、销售依照该专利方法直接获得的蜜胺产品；

③被告一于本判决生效之日起十日内赔偿原告一、原告二经济损失及合理维权费用共计 8,000 万元，被告二、被告三对其中的 4,000 万元承担连带赔偿责任；

④驳回原告一、原告二的其他诉讼请求。

2020 年 9 月 22 日，针对第 ZL201010216437.0 号发明专利，广州知识产权法院《民事



判决书》(2016)粤 73 民初 2533 号,案件判决如下:两原告对四被告本案提出的侵权证据指控证据不足,不能成立,本案余下争议焦点不做评述。

第 ZL201010216437.0 号发明专利已于 2021 年 6 月 28 日被国家知识产权局复审委认定无效。

2022 年 12 月 28 日,宁波安泰环境收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2020)最高法知民终 1559 号],最高人民法院对本案作出终审判决。判决如下:

①撤销广东省高级人民法院(2017)粤民初 97 号民事判决;

②华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大停止侵害专利号为 ZL201110108644.9、名称为“节能节资型气相淬冷法蜜胺生产系统及其工艺”的发明专利权;

③华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境连带赔偿金象赛瑞、烨晶科技经济损失及合理费用 1.2 亿元。

2、2017 年 9 月,公司控股子公司安泰环境工程技术有限公司的控股子公司宁波安泰环境收到四川省成都市中级人民法院送达的民事起诉状一份和开庭《传票》等相关法律文件,根据开庭《传票》的内容,要求尹明大(被告一)、山东华鲁恒升化工股份有限公司(被告二)、宁波安泰环境(被告三)、宁波远东化工集团有限公司(被告四)(现更名为宁波厚承管理咨询公司)四名被告方于 2017 年 10 月 17 日出庭应诉与四川金象赛瑞化工股份有限公司的商业秘密纠纷案。

2021 年 12 月 30 日,宁波安泰环境收到四川省成都市中级人民法院民事判决书[(2017)川 01 民初 2948 号],案件判决如下:

自本判决生效之日起,宁波安泰环境立即停止披露、使用、允许他人使用原告的商业秘密,停止侵害的时间持续到涉案技术图纸、资料记载的技术信息已为公众知悉之日止;立即销毁记载有原告商业秘密的载体资料;

自本判决生效之日起十五日内,宁波安泰环境、宁波远东化工集团有限公司(现更名为宁波厚承管理咨询有限公司)对其中的 500 万元承担连带赔偿责任;同时宁波安泰环境承担 52000 元的案件受理费。

2022 年 12 月 28 日,宁波安泰环境收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2022)最高法知民终 541 号],最高人民法院对本案作出终审判决。判决如下:

①撤销四川省成都市中级人民法院(2017)川 01 民初 2948 号民事判决;

②华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大立即停止披露、使用、允许他人使用金象赛瑞的涉案技术秘密,停止侵害的时间持续至涉案技术秘密信息已为公众知悉之日止,其中上述华鲁恒升的停止使用包括立即停止销售使用金象赛瑞的涉案技术秘密所生产的三聚氰胺产品;



③华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大以金象赛瑞确认或者负责本案执行的人民法院可以验证的方式，销毁记载有金象赛瑞涉案技术秘密的载体；

④华鲁恒升、宁波厚承、宁波安泰环境、尹明大连带赔偿金象赛瑞经济损失及合理开支 9800 万元。

公司针对前述诉讼事项目前进展情况及公司应对措施：

1、针对宁波安泰环境承担连带赔偿四川金象赛瑞化工股份有限公司经济损失及合理开支 9800 万元的案件，公司了解并知悉了 2023 年 3 月 9 日由四川天府新区成都片区人民法院诉讼费及案款专户从华鲁恒升公司（被告一）进行划扣；

针对宁波安泰环境承担连带赔偿四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京焯晶科技有限公司经济损失及合理费用 12,000.00 万元的案件，公司了解并知悉了 2023 年 3 月 21 日由人民法院冻结华鲁恒升公司（被告一）账户。

2、宁波安泰环境系公司控股子公司安泰环境工程技术有限公司于 2015 年 8 月收购取得，根据公司同宁波化工院股权转让方签署的《关于宁波市化工研究设计院有限公司股权转让协议》和《宁波远东化工集团有限公司关于承担宁波市化工研究设计院有限公司相关诉讼案件风险的承诺函》中的相关约定，约定相关或有债务可能产生的损失由宁波市化工研究设计院有限公司原出让股东承担。为履行前述约定，2020 年 9 月 24 日原股东宁波远东化工集团有限公司（现更名为宁波厚承管理咨询公司）已将持有安泰环境工程技术有限公司的股权质押给公司，出质所持有安泰环境 7.44% 股权，并已办理股权出质登记手续。

综上“华鲁恒升公司（被告一）赔偿的 9800 万元已被划扣，12,000.00 万元已被冻结”，因上述案件已执行了被告一，目前公司及法律顾问判断就本案件承担连带赔偿责任而执行宁波安泰环境的概率很低且执行的金额目前无法估计，公司未对其计提相关的预计负债。

如上述案件完结后，公司因连带赔偿责任收到其他被告对宁波安泰环境的诉讼，公司将与宁波安泰环境一起重新提交相关证据，依法向人民法院提起上诉，采取相关法律措施，维护公司合法权益。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司利润分配情况

结合公司已披露的股东回报计划，以 2022 年 12 月 31 日的股本 1,026,008,097.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 1.2 元（含税），共计分配 123,120,971.64 元，剩余未分配利润滚存至以后年度分配，不实施资本公积金转增股本，上述利润分配须经 2022 年年度股东大会审议通过后实施。



2、关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票

根据《上市公司股权激励管理办法》《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 3 月 14 日召开第八届董事会第十三次临时会议及第八届监事会第五次临时会议，审议通过《关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会确定以 2023 年 3 月 14 日为首次授予日，以 4.30 元/股的价格授予 224 名激励对象共计 2,352.00 万股限制性股票。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司报告期内无其他需要说明的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	659,096,000.60	347,173,558.79
1—2 年	2,225,727.82	6,389,449.98
2—3 年	40,832.06	7,030,270.89
3—4 年	2,092,398.56	11,152,201.45
4—5 年	5,935,447.09	16,014,435.81
5 年以上	59,320,871.36	68,399,328.50
小计	728,711,277.49	456,159,245.42
减：坏账准备	70,226,649.51	79,147,561.99
合计	658,484,627.98	377,011,683.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,006,961.96	3.98	29,006,961.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	699,704,315.53	96.02	41,219,687.55	5.89	658,484,627.98
其中：信用风险组合	318,333,882.15	43.68	41,219,687.55	12.95	277,114,194.60
关联方无风险组合	381,370,433.38	52.34			381,370,433.38
合计	728,711,277.49	100.00	70,226,649.51	——	658,484,627.98



续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,696,961.96	6.51	29,696,961.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	426,462,283.46	93.49	49,450,600.03	11.60	377,011,683.43
其中：信用风险组合	330,459,299.89	72.44	49,450,600.03	14.96	281,008,699.86
关联方无风险组合	96,002,983.57	21.05			96,002,983.57
合计	456,159,245.42	100.00	79,147,561.99	—	377,011,683.43

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连万阳重工有限公司	5,947,446.00	5,947,446.00	100.00	无法收回
宁波宝冠船舶工贸有限公司	5,484,910.79	5,484,910.79	100.00	无法收回
大连鸿兴焊业有限公司	3,994,983.21	3,994,983.21	100.00	无法收回
中航黎明锦西化工机械（集团）有限责任公司	2,727,557.13	2,727,557.13	100.00	无法收回
淄博远迪焊材销售有限公司	2,053,490.79	2,053,490.79	100.00	无法收回
抚顺玖钢焊材商贸有限公司	1,893,343.50	1,893,343.50	100.00	无法收回
洛阳鹏起实业有限公司	1,884,600.00	1,884,600.00	100.00	无法收回
靖江东重钢结构有限公司	849,518.40	849,518.40	100.00	无法收回
唐山泰锐科技有限公司	793,500.00	793,500.00	100.00	无法收回
靖江永诺机械制造公司	776,605.50	776,605.50	100.00	无法收回
其他	2,601,006.64	2,601,006.64	100.00	无法收回
合计	29,006,961.96	29,006,961.96		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	237,566,368.09	712,699.10	0.30
逾期 1-30 日	24,982,112.33	249,821.12	1.00
逾期 31-60 日	5,330,440.55	79,956.61	1.50
逾期 61-90 日	4,693,084.26	93,861.69	2.00
逾期 91-180 日	4,306,743.94	150,736.04	3.50
逾期 181 日-1 年	846,818.05	59,277.26	7.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1—2 年	341,127.82	51,169.17	15.00
逾期 2—3 年	40,832.06	14,291.22	35.00
逾期 3—4 年	2,092,398.56	1,673,918.85	80.00
逾期 4—5 年	4,655,728.01	4,655,728.01	100.00
逾期 5 年以上	33,478,228.48	33,478,228.48	100.00
合计	318,333,882.15	41,219,687.55	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,696,961.96	-690,000.00				29,006,961.96
按组合计提坏账准备的应收账款	49,450,600.03	-8,230,912.48				41,219,687.55
其中：信用风险组合	49,450,600.03	-8,230,912.48				41,219,687.55
关联方无风险组合						
合计	79,147,561.99	-8,920,912.48				70,226,649.51

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安泰爱科科技有限公司	232,981,810.57	31.97	
安泰北方科技有限公司	104,865,203.10	14.39	
哈曼（中国）科技有限公司	30,202,084.57	4.14	90,606.25
天津三英焊业股份有限公司	27,472,455.38	3.77	
西门子数控（南京）有限公司	20,271,192.44	2.78	90,763.18
合计	415,792,746.06	57.05	181,369.43

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	68,888.90	75,555.51
应收股利	236,355,003.16	262,565,464.72
其他应收款	8,140,162.43	28,972,731.84
合计	244,564,054.49	291,613,752.07

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。



(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	68,888.90	75,555.51
债券投资		
合计	68,888.90	75,555.51

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安泰天龙钨钼科技有限公司	191,351,104.82	241,189,438.15
安泰环境工程技术有限公司	44,086,877.60	20,459,005.83
天津三英焊业股份有限公司	917,020.74	917,020.74
合计	236,355,003.16	262,565,464.72

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,126,884.58	11,972.09	0.15
1—2 年	400,098.81	374,848.87	93.69
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	22,108.32	22,108.32	100.00
5 年以上	43,455,273.29	43,455,273.29	100.00
小计	52,004,365.00	43,864,202.57	
减：坏账准备	43,864,202.57		
合计	8,140,162.43		

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,898,033.34	1,757,870.91	8,140,162.43	30,728,838.60	1,756,106.76	28,972,731.84
第二阶段						
第三阶段	42,106,331.66	42,106,331.66		42,106,331.66	42,106,331.66	
合计	52,004,365.00	43,864,202.57	8,140,162.43	72,835,170.26	43,862,438.42	28,972,731.84



3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	42,106,331.66	80.97	42,106,331.66	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,898,033.34	19.03	1,757,870.91	17.76	8,140,162.43
其中：信用风险组合	5,474,675.91	10.53	1,757,870.91	32.11	3,716,805.00
关联方无风险组合	4,423,357.43	8.50			4,423,357.43
合计	52,004,365.00	100.00	43,864,202.57	—	8,140,162.43

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	42,106,331.66	57.81	42,106,331.66	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,728,838.60	42.19	1,756,106.76	5.71	28,972,731.84
其中：信用风险组合	7,074,251.31	9.71	1,756,106.76	24.82	5,318,144.55
关联方无风险组合	23,654,587.29	32.48			23,654,587.29
合计	72,835,170.26	100.00	43,862,438.42	—	28,972,731.84

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山安泰钢铁有限公司	34,647,221.30	34,647,221.30	100.00	无法收回
保定市立普特焊业有限公司	5,961,607.98	5,961,607.98	100.00	无法收回
其他	1,497,502.38	1,497,502.38	100.00	无法收回
合计	42,106,331.66	42,106,331.66		

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	3,616,703.15	10,850.10	0.30
逾期 1-30 日	79,334.00	793.34	1.00
逾期 31-60 日			1.50



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 61-90 日			2.00
逾期 91-180 日	5,590.00	195.65	3.50
逾期 181 日-1 年	1,900.00	133.00	7.00
逾期 1—2 年	29,705.81	4,455.87	15.00
逾期 2—3 年			35.00
逾期 3—4 年			80.00
逾期 4—5 年	22,108.32	22,108.32	100.00
逾期 5 年以上	1,719,334.63	1,719,334.63	100.00
合计	5,474,675.91	1,757,870.91	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,756,106.76		42,106,331.66	43,862,438.42
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,764.15			1,764.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,757,870.91		42,106,331.66	43,864,202.57

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山安泰钢铁有限公司	其他	34,647,221.30	5 年以上	66.62	34,647,221.30
保定市立普特焊业有限公司	其他	5,961,607.98	5 年以上	11.46	5,961,607.98
安泰天龙钨钼科技有限公司	单位往来	4,423,357.43	1 年以内	8.51	
北京实创环保发展有限公司	押金	1,753,914.00	1 年以内	3.37	5,261.74



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安泰核原新材料科技有限公司	代垫款	649,252.95	1 年以内、1-2 年	1.25	6,314.51
合计		47,435,353.66		91.21	40,620,405.53



注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,814,760,768.67	457,819,073.22	3,356,941,695.45	3,781,230,914.20	457,819,073.22	3,323,411,840.98
对联营、合营企业投资	50,156,395.18	16,197,181.85	33,959,213.33	50,819,973.30	16,197,181.85	34,622,791.45
合计	3,864,917,163.85	474,016,255.07	3,390,900,908.78	3,832,050,887.50	474,016,255.07	3,358,034,632.43

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京安泰中科金属材料有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00		
安泰非晶科技有限责任公司	665,909,578.11	665,909,578.11			665,909,578.11		272,958,658.11
上海安泰至高非晶金属有限公司	10,680,000.00	10,680,000.00			10,680,000.00		
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	268,398,144.54	268,398,144.54			268,398,144.54		
河冶科技股份有限公司	396,724,860.49	396,724,860.49			396,724,860.49		
天津三英焊业股份有限公司	107,655,876.20	107,655,876.20			107,655,876.20		50,699,605.82
海美格磁石技术（深圳）有限公司	54,620,037.09	56,168,937.09			56,168,937.09		
安泰创业投资（深圳）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		134,160,809.29
安泰环境工程技术有限公司	56,041,500.00	56,041,500.00			56,041,500.00		
安泰天龙钨钼科技有限公司	1,483,880,000.00	1,483,880,000.00			1,483,880,000.00		
安泰（霸州）特种粉业有限公司	49,564,517.77	49,564,517.77			49,564,517.77		
安泰爱科科技有限公司	178,957,500.00	178,957,500.00			178,957,500.00		
安泰北方科技有限公司	204,000,000.00	204,000,000.00			204,000,000.00		



被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京钢研大慧科技发展有限公司	33,529,854.47		33,529,854.47		33,529,854.47		
合计	3,813,211,868.67	3,781,230,914.20	33,529,854.47		3,814,760,768.67		457,819,073.22

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
赣州江钨友泰新材料有限公司	15,208,913.61			-741,116.60	
北京宏福源科技有限公司	16,197,181.85				
苏州六九新材料科技有限公司	19,413,877.84			2,256,247.54	
北京安泰生物医用材料有限公司					
小计	50,819,973.30			1,515,130.94	
合计	50,819,973.30			1,515,130.94	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
赣州江钨友泰新材料有限公司					14,467,797.01	
北京宏福源科技有限公司					16,197,181.85	16,197,181.85
苏州六九新材料科技有限公司		-2,178,709.06			19,491,416.32	
北京安泰生物医用材料有限公司						
小计		-2,178,709.06			50,156,395.18	16,197,181.85
合计		-2,178,709.06			50,156,395.18	16,197,181.85



注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,868,441,105.16	2,510,485,994.74	2,066,713,957.57	1,807,333,649.88
其他业务	35,164,084.22	24,738,171.83	25,221,956.38	17,152,494.46

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
先进功能材料及器件	2,452,706,073.40
特种粉末冶金材料及制品	350,138,111.63
高品质特钢及焊接材料	140,465.74
环保与高端科技服务业	100,620,538.61
合计	2,903,605,189.38
二、按经营地区分类	
境内	2,366,308,176.76
境外	537,297,012.62
合计	2,903,605,189.38
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	2,903,605,189.38
在某一时段内转让	
合计	2,903,605,189.38

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,515,130.94	4,022,735.64
成本法核算的长期股权投资收益	74,077,585.38	41,739,820.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	440,370.03	334,877.42
本期终止确认的其他权益工具股利收入		



项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品		152,392.06
合计	76,033,086.35	46,249,825.68

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,955,309.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,593,217.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	-1,006,501.78	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,490,989.10	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-10,379,300.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	195,534.52	
减：所得税影响额	5,809,822.09	
少数股东权益影响额（税后）	15,313,891.60	
合计	23,725,533.58	



(一) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.2057	0.2057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.1826	0.1826





会计师事务所
执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

注册会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月08日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制







姓 名 Full name: 钟 颖

性 别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1988-10-01

工作单位 Working unit: 中兴会计师事务所 - 钟颖岗

身份证号 Identity card No: 012129100010010423

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证为附记登中站，请妥善保管。
This certificate is valid for a certain year after this renewal.



2017

年 月 日



00000000000000000000

续登编号
No. of Continuance: 110007840000

续登机构名称
Name of Continuance: 北京注册会计师协会

续登日期
Date of Continuance: 2017 年 10 月 30 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

申请人
Applicant: 钟颖

工作单位
Working Unit: 中兴会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

申请人
Applicant: 钟颖

工作单位
Working Unit: 中兴会计师事务所



