

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
-------------	---------

二、财务报表.....	第 6—15 页
-------------	----------

（一）合并资产负债表.....	第 6 页
-----------------	-------

（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
------------------	-------

（三）合并利润表.....	第 8 页
---------------	-------

（四）母公司利润表.....	第 9 页
----------------	-------

（五）合并现金流量表.....	第 10 页
-----------------	--------

（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
------------------	--------

（七）合并所有者权益变动表.....	第 12—13 页
--------------------	-----------

（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14—15 页
---------------------	-----------

三、财务报表附注.....	第 16—149 页
---------------	------------

四、执业资质证书.....	第 150—154 页
---------------	-------------

审计报告

天健审〔2025〕1746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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024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。

（一）收入确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（二）注释 1。

安泰科技公司的营业收入主要来自于先进功能材料及器件和特种粉末冶金材料及制品两大业务板块。2024 年度，安泰科技公司的营业收入为人民币 75.73 亿元，其中先进功能材料及器件业务的营业收入为人民币 28.03 亿元，占营业收入的 37.01%；特种粉末冶金材料及制品业务的营业收入为 29.62 亿元，占营业收入的 39.10%。

由于营业收入是安泰科技公司关键业绩指标之一，可能存在安泰科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、发货单、销售发票、签收单、验收单或对账单、海运提单、出口报关单等；

（3）执行分析程序，主要包括收入增长幅度及毛利率波动情况，评价收入和毛利率变动的合理性；

（4）对客户选取样本，对其交易金额及应收账款余额进行函证；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）和附注五（一）注释 17。

截至 2024 年 12 月 31 日，安泰科技公司商誉账面原值为人民币 6.23 亿元，减值准备为人民币 0.38 亿元，账面价值为人民币 5.85 亿元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (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) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 分析管理层进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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到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

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，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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安泰科技公司治理层（以下简称治理层）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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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表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。

（五）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。

（六）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，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十六日

合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：安泰科技股份有限公司

项目	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,758,887,698.02	2,842,550,269.40	短期借款	22	100,066,111.10	139,308,598.99
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	152,911,649.42	177,413,515.32	应付票据	23	1,157,435,548.53	1,327,138,853.23
应收账款	3	998,351,543.14	965,308,322.96	应付账款	24	1,567,674,354.42	1,332,486,519.06
应收款项融资	4	198,679,830.78	199,384,749.47	预收款项			
预付款项	5	154,175,252.90	141,439,681.16	合同负债	25	378,905,915.54	474,218,174.92
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	59,880,329.48	54,898,683.93	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	198,597,033.38	191,159,404.68
存货	7	2,084,063,579.10	2,467,297,953.19	应交税费	27	20,972,025.30	30,787,211.11
其中：数据资源				其他应付款	28	182,628,999.52	249,648,906.10
合同资产	8		38,121,281.74	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	52,101,367.83	55,151,449.36	一年内到期的非流动负债	29	28,829,230.02	9,897,435.18
流动资产合计		6,459,051,250.67	6,941,565,906.53	其他流动负债	30	120,374,894.48	120,863,676.82
				流动负债合计		3,755,484,112.29	3,875,508,780.09
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	730,496,527.76	650,496,527.78
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	32	21,854,183.01	34,205,021.78
非流动资产：				长期应付款	33	131,693,332.76	69,436,038.12
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				递延收益	34	79,120,274.75	50,278,272.30
长期应收款				递延所得税负债	19	16,333,613.92	19,418,180.74
长期股权投资	10	219,845,095.58	35,707,590.29	其他非流动负债			
其他权益工具投资	11	83,842,318.22	99,896,915.62	非流动负债合计		979,497,932.20	823,834,040.72
其他非流动金融资产				负债合计		4,734,982,044.49	4,699,342,820.81
投资性房地产				股东权益：			
固定资产	12	3,031,536,100.90	2,870,717,434.80	股本	35	1,050,718,097.00	1,050,788,097.00
在建工程	13	119,350,365.01	224,530,758.45	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	14	32,646,259.62	42,336,378.48	资本公积	36	3,002,075,594.54	2,900,995,281.62
无形资产	15	343,226,886.85	382,469,476.91	减：库存股	37	101,888,200.00	107,131,200.00
其中：数据资源				其他综合收益	38	-150,096.14	-2,594,977.81
开发支出	16	3,785,151.57	2,800,168.44	专项储备	39	7,542,590.91	1,014,612.57
其中：数据资源				盈余公积	40	422,592,991.34	390,073,416.56
商誉	17	584,732,076.23	584,732,076.23	一般风险准备			
长期待摊费用	18	40,708,347.04	56,665,391.88	未分配利润	41	1,146,679,692.23	890,738,697.31
递延所得税资产	19	64,805,138.02	65,169,085.29	归属于母公司所有者权益合计		5,527,570,669.88	5,123,883,927.15
其他非流动资产	20	109,391,054.48	63,476,480.47	少数股东权益		830,367,329.82	1,546,840,915.43
非流动资产合计		4,633,868,793.52	4,428,501,756.86	所有者权益合计		6,357,937,999.70	6,670,724,842.58
资产总计		11,092,920,044.19	11,370,067,663.39	负债和所有者权益总计		11,092,920,044.19	11,370,067,663.39

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 安泰科技股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,093,636,485.72	835,885,619.97	短期借款		100,066,111.10	164,324,779.92
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		32,157,358.63	51,145,506.34	应付票据		373,773,500.44	374,127,835.34
应收账款	1	611,610,664.39	473,607,955.70	应付账款		776,758,457.19	566,291,867.86
应收款项融资		80,859,910.22	56,362,015.46	预收款项			
预付款项		53,703,818.30	26,655,130.47	合同负债		244,650,420.66	160,795,763.16
其他应收款	2	189,195,437.68	194,847,950.25	应付职工薪酬		104,092,115.76	100,323,170.51
存货		475,825,235.68	421,297,162.54	应交税费		2,374,977.13	9,332,426.90
其中:数据资源				其他应付款		379,734,148.24	387,996,483.05
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		3,813,986.88	3,813,986.88
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		65,891,744.08	22,431,293.47
其他流动资产		6,243,202.31	5,984,958.59	流动负债合计		2,051,155,461.48	1,789,437,607.09
流动资产合计		2,543,232,112.93	2,065,786,299.32	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		650,496,527.76	650,496,527.78
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,498,257,130.58	3,379,299,531.20	租赁负债		3,599,178.23	7,142,463.17
其他权益工具投资		81,342,318.22	96,846,915.62	长期应付款		76,430,894.19	48,071,550.38
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		918,498,573.94	928,529,678.26	递延收益		28,076,465.45	17,370,176.05
在建工程		27,229,886.10	15,667,527.68	递延所得税负债		1,063,940.01	1,595,910.03
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		759,667,005.64	724,676,627.41
使用权资产		7,092,933.40	10,639,400.20	负债合计		2,810,822,467.12	2,514,114,234.50
无形资产		95,142,400.26	100,893,266.53	股东权益:			
其中:数据资源				股本		1,050,718,097.00	1,050,788,097.00
开发支出			169,716.98	其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		1,477,333.34	3,006,137.92	资本公积		2,872,866,456.44	2,784,423,024.82
递延所得税资产		114,247,464.11	104,215,985.84	减:库存股		101,888,200.00	107,131,200.00
其他非流动资产		76,463,988.28	9,043,525.34	其他综合收益		-4,250,000.00	-4,250,000.00
非流动资产合计		4,819,752,028.23	4,648,311,685.57	专项储备		2,775,688.88	
资产总计		7,362,984,141.16	6,714,097,984.89	盈余公积		422,592,991.34	390,073,416.56
				未分配利润		309,346,640.38	86,080,412.01
				所有者权益合计		4,552,161,674.04	4,199,983,750.39
				负债和所有者权益总计		7,362,984,141.16	6,714,097,984.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李军印

刘劲印

李克印

合并利润表

2024年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：安泰科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,573,286,792.27	8,187,487,714.14
其中：营业收入	1	7,573,286,792.27	8,187,487,714.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,325,961,553.50	7,856,998,946.16
其中：营业成本	1	6,244,872,692.13	6,749,405,649.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	57,996,552.65	61,944,929.51
销售费用	3	123,697,174.37	130,906,976.61
管理费用	4	403,583,400.96	423,781,518.84
研发费用	5	518,596,411.76	515,652,143.77
财务费用	6	-22,784,678.37	-24,692,272.44
其中：利息费用		19,504,396.40	23,335,757.02
利息收入		27,316,775.37	28,403,740.05
加：其他收益	7	85,497,432.05	47,899,003.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8	146,140,480.38	9,455,186.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,850,020.57	-7,543,107.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,151,570.23	-5,277,801.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,668,817.92	-5,523,190.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-14,973,767.24	-7,594,787.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,168,995.81	369,447,178.94
加：营业外收入	12	3,664,344.97	2,140,969.05
减：营业外支出	13	4,587,534.32	5,961,512.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		444,245,806.46	365,626,635.17
减：所得税费用	14	9,946,299.06	22,098,307.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		434,299,507.40	343,528,327.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		434,299,507.40	343,528,327.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		372,396,423.19	249,487,796.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,903,084.21	94,040,531.46
六、其他综合收益的税后净额	15	3,676,513.78	-7,885,727.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,444,881.67	-8,942,082.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-11,039,028.00
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			-4,250,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			-6,789,028.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,444,881.67	2,096,945.17
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		2,444,881.67	2,096,945.17
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,231,632.11	1,056,355.82
七、综合收益总额		437,976,021.18	335,642,600.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		374,841,304.86	240,545,713.29
归属于少数股东的综合收益总额		63,134,716.32	95,096,887.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.24
（二）稀释每股收益		0.36	0.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李军印

刘勤印

李成印



母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：安泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,323,273,927.16	2,782,274,103.74
减：营业成本	1	1,964,495,961.93	2,355,153,291.17
税金及附加		20,876,143.24	25,265,833.20
销售费用		34,157,153.88	39,435,344.11
管理费用		180,962,022.27	174,413,941.11
研发费用		157,231,599.95	170,243,146.16
财务费用		12,410,650.31	16,084,216.07
其中：利息费用		35,036,939.40	37,006,213.16
利息收入		23,642,787.98	23,071,520.64
加：其他收益		25,173,461.72	13,539,689.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2	343,730,820.63	61,965,697.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,832,801.22	-4,411,377.58
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）		3,115,350.34	4,256,188.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,669,622.49	-3,934,345.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		276,401.24	-6,885,584.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,766,807.02	70,619,977.18
加：营业外收入		1,248,600.51	447,690.66
减：营业外支出		1,582,314.87	2,389,439.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,433,092.66	68,678,228.42
减：所得税费用		-4,762,655.12	1,296,817.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,195,747.78	67,381,410.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,195,747.78	67,381,410.96
（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			-4,250,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-4,250,000.00
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			-4,250,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		325,195,747.78	63,131,410.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李军印

主管会计工作的负责人：刘劲松

会计机构负责人：李成

合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：安泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,400,504,334.28	7,338,575,001.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		120,195,805.82	166,996,812.54
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	178,525,836.70	151,203,482.24
经营活动现金流入小计		6,699,225,976.80	7,656,775,295.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,507,352,263.48	5,368,830,799.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,075,717,695.59	1,130,920,941.85
支付的各项税费		196,753,620.67	278,699,140.12
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	149,729,860.00	92,306,493.27
经营活动现金流出小计		5,929,553,439.74	6,870,757,374.41
经营活动产生的现金流量净额	3	769,672,537.06	786,017,921.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,020,660.39	11,586,804.93
取得投资收益收到的现金		12,557,046.12	2,151,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,720,382.80	2,841,466.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			116,420,501.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,298,089.31	132,999,772.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	435,722,023.11	231,358,303.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(3)	101,914,604.01	
投资活动现金流出小计		537,636,627.12	231,358,303.31
投资活动产生的现金流量净额		-506,338,537.81	-98,358,530.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			332,031,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			224,900,000.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(4)	470,582,452.14	748,139,861.57
筹资活动现金流入小计		670,582,452.14	1,840,171,061.57
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	942,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,733,361.50	190,387,273.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,080,266.06	35,123,115.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	549,776,182.05	690,079,610.00
筹资活动现金流出小计		790,509,543.55	1,822,466,883.03
筹资活动产生的现金流量净额		-119,927,091.41	17,704,178.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,938,347.85	14,181,382.68
五、现金及现金等价物净增加额		157,345,255.69	719,544,951.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,509,944,827.92	1,790,399,876.16
六、期末现金及现金等价物余额	4	2,667,290,083.61	2,509,944,827.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李军



刘劲松



李成





母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：安泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,153,521,090.91	2,486,778,474.99
收到的税费返还			12,846,453.27
收到其他与经营活动有关的现金		60,435,655.65	77,944,263.97
经营活动现金流入小计		2,213,956,746.56	2,577,569,192.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,597,267,211.46	1,946,661,574.56
支付给职工以及为职工支付的现金		261,806,431.68	262,559,039.14
支付的各项税费		46,355,947.16	98,644,437.01
支付其他与经营活动有关的现金		101,046,224.00	107,506,421.25
经营活动现金流出小计		2,006,475,814.30	2,415,371,471.96
经营活动产生的现金流量净额		207,480,932.26	162,197,720.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,020,660.39	88,375,832.93
取得投资收益收到的现金		230,555,866.46	105,499,540.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		863,960.99	1,767,680.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,740,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		386,440,487.84	218,383,053.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,510,526.51	32,778,267.41
投资支付的现金		84,552,647.42	5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,063,173.93	37,878,267.41
投资活动产生的现金流量净额		168,377,313.91	180,504,786.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			107,131,200.00
取得借款收到的现金		135,000,000.00	785,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,043,102.88	218,588,928.87
筹资活动现金流入小计		231,043,102.88	1,110,720,128.87
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,680,564.94	148,593,397.84
支付其他与筹资活动有关的现金		24,254,796.61	135,399,753.06
筹资活动现金流出小计		262,935,361.55	1,133,993,150.90
筹资活动产生的现金流量净额		-31,892,258.67	-23,273,022.03
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		343,965,987.50	319,429,484.50
加：期初现金及现金等价物余额		749,670,498.22	430,241,013.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,093,636,485.72	749,670,498.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李军印

第 11 页 共 15 页

刘劲松

李成印

合并所有者权益变动表

2024年度

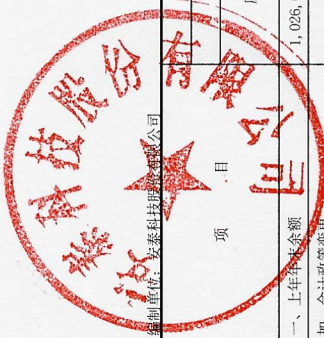
单位：人民币元

安泰科技股份有限公司													单位：人民币
项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益												
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,050,788,097.00		2,900,995,281.52	107,131,200.00	-2,594,977.81	1,014,612.57	390,073,416.56		890,738,697.31	1,546,840,915.43	6,670,724,842.58		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,050,788,097.00		2,900,995,281.52	107,131,200.00	-2,594,977.81	1,014,612.57	390,073,416.56		890,738,697.31	1,546,840,915.43	6,670,724,842.58		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-70,000.00		101,080,313.02	-5,243,000.00	2,444,881.67	6,527,978.34	32,519,574.78		255,940,994.92	-716,473,585.61	-312,786,842.88		
（一）综合收益总额					2,444,881.67				372,396,423.19	63,134,716.32	437,976,021.18		
（二）所有者投入和减少资本	-70,000.00		40,288,423.52	-301,000.00						-747,415,980.42	-706,916,556.90		
1.所有者投入的普通股	-70,000.00		-231,000.00	-301,000.00						-344,380,389.86	-344,380,389.86		
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额			36,505,692.00								36,505,692.00		
4.其他			3,993,731.52							-403,035,590.56	-399,041,859.04		
（三）利润分配			596,579.10	-4,942,000.00			32,519,574.78		-116,455,428.27	-33,797,744.91	-112,195,019.30		
1.提取盈余公积							32,519,574.78		-32,519,574.78				
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配				-4,942,000.00					-83,935,853.49	-33,201,165.81	-112,195,019.30		
4.其他			596,579.10							-596,579.10			
（四）所有者权益内部结转													
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													
6.其他													
（五）专项储备						6,527,978.34				1,605,423.40	8,133,401.74		
1.本期提取						37,053,161.17				5,878,924.95	42,932,086.12		
2.本期使用						-30,525,182.83				-4,273,501.55	-34,798,684.38		
（六）其他			60,215,310.40								60,215,310.40		
四、本期末余额	1,050,718,097.00		3,002,075,594.54	101,888,200.00	-150,096.14	7,542,590.91	422,592,991.34		1,146,679,692.23	830,367,329.82	6,357,937,999.70		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

会合04表
单位：人民币元

上年同期数													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	所有者权益合计	
	股本			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									3,139.15		35,574.02	5,623.27	44,336.44
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			2,762,426,325.40			-441,922.98	335,369.95	383,335,275.46		780,568,597.34	1,301,674,498.95	6,253,906,241.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,780,000.00			138,568,956.12	107,131,200.00		-2,153,054.83	679,242.62	6,738,141.10		110,170,099.97	245,166,416.48	416,818,601.46
（一）综合收益总额							-8,942,082.83				249,487,796.12	95,096,887.28	335,642,600.57
（二）所有者投入和减少资本	24,780,000.00			138,084,257.76	107,131,200.00							193,695,163.02	249,428,220.78
1.所有者投入的普通股	24,780,000.00			82,351,200.00	107,131,200.00							224,900,000.00	224,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额				28,317,561.75									28,317,561.75
4.其他				27,415,496.01					6,738,141.10		-132,528,668.15	-31,204,836.98	-3,789,340.97
（三）利润分配				484,698.36					6,738,141.10		-6,738,141.10	-44,147,315.21	-169,453,143.90
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他				484,698.36							-125,790,527.05	-43,662,616.85	-169,453,143.90
（四）所有者权益内部结转												-484,698.36	
1.资本公积转增股本							6,789,028.00				-6,789,028.00		
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							6,789,028.00				-6,789,028.00		
6.其他													
（五）专项储备								679,242.62				521,681.39	1,200,924.01
1.本期提取								14,660,573.58				4,863,998.41	19,524,571.99
2.本期使用								-13,981,330.96				-4,342,317.02	-18,323,647.98
（六）其他													
四、本年年末余额	1,050,788,097.00			2,900,995,281.52	107,131,200.00		-2,584,977.81	1,014,612.57	390,073,416.56		890,738,697.31	1,546,840,915.43	6,670,724,842.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李军

刘劲松

李军





母公司所有者权益变动表

会金04表
单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,050,788,097.00				2,784,423,024.82	107,131,200.00	-4,250,000.00		390,073,416.56	86,080,412.01	4,199,983,750.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,050,788,097.00				2,784,423,024.82	107,131,200.00	-4,250,000.00		390,073,416.56	14,525,908.86	4,214,509,659.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-70,000.00				88,443,431.62	-5,243,000.00		2,775,688.88	32,519,574.78	208,740,319.51	337,652,014.79
（一）综合收益总额										325,195,747.78	325,195,747.78
（二）所有者投入和减少资本	-70,000.00				36,274,692.00	-301,000.00					36,505,692.00
1. 所有者投入的普通股	-70,000.00				-231,000.00	-301,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,505,692.00						36,505,692.00
4. 其他											
（三）利润分配						-4,942,000.00			32,519,574.78	-116,455,428.27	-78,993,853.49
1. 提取盈余公积									32,519,574.78	-32,519,574.78	
2. 对股东的分配						-4,942,000.00				-83,935,853.49	-78,993,853.49
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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											
6. 其他											
（五）专项储备								2,775,688.88			2,775,688.88
1. 本期提取								10,845,063.77			10,845,063.77
2. 本期使用								-8,069,374.89			-8,069,374.89
（六）其他					52,168,739.62						52,168,739.62
四、本期期末余额	1,050,718,097.00				2,872,866,456.44	101,888,200.00	-4,250,000.00	2,775,688.88	422,592,991.34	309,346,640.38	4,552,161,674.04

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：
刘松文

法定代表人：
李风军

李成印

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	上年同期数										
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	1,026,008,097.00			2,673,754,263.07					383,332,136.31	151,199,416.83	4,234,293,913.21
加：会计政策变更									3,139.15	28,252.37	31,391.52
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,026,008,097.00			2,673,754,263.07				383,335,275.46	151,227,669.20		4,234,325,304.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,780,000.00			110,668,761.75	107,131,200.00	-4,250,000.00		6,738,141.10	-65,147,257.19		-34,341,554.34
（一）综合收益总额						-4,250,000.00			67,381,410.96		63,131,410.96
（二）所有者投入和减少资本	24,780,000.00			110,668,761.75	107,131,200.00						28,317,561.75
1.所有者投入的普通股	24,780,000.00			82,351,200.00	107,131,200.00						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				28,317,561.75							28,317,561.75
4.其他											
（三）利润分配								6,738,141.10	-132,528,668.15		-125,790,527.05
1.提取盈余公积								6,738,141.10	-6,738,141.10		
2.对股东的分配									-125,790,527.05		-125,790,527.05
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取									1,626,710.72		1,626,710.72
2.本期使用									-1,626,710.72		-1,626,710.72
（六）其他											
四、本年年末余额	1,050,788,097.00			2,784,423,024.82	107,131,200.00	-4,250,000.00		390,073,416.56	86,080,412.01		4,199,983,750.39

会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：

李成印



法定代表人：

李成印

安泰科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安泰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系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 家发起人设立，于 1998 年 12 月 30 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911100006337153487 的营业执照，注册资本 1,050,718,097.00 元，股份总数 1,050,718,097.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 24,710,000.00 股，高管锁定股 7,751.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,026,000,346.00 股。公司股票已于 2000 年 5 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属科技推广和应用服务业行业。主要经营活动为生产新材料；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。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 26 日第九届董事会第三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。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

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司安泰超硬金刚石工具(泰国)有限公司从事境外经营，选择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）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	≥500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	≥500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的合同负债	≥500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	≥500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润金额占集团汇总净利润≥10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

（十一）金融工具

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

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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。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。

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，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，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，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，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。

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，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。公司持有该权益工具投资期间，在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。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。

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。

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，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，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。

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。

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

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内出售或回购;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,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。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由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,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）。

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。

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

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，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

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

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，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，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,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,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。

公司在前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,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

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,公司在应用金融工具减值规定时,将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 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，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则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

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。

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。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。

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。

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) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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	银承具有较低的信用风险，一般不计提减值准备；商承按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”
应收商业承兑汇票	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	
应收账款——信用风险组合	应收合并范围外款项账龄作为信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方款项	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险组合	以应收合并范围外款项账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 信用风险组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收票据 预期信用损失率（%）
未逾期	0.30	0.30	0.30
逾期 1-30 日	1.00	1.00	1.00
逾期 31-60 日	1.50	1.50	1.50
逾期 61-90 日	2.00	2.00	2.00
逾期 91-180 日	3.50	3.50	3.50
逾期 181 日-1 年	7.00	7.00	7.00
逾期 1-2 年	15.00	15.00	15.00
逾期 2-3 年	35.00	35.00	35.00
逾期 3-4 年	80.00	80.00	80.00
逾期 4-5 年	100.00	100.00	100.00
逾期 5 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对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。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指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、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照分期摊销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 划分为持有待售确认标准

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

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。

(十五) 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（六）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方法

(1) 成本法

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,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

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。

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。

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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

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

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

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) 权益法核算转公允价值计量

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) 权益法核算转公允价值计量

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，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。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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产初始计量

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。

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	15.00-40.00	5.00	2.38-6.33
机械设备	年限平均法	10.00-14.00	5.00	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88
动力设备	年限平均法	10.00-16.00	5.00	5.94-9.50
传导设备	年限平均法	12.00-20.00	5.00	4.75-7.92
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00
工业炉窑	年限平均法	8.00-12.00	5.00	7.92-11.88

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工具及其他生产用具	年限平均法	18.00	5.00	5.28
专用设备	年限平均法	10.00-12.00	5.00	7.92-9.50
其他机械设备	年限平均法	10.00	5.00	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）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）部分长期资产减值。

（4）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

（十七）在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）部分长期资产减值。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 无形资产

无形资产是指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

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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40 年，法定年限	直线法
专利权	10 年-20 年，预计受益期限	直线法
非专利技术	2 年-10 年，预计受益期限	直线法
其他	2 年-15 年，预计受益期限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）部分长期资产减值。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整

（二十）部分长期资产减值

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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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。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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指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。

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。

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。

4. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。

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。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,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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十三) 预计负债

1. 当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

2. 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。

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。

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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

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. 收入确认一般原则

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。

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，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，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，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：

1) 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。

2) 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。

（二十六）合同取得成本、合同履约成本

1. 合同履约成本

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

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。

（二十七）合同资产、合同负债

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。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。

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(十一)6.金融工具减值。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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,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。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。

3. 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。

4. 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）公司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) 租赁

在合同开始日,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,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

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. 公司作为承租人

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,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。

公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,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

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) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人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,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，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，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。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十）部分长期资产减值。

（3）租赁负债

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，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) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4. 公司作为出租人

（1）租赁的分类

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，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，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，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。

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

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。

(三十一) 安全生产费

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

定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法：

公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销公司股份时，不确认利得或损失。

公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

公司报告期末发生其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司报告期末发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣	13%、9%、6%

税 种	计税依据	税 率
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%/30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
安泰科技股份有限公司[注 1]	15%
安泰天龙钨钼科技有限公司[注 2]	15%
威海多晶钨钼科技有限公司[注 3]	15%
安泰天龙(北京)钨钼科技有限公司[注 4]	15%
安泰天龙(宝鸡)钨钼科技有限公司[注 5]	15%
安泰非晶科技有限责任公司[注 6]	15%
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司[注 7]	15%
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司[注 8]	0
河冶科技股份有限公司[注 9]	15%
海美格磁石技术（深圳）有限公司[注 10]	15%
昆山安泰美科金属材料有限公司[注 11]	15%
北京安泰中科金属材料有限公司[注 12]	15%
天津三英焊业股份有限公司[注 13]	15%
安泰爱科科技有限公司[注 14]	15%
安泰（霸州）特种粉业有限公司[注 15]	15%
安泰北方科技有限公司[注 16]	15%
安泰磁材科技（苏州）有限公司[注 17]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

[注 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 2023 年 10 月 26 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GS202311000073，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 2] 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，公司之子公司安泰天龙钨钼科技有限公司于 2024 年 10 月 31 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202412000837，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 3] 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复审，公司之子公司威海多晶钨钼科技有限公司于 2024 年 12 月 7 日通过“高新技术企业”认定，证书编号 GR202437003851，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 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，公司之子公司安泰天龙(北京)钨钼科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日获得“高新技术企业”资格，证书编号 GS2-2311000026，执行 15% 的企业所得税率，有效期 3 年

[注 5] 经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局复审，公司之子公司安泰天龙(宝鸡)钨钼科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日获得“高新技术企业”资格，证书编号 GR202261000426，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 6] 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 2024 年 10 月 29 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202411000969，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 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 2023 年 12 月 20 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202311006346，执行 15% 的企业所得税率，有效期三年

[注 8] 公司之子公司安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司于 2020 年 4 月 24 日获得泰国投资委员会（BOI）颁布的“投资促进委员会”证书，证书编号 63-0492-1-00-1-0，减免企业所得税 6 年，有效期 6 年

[注 9] 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

[注 10] 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

[注 11] 经昆山市科技创新委员会、昆山市财政局、国家税务总局昆山市税务局复审，

公司之子公司昆山安泰美科金属材料有限公司于 2024 年 11 月 6 日获得“高新技术企业”资格，证书编号 GR202432001208，执行 15%的企业所得税率，有效期三年

[注 12] 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 2024 年 12 月 21 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202411007372，执行 15%的企业所得税率，有效期三年

[注 13] 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 2023 年 11 月 6 日获得“高新技术企业”资格，证书编号 GR202312000328，执行 15%的企业所得税率，有效期三年

[注 14] 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 2024 年 12 月 7 日获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202437004992，执行 15%的企业所得税率，有效期三年

[注 15] 经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局复审，公司之子公司安泰（霸州）特种粉业有限公司于 2024 年 11 月 11 日通过“高新技术企业”认定，证书编号 GR202413001409，执行 15%的企业所得税率，有效期三年

[注 16] 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。公司之子公司安泰北方科技有限公司自 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

[注 17] 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），安泰磁材科技（苏州）有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

[注 18] 根据工业和信息化部办公厅《关工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号）、财政部税务总局公告 2023 年第 43 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	131,063.50	126,218.58
银行存款	2,667,097,179.86	2,509,818,609.34
其他货币资金	91,659,454.66	332,605,441.48
合 计	2,758,887,698.02	2,842,550,269.40
其中：存放在境外的款项总额	35,700,564.75	36,473,002.39

(2) 其他说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额为 91,659,454.66 元，其中 91,597,614.41 为受限资金：91,517,860.01 元为银行承兑汇票保证金，79,754.40 为保函保证金；61,840.25 元为非受限资金，为存放于证券交易账户中的资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	152,911,649.42	177,413,515.32
合 计	152,911,649.42	177,413,515.32

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	153,371,764.73	100.00	460,115.31	0.30	152,911,649.42
其中：银行承兑汇票					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	153,371,764.73	100.00	460,115.31	0.30	152,911,649.42
合 计	153,371,764.73	100.00	460,115.31	0.30	152,911,649.42

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	177,947,357.39	100.00	533,842.07	0.30	177,413,515.32
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	177,947,357.39	100.00	533,842.07	0.30	177,413,515.32
合 计	177,947,357.39	100.00	533,842.07	0.30	177,413,515.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	153,371,764.73	460,115.31	0.30
小 计	153,371,764.73	460,115.31	0.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	533,842.07	-56,548.76			-17,178.00	460,115.31
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	533,842.07	-56,548.76			-17,178.00	460,115.31
合 计	533,842.07	-56,548.76			-17,178.00	460,115.31

其他变动的说明：合并范围减少所致。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		75,843,486.64
小 计		75,843,486.64

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	993,401,736.24	948,651,063.62
1—2 年	9,747,126.39	18,505,943.53
2—3 年	5,391,128.99	13,175,011.23
3—4 年	4,108,125.35	8,278,669.67
4—5 年	5,184,123.28	32,127,891.11
5 年以上	153,457,891.46	192,842,624.93
账面余额合计	1,171,290,131.71	1,213,581,204.09
减：坏账准备	172,938,588.57	248,272,881.13
账面价值合计	998,351,543.14	965,308,322.96

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	101,529,903.47	8.67	101,529,903.47	100.00	
按组合计提坏账准备	1,069,760,228.24	91.33	71,408,685.10	6.68	998,351,543.14
其中：信用风险组合	1,069,760,228.24	91.33	71,408,685.10	6.68	998,351,543.14
关联方组合					
合 计	1,171,290,131.71	100.00	172,938,588.57	14.76	998,351,543.14

(续上表)

种 类	期初数				
	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	110,017,611.52	9.07	110,017,611.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,103,563,592.57	90.93	138,255,269.61	12.53	965,308,322.96
其中：信用风险组合	1,103,563,592.57	90.93	138,255,269.61	12.53	965,308,322.96
关联方组合					
合 计	1,213,581,204.09	100.00	248,272,881.13	20.46	965,308,322.96

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数	
	账面余额	坏账准备
扬州国裕船舶制造有限公司	8,912,469.52	8,912,469.52
泰州口岸船舶有限公司	6,334,596.64	6,334,596.64
大连万阳重工有限公司	5,947,446.00	5,947,446.00
南通大洋船务有限公司	5,915,020.11	5,915,020.11
宁波宝冠船舶工贸有限公司	5,484,910.79	5,484,910.79
小 计	32,594,443.06	32,594,443.06

(续上表)

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
扬州国裕船舶制造有限公司	8,285,652.10	8,285,652.10	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
大连万阳重工有限公司	5,947,446.00	5,947,446.00	100.00	无法收回
南通大洋船务有限公司	5,915,020.11	5,915,020.11	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
小 计	31,967,625.64	31,967,625.64	100.00	无法收回

3) 采用信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	815,560,059.01	2,446,680.16	0.30
逾期 1-30 日	61,028,891.16	610,288.91	1.00
逾期 31-60 日	37,394,091.40	560,911.37	1.50
逾期 61-90 日	10,103,159.18	202,063.18	2.00
逾期 91-180 日	37,764,857.56	1,321,770.01	3.50
逾期 181 日-1 年	32,376,573.46	2,266,360.14	7.00
逾期 1-2 年	8,921,230.86	1,338,184.63	15.00
逾期 2-3 年	5,391,128.99	1,886,895.15	35.00
逾期 3-4 年	2,223,525.35	1,778,820.28	80.00
逾期 4-5 年	1,870,204.33	1,870,204.33	100.00
逾期 5 年以上	57,126,506.94	57,126,506.94	100.00
小 计	1,069,760,228.24	71,408,685.10	6.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	110,017,611.52		1,473,619.66		-7,014,088.39	101,529,903.47
按组合计提坏账准备	138,255,269.61	2,716,864.44			-69,563,448.95	71,408,685.10
合 计	248,272,881.13	2,716,864.44	1,473,619.66		-76,577,537.34	172,938,588.57

其他变动的说明：合并范围减少所致。

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
贵阳航发精密铸造有限公司	43,418,940.57		43,418,940.57	3.71	130,256.82
ADVANCED DIAMOND TOOLS. INC	40,667,117.79		40,667,117.79	3.47	122,001.35

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
湖州南洋电机有限公司	23,218,044.92		23,218,044.92	1.98	118,283.47
YG-ICO., LTD	21,252,523.65		21,252,523.65	1.81	48,882.60
上海伟鼎电气科技有限公司	15,552,813.02		15,552,813.02	1.33	46,658.44
小 计	144,109,439.95		144,109,439.95	12.30	466,082.68

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	175,892,538.93	190,830,593.39
供应链金融票据	22,787,291.85	8,554,156.08
合 计	198,679,830.78	199,384,749.47

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,331,013,266.42
商业承兑汇票	
小 计	1,331,013,266.42

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	147,008,511.45	95.35		147,008,511.45
1 -2 年	6,097,364.38	3.95		6,097,364.38

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
2 -3 年	594,253.33	0.39		594,253.33
3 年以上	475,123.74	0.31		475,123.74
合 计	154,175,252.90	100.00		154,175,252.90

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	131,981,337.63	93.32		131,981,337.63
1 -2 年	6,531,001.91	4.62		6,531,001.91
2 -3 年	1,562,642.19	1.10		1,562,642.19
3 年以上	1,364,699.43	0.96		1,364,699.43
合 计	141,439,681.16	100.00		141,439,681.16

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	18,312,500.00	11.88
阪和（上海）管理有限公司	18,295,341.37	11.87
甘肃稀土新材料股份有限公司	14,700,000.00	9.53
中信金属宁波能源有限公司	14,483,256.55	9.39
中稀（微山）稀土新材料有限公司	11,825,000.00	7.67
小 计	77,616,097.92	50.34

6. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	47,618,044.72	
其他应收款	12,262,284.76	54,898,683.93
合 计	59,880,329.48	54,898,683.93

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
安泰环境工程技术有限公司	47,618,044.72	
小 计	47,618,044.72	

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
安泰环境工程技术有限公司	37,511,671.44	2-3 年 3-4 年	根据安泰环境利润分配方案,该应收股利在股东会决议的支付股利时间范围内,尚未到期	尚未逾期,同时安泰环境生产经营正常,具备按股东会决议支付应付股利的能力
小 计	37,511,671.44			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,287,259.86	3,763,463.63
备用金	302,017.03	99,510.60
政府补助	200,000.00	200,000.00
往来款	56,091,903.27	100,158,687.03
账面余额合计	59,881,180.16	104,221,661.26
减: 坏账准备	47,618,895.40	49,322,977.33
账面价值合计	12,262,284.76	54,898,683.93

2) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	44,891,673.18	74.97	44,891,673.18	100.00	
按组合计提坏账准备	14,989,506.98	25.03	2,727,222.22	18.19	12,262,284.76
小 计	59,881,180.16	100.00	47,618,895.40	79.52	12,262,284.76

(续上表)

种 类	期初数				
	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	45,778,535.61	43.92	45,778,535.61	100.00	
按组合计提坏账准备	58,443,125.65	56.08	3,544,441.72	6.06	54,898,683.93
小 计	104,221,661.26	100.00	49,322,977.33	47.33	54,898,683.93

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数	
	账面余额	坏账准备
唐山安泰钢铁有限公司	34,647,221.30	34,647,221.30
保定市立普特焊业有限公司	5,961,607.98	5,961,607.98
小 计	40,608,829.28	40,608,829.28

(续上表)

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
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
小 计	40,608,829.28	40,608,829.28	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	14,989,506.98	2,727,222.22	18.19
其中：未逾期	11,437,674.49	34,313.03	0.30
逾期 1-30 日	558.00	5.58	1.00
逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期 91-180 日	9,567.00	334.85	3.50
逾期 181 日-1 年	820,326.59	57,422.86	7.00
逾期 1-2 年	100,000.00	15,000.00	15.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 2-3 年	1,900.00	665.00	35.00
逾期 3-4 年			
逾期 4-5 年	5,000.00	5,000.00	100.00
逾期 5 年以上	2,614,480.90	2,614,480.90	100.00
小 计	14,989,506.98	2,727,222.22	18.19

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	
期初数	3,544,441.72		45,778,535.61	49,322,977.33
期初数在本期	——	——	——	
—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	57.21			57.21
本期收回或转回			35,183.00	35,183.00
本期核销				
其他变动	-817,276.71		-851,679.43	-1,668,956.14
期末数	2,727,222.22		44,891,673.18	47,618,895.40
期末坏账准备计提 比例 (%)	18.19		100.00	79.52

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
唐山安泰钢铁有限 公司	往来款	34,647,221.30	5 年以上	57.86	34,647,221.30
保定市立普特焊业 有限公司	往来款	5,961,607.98	4-5 年、5 年以上	9.96	5,961,607.98
北京实创环保发展	押金保证金	1,758,914.00	1-2 年	2.94	5,276.74

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
有限公司					
甘肃诚信博道物资有限公司	往来款	812,841.59	1 年以内	1.36	56,898.91
上海乾享机械设备有限公司	往来款	473,228.43	5 年以上	0.79	473,228.43
小 计		43,653,813.30		72.91	41,144,233.36

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	438,985,198.26	3,279,540.77	435,705,657.49
在产品	679,335,876.95		679,335,876.95
库存商品	927,860,231.70	49,207,544.43	878,652,687.27
委托加工物资	88,130,953.32	403,910.18	87,727,043.14
其他周转材料	2,870,018.87	227,704.62	2,642,314.25
合 计	2,137,182,279.10	53,118,700.00	2,084,063,579.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	429,524,527.69	3,761,900.19	425,762,627.50
在产品	975,766,307.32		975,766,307.32
库存商品	1,033,493,855.05	50,165,258.48	983,328,596.57
委托加工物资	81,258,476.54	403,910.18	80,854,566.36
其他周转材料	1,892,401.26	306,545.82	1,585,855.44
合 计	2,521,935,567.86	54,637,614.67	2,467,297,953.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,761,900.19	3,149,644.44		3,632,003.86		3,279,540.77

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	50,165,258.48	5,404,978.52		5,025,196.59	1,337,495.98	49,207,544.43
委托加工物资	403,910.18					403,910.18
其他周转材料	306,545.82	216,321.86		295,163.06		227,704.62
合 计	54,637,614.67	8,770,944.82		8,952,363.51	1,337,495.98	53,118,700.00

其他变动说明：合并范围减少所致。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
其他周转材料	该种周转材料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		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算				13,147,957.98	39,443.87	13,108,514.11
质保金考核款				25,088,031.73	75,264.10	25,012,767.63
合 计				38,235,989.71	114,707.97	38,121,281.74

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因：合并范围减少所致。

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
已完工未结算	39,443.87	9,364.29			-48,808.16	
质保金考核款	75,264.10	-420.00			-74,844.10	
合 计	114,707.97	8,944.29			-123,652.26	

其他变动说明：合并范围减少所致。

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	20,920,986.08		20,920,986.08	25,127,285.28		25,127,285.28
预缴税费	20,440,040.94		20,440,040.94	14,340,228.25		14,340,228.25
出口退税	10,740,340.81		10,740,340.81	15,683,935.83		15,683,935.83
合 计	52,101,367.83		52,101,367.83	55,151,449.36		55,151,449.36

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	236,042,277.43	16,197,181.85	219,845,095.58	51,904,772.14	16,197,181.85	35,707,590.29
合 计	236,042,277.43	16,197,181.85	219,845,095.58	51,904,772.14	16,197,181.85	35,707,590.29

(2) 明细情况

被投资单位	期初数			本期增减变动			
	账面价值	减值准备		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业							
苏州六九新材料科技有限公司	20,008,297.18					3,273,847.49	
赣州江钨友泰新材料有限公司	7,929,538.57					398,176.43	
北京宏福源科技有限公司		16,197,181.85					
安泰核原新材料科技有限公司	4,079,539.29					2,464,777.78	
深圳市启赋安泰投资管理有限公司	3,690,215.25					1,560,808.30	
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司[注 1]							
北京安泰生物医用材料有限公司[注 1]							

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
安泰环境工程技术有限公司[注 2]					6,152,410.57	
合 计	35,707,590.29	16,197,181.85			13,850,020.57	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					期末数	
	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	账面价值	减值准备	
联营企业							
苏州六九新材料科技有限公司		-373,142.00			22,909,002.67		
赣州江钨友泰新材料有限公司					8,327,715.00		
北京宏福源科技有限公司							16,197,181.85
安泰核原新材料科技有限公司					6,544,317.07		
深圳市启赋安泰投资管理有限公司					5,251,023.55		
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司[注 1]							
北京安泰生物医用材料有限公司[注 1]							
安泰环境工程技术有限公司[注 2]		-10,106,373.28			176,813,037.29		
合 计		-10,479,515.28			219,845,095.58		16,197,181.85

[注 1] 江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司及北京安泰生物医用材料有限公司，公司对被投资单位净投资的长期股权投资账面价值已冲

减至零

[注 2] 安泰环境工程技术有限公司的本期变动情况，详见附注七（二）单次处置子公司即丧失控制权

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
黑旋风锯业股份有限公司	8,937,799.45				
钢研大慧投资有限公司	20,468,122.57				
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）[注]	67,440,993.60		15,504,597.40		
通化市启赋富勒烯投资中心（有限合伙）	2,500,000.00				
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司	550,000.00				-550,000.00
葫芦岛渤船三英焊业有限责任公司					
合 计	99,896,915.62		15,504,597.40		-550,000.00

（续上表）

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
黑旋风锯业股份有限公司	8,937,799.45	100,860.82	
钢研大慧投资有限公司	20,468,122.57	1,600,800.00	
西安增材制造国家研究院有限公司			-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）	51,936,396.20		
通化市启赋富勒烯投资中心（有限合伙）	2,500,000.00		

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
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			-897,000.00
合 计	83,842,318.22	1,701,660.82	-5,897,000.00

[注] 收回投资启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）2024 年的本金 15,504,597.40 元

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的黑旋风锯业股份有限公司、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）、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股权，是不以交易为目的，拟长期持有的股权投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司	550,000.00	不涉及	合并范围减少所致
小 计	550,000.00	不涉及	合并范围减少所致

(4) 其他说明

本公司及本公司之子公司天津三英焊业股份有限公司对西安增材制造国家研究院有限公司投资成本 5,000,000.00 元，对葫芦岛渤海三英焊业有限责任公司投资成本 897,000.00 元，合计 5,897,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日对以上投资累计损失为 5,897,000.00 元，上述投资期初期末公允价值为零。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,017,748,800.02	2,870,717,434.80
固定资产清理	13,787,300.88	
合 计	3,031,536,100.90	2,870,717,434.80

(2) 固定资产

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
账面原值											
期初数	2,356,128,371.23	1,774,233,906.04	34,544,756.19	162,281,801.38	87,406,454.60	190,592,146.91	401,825,081.84	93,028,579.02	628,677,184.23	85,847,266.89	5,814,565,548.33
本期增加金额	50,941,130.58	200,542,354.58	8,067,846.02	26,575,875.57	7,843,280.37	39,941,463.91	13,604,490.40	10,797,476.74	179,736,073.97	10,026,349.07	548,076,341.21
1) 购置	670,780.00	43,019,406.35	2,624,212.42	1,123,867.49	640,966.73	16,958,850.59	4,229,522.12	2,730,617.42	7,866,079.54	2,905,891.33	82,770,193.99
2) 在建工程转入	49,312,008.63	155,605,828.62	5,405,728.65	25,452,008.08	7,202,313.64	22,982,613.32	9,374,968.28	8,066,859.32	171,869,994.43	7,120,457.74	462,392,780.71
3) 汇率差异	958,341.95	1,917,119.61	37,904.95								2,913,366.51
本期减少金额	736,059.24	194,369,230.96	3,830,519.45	18,806,751.24	1,127,203.60	30,350,725.97	52,390,456.91	13,999,708.31	29,373,138.69	19,978,456.77	364,962,251.14
1) 处置或报废	736,059.24	165,291,495.39	1,710,591.23	1,460,346.37	577,438.67	8,890,883.91	7,406,291.98	2,786,257.83	26,450,224.06	3,188,141.93	218,497,740.61
2) 转入在建工程		128,936.25									128,936.25
3) 合并范围变动减少		28,948,799.32	2,119,928.22	17,346,404.87	549,764.93	21,459,832.06	44,984,164.93	11,213,450.48	2,922,914.63	16,790,314.84	146,335,574.28
期末数	2,406,333,442.57	1,780,407,029.66	38,782,082.76	170,050,925.71	94,122,531.37	200,182,884.85	363,039,115.33	89,826,347.45	779,040,119.51	75,895,159.19	5,997,679,638.40
累计折旧											

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
期初数	634,515,600.90	1,112,984,933.37	23,557,101.58	114,479,385.63	43,494,080.45	127,822,781.30	263,418,537.10	56,779,938.97	395,593,466.82	48,653,071.13	2,821,298,897.25
本期增 加金额	59,864,912.65	102,573,588.66	2,488,238.40	6,170,399.68	3,135,357.07	12,386,987.86	15,065,033.60	6,135,168.04	35,136,008.20	4,982,420.21	247,938,114.37
1) 计提	59,636,863.76	101,326,813.49	2,483,083.49	6,170,399.68	3,135,357.07	12,386,987.86	15,065,033.60	6,135,168.04	35,136,008.20	4,982,420.21	246,458,135.40
2) 汇率 差异	228,048.89	1,246,775.17	5,154.91								1,479,978.97
本期减 少金额	340,088.47	122,987,498.14	2,306,239.62	1,585,054.16	658,342.92	13,593,314.03	29,695,627.82	3,730,233.20	23,164,382.79	9,926,929.68	207,987,710.83
1) 处置 或报废	340,088.47	112,579,939.62	1,269,347.17	1,121,579.38	387,580.93	8,041,832.93	5,249,589.68	2,226,821.16	21,927,968.14	2,276,962.97	155,421,710.45
2) 转入 在建工程		7,733.18									7,733.18
3) 合并 范围变动减 少		10,399,825.34	1,036,892.45	463,474.78	270,761.99	5,551,481.10	24,446,038.14	1,503,412.04	1,236,414.65	7,649,966.71	52,558,267.20
期末数	694,040,425.08	1,092,571,023.89	23,739,100.36	119,064,731.15	45,971,094.60	126,616,455.13	248,787,942.88	59,184,873.81	407,565,092.23	43,708,561.66	2,861,249,300.79
减值准备											
期初数	11,403,645.60	48,135,661.43	36,086.54	6,682,434.46	10,410,536.64	4,753,584.04	32,346,456.40	739,369.58	7,068,129.90	973,311.69	122,549,216.28
本期增 加金额		8,888,928.81									8,888,928.81
1) 计提		8,888,928.81									8,888,928.81

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
本期减少金额	34,449.24	9,665,685.48	6,883.74	248,264.98		506,239.54	1,255,477.89	100,190.02	508,225.37	431,191.24	12,756,607.50
1) 处置或报废	34,449.24	9,665,685.48	6,883.74	248,264.98		506,239.54	1,255,477.89	100,190.02	508,225.37	431,191.24	12,756,607.50
期末数	11,369,196.36	47,358,904.76	29,202.80	6,434,169.48	10,410,536.64	4,247,344.50	31,090,978.51	639,179.56	6,559,904.53	542,120.45	118,681,537.59
账面价值											
期末账面价值	1,700,923,821.13	640,477,101.01	15,013,779.60	44,552,025.08	37,740,900.13	69,319,085.22	83,160,193.94	30,002,294.08	364,915,122.75	31,644,477.08	3,017,748,800.02
期初账面价值	1,710,209,124.73	613,113,311.24	10,951,568.07	41,119,981.29	33,501,837.51	58,015,781.57	106,060,088.34	35,509,270.47	226,015,587.51	36,220,884.07	2,870,717,434.80

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机械设备	13,787,300.88	
小 计	13,787,300.88	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河冶科技投资建设粉末冶金高速钢生产线项目				11,259,714.78		11,259,714.78
安泰北方年产5000吨高端稀土永磁制品项目				82,905,419.39		82,905,419.39
安泰环境投资建设安平高通量膜产业化项目				38,579,818.16		38,579,818.16
零星工程及技术改造	88,035,508.70		88,035,508.70	91,785,806.12		91,785,806.12
河冶科技25MN开坯产线建设项目	31,314,856.31		31,314,856.31			
合 计	119,350,365.01		119,350,365.01	224,530,758.45		224,530,758.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
河冶科技 25MN 开坯产线 建设项目	49,765,000.00		31,314,856.31			31,314,856.31
安泰北方年产 5000 吨高 端稀土永磁制品项目	372,662,823.02	82,905,419.39	199,798,535.75	279,403,843.36	3,300,111.78	
河冶科技投资建设粉末 冶金高速钢生产线项目	49,194,000.00	11,259,714.78		11,259,714.78		
小 计	471,621,823.02	94,165,134.17	231,113,392.06	290,663,558.14	3,300,111.78	31,314,856.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
河冶科技 25MN 开坯产线 建设项目	62.93	80.00				自有
安泰北方年产 5000 吨高 端稀土永磁制品项目	100.00	100.00	1,959,628.27	1,959,628.27	3.20	贷款、自有
河冶科技投资建设粉末 冶金高速钢生产线项目	100.00	100.00				自有
小 计			1,959,628.27	1,959,628.27		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	70,619,491.18		70,619,491.18
本期增加金额	271,724.04	353,097.35	624,821.39
1) 租入	271,724.04	353,097.35	624,821.39
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	70,891,215.22	353,097.35	71,244,312.57
累计折旧			
期初数	28,283,112.70		28,283,112.70
本期增加金额	10,305,131.99	9,808.26	10,314,940.25
1) 计提	10,305,131.99	9,808.26	10,314,940.25
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	38,588,244.69	9,808.26	38,598,052.95
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	32,302,970.53	343,289.09	32,646,259.62
期初账面价值	42,336,378.48		42,336,378.48

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
账面原值					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
期 初 数	337,821,182.07	362,834,394.37	286,004,388.91	29,225,307.44	1,015,885,272.79
本 期 增加金额			5,000,000.00	9,621,091.37	14,621,091.37
1) 购 置			5,000,000.00	9,279,292.48	14,279,292.48
2) 内 部研发				339,433.96	339,433.96
3) 汇 率差异				2,364.93	2,364.93
本 期 减少金额		29,028,987.72			29,028,987.72
1) 处 置					
2) 合 并范围变 动减少		29,028,987.72			29,028,987.72
期 末 数	337,821,182.07	333,805,406.65	291,004,388.91	38,846,398.81	1,001,477,376.44
累计摊销					
期 初 数	97,185,283.40	244,942,837.94	174,945,401.60	17,417,758.92	534,491,281.86
本 期 增加金额	6,878,586.63	13,154,244.34	5,422,545.37	3,164,699.11	28,620,075.45
1) 计 提	6,878,586.63	13,154,244.34	5,422,545.37	3,162,208.24	28,617,584.58
2) 汇 率差异				2,490.87	2,490.87
本 期 减少金额		3,785,381.74			3,785,381.74
1) 处 置					
2) 合 并范围变 动减少		3,785,381.74			3,785,381.74
期 末 数	104,063,870.03	254,311,700.54	180,367,946.97	20,582,458.03	559,325,975.57
减值准备					
期 初 数		6,509,677.27	92,414,836.75		98,924,514.02
本 期					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
增加金额					
1) 计 提					
本 期 减少金额					
1) 处 置					
期 末 数		6,509,677.27	92,414,836.75		98,924,514.02
账面价值					
期 末 账面价值	233,757,312.04	72,984,028.84	18,221,605.19	18,263,940.78	343,226,886.85
期 初 账面价值	240,635,898.67	111,381,879.16	18,644,150.56	11,807,548.52	382,469,476.91

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 54.90%。

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
开发支出	3,785,151.57		3,785,151.57	2,800,168.44		2,800,168.44
合 计	3,785,151.57		3,785,151.57	2,800,168.44		2,800,168.44

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六（二）之说明。

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	623,268,428.03	38,536,351.80	584,732,076.23

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	
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	623,268,428.03	38,536,351.80	584,732,076.23

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			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
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	623,268,428.03				623,268,428.03

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
合 计	38,536,351.80					38,536,351.80

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组 组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和 依据	资产组或资产组组合是否 与购买日、以前年度商誉 减值测试时所确定的资产 组或资产组组合一致
海美格磁石技术(深圳)有限公司	海美格磁石技术(深圳)有限公司资产组组合；海美格磁石技术(深圳)有限公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	海美格磁石技术(深圳)有限公司	是
河冶科技股份有限公司	河冶科技股份有限公司资产组组合；河冶科技股份有限公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	河冶科技股份有限公司	是
天津三英焊业股份有限公司	天津三英焊业股份有限公司资产组组合；天津三英焊业股份有限公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	天津三英焊业股份有限公司	是
安泰天龙钨钼科技有限公司	安泰天龙钨钼科技有限公司资产组组合；安泰天龙钨钼科技有限公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	安泰天龙钨钼科技有限公司	是
安泰爱科科技有限公司	安泰爱科科技有限公司资产组组合；安泰爱科科技有限公司与商誉有关的资产组能够独立于其他资产或者资产组产生现金流入	安泰爱科科技有限公司	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

安泰天龙钨钼科技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 年收入增长率 4.93%-7.50%，永续经营阶段将保持稳定的收入水平，增长率为 0%，息税前利润增长率 11.39%-18.92%。

公司预测现金流量所采用的折现率是 10.94%，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。

经减值测试安泰天龙钨钼科技有限公司资产组的可收回金额 203,300.00 万元，大于其账面价值 136,520.27 万元与商誉（对应 100%股权）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

（6）其他说明

公司及公司之子公司安泰创业投资（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相关的商誉。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁房屋使用权	2,954,667.02		1,477,333.68		1,477,333.34
租赁房屋改良支出	40,583,012.24	23,858,278.15	11,717,540.52	36,388,900.38	16,334,849.49
工装改良支出	13,127,712.62	20,322,481.61	10,554,030.02		22,896,164.21
合 计	56,665,391.88	44,180,759.76	23,748,904.22	36,388,900.38	40,708,347.04

[注] 其他减少的原因：合并范围减少所致

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	278,857,057.00	42,044,084.87	348,301,987.43	52,505,564.69
内部交易未实现利润	4,790,126.27	718,518.94	2,759,349.49	413,902.42
政府补助	3,713,549.35	557,032.40	4,151,557.88	622,733.68
租赁负债	30,969,675.40	4,648,364.06	40,700,205.90	6,119,378.75
其他权益工具投资公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
股权激励影响	107,247,585.00	16,087,137.75	31,716,705.00	4,757,505.75

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	430,577,993.02	64,805,138.02	432,629,805.70	65,169,085.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并评估增值	73,480,202.66	11,022,030.40	83,921,430.30	12,588,214.55
使用权资产	32,221,843.38	4,836,114.30	41,900,962.24	6,299,333.19
固定资产一次性扣除	3,169,794.85	475,469.22	3,537,553.33	530,633.00
合 计	108,871,840.89	16,333,613.92	129,359,945.87	19,418,180.74

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	109,391,054.48		109,391,054.48	63,476,480.47		63,476,480.47
合 计	109,391,054.48		109,391,054.48	63,476,480.47		63,476,480.47

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	91,597,614.41	91,597,614.41	保证金	保证金
应收票据	75,843,486.64	75,843,486.64	已背书未到期	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
合 计	167,441,101.05	167,441,101.05		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	332,605,441.48	332,605,441.48	保证金及冻结资金	保证金及冻结资金
应收票据	99,739,338.89	99,739,338.89	已背书未到期	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	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收款项融资	2,256,402.30	2,256,402.30	质押	应收款项融资质押
合 计	434,601,182.67	434,601,182.67		

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	110,000,000.00
未到期应付利息	66,111.10	84,944.44
未终止确认的应收票据贴现		29,223,654.55
合 计	100,066,111.10	139,308,598.99

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,157,435,548.53	1,327,138,853.23
合 计	1,157,435,548.53	1,327,138,853.23

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,530,112,636.44	1,183,225,498.42
1 -2 年	17,125,214.09	58,533,567.56
2 -3 年	5,817,577.50	9,436,010.34
3 年以上	14,618,926.39	81,291,442.74
合 计	1,567,674,354.42	1,332,486,519.06

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	378,905,915.54	474,218,174.92
合 计	378,905,915.54	474,218,174.92

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	183,644,947.45	966,598,615.67	958,773,109.78	191,470,453.34
离职后福利—设定提存计划	6,091,194.93	121,068,243.68	121,361,611.87	5,797,826.74
辞退福利	1,423,262.30	708,872.65	803,381.65	1,328,753.30
合 计	191,159,404.68	1,088,375,732.00	1,080,938,103.30	198,597,033.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	87,810,995.36	667,182,212.43	657,823,830.28	97,169,377.51
职工福利费		42,112,203.45	42,112,203.45	
社会保险费	1,908,532.01	53,853,523.22	53,909,245.62	1,852,809.61
其中：医疗保险费	1,743,768.64	49,508,540.41	49,540,205.10	1,712,103.95
工伤保险费	112,326.52	3,649,628.21	3,669,194.93	92,759.80
生育保险费	52,436.85	695,354.60	699,845.59	47,945.86
住房公积金	13,258,619.62	55,636,643.92	55,941,350.29	12,953,913.25
工会经费和职工教育经费	79,556,876.19	20,059,477.63	20,228,915.96	79,387,437.86
其他短期薪酬	1,109,924.27	127,754,555.02	128,757,564.18	106,915.11
小 计	183,644,947.45	966,598,615.67	958,773,109.78	191,470,453.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,488,649.33	84,932,416.83	85,238,737.56	2,182,328.60
失业保险费	178,846.31	2,953,028.01	2,961,381.30	170,493.02
企业年金缴费	3,423,699.29	33,182,798.84	33,161,493.01	3,445,005.12
小 计	6,091,194.93	121,068,243.68	121,361,611.87	5,797,826.74

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,246,899.32	19,716,651.15

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,728,317.64	4,895,826.46
城市维护建设税	1,020,594.64	578,431.58
教育费附加	538,338.63	265,273.80
地方教育附加	332,186.58	150,143.28
代扣代缴个人所得税	1,972,698.85	2,158,446.57
印花税	1,435,707.88	1,895,373.34
房产税	389,074.09	333,799.96
土地使用税	249,606.40	140,570.20
其他	1,058,601.27	652,694.77
合 计	20,972,025.30	30,787,211.11

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	6,859,953.36	58,824,542.87
其他应付款	175,769,046.16	190,824,363.23
合 计	182,628,999.52	249,648,906.10

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	6,859,953.36	58,824,542.87
小 计	6,859,953.36	58,824,542.87

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代垫款	4,381,964.52	6,028,670.31
押金	4,137,923.72	3,051,428.54
限制性股票回购义务	101,888,200.00	107,131,200.00

项 目	期末数	期初数
往来款	65,360,957.92	74,613,064.38
小 计	175,769,046.16	190,824,363.23

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	101,888,200.00	未到回购期
小 计	101,888,200.00	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	8,829,230.02	9,897,435.18
合 计	28,829,230.02	9,897,435.18

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	44,531,407.84	50,347,992.48
未终止确认的应收票据对应的负债	75,843,486.64	70,515,684.34
合 计	120,374,894.48	120,863,676.82

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	750,000,000.00	650,000,000.00
未到期应付利息	496,527.76	496,527.78
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合 计	730,496,527.76	650,496,527.78

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	32,337,304.15	48,631,868.37
减：未确认融资费用	1,653,891.12	4,529,411.41
减：一年内到期的租赁负债	8,829,230.02	9,897,435.18
合 计	21,854,183.01	34,205,021.78

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	131,693,332.76	69,436,038.12
合 计	131,693,332.76	69,436,038.12

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入课题资金	69,436,038.12	130,365,973.44	68,108,678.80	131,693,332.76	
小 计	69,436,038.12	130,365,973.44	68,108,678.80	131,693,332.76	

34. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	48,205,905.35	28,450,000.00	9,492,718.34	67,163,187.01	详见八政府补助
与收益相关的政府补助	2,072,366.95	14,014,200.00	4,129,479.21	11,957,087.74	详见八政府补助
合 计	50,278,272.30	42,464,200.00	13,622,197.55	79,120,274.75	

35. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,050,788,097.00				-70,000.00	-70,000.00	1,050,718,097.00

(2) 其他说明

本公司注册资本减少 70,000.00 元,系股权激励计划首次授予中的 1 名激励对象因病身故(死亡),根据《安泰科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定予以回购注销,涉及已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 70,000 股。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,774,563,434.26	60,681,621.25	56,918,889.73	2,778,326,165.78
其他资本公积	126,431,847.26	97,317,581.50		223,749,428.76
合 计	2,900,995,281.52	157,999,202.75	56,918,889.73	3,002,075,594.54

(2) 其他说明

1) 股本溢价变动

① 股权激励计划首次授予中的 1 名激励对象因病身故(死亡),根据《安泰科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定予以回购注销,该股权回购事项导致的股本溢价减少 231,000.00 元;

② 本公司本期处置子公司安泰环境工程技术有限公司部分股权,丧失对安泰环境的控制权,导致股本溢价减少 56,687,889.73 元;

③ 本公司之子公司河冶科技股份有限公司收购其控股子公司河冶精密工模具(河北)有限公司的少数股东股权,导致股本溢价增加 1,376,102.32 元;

④ 本公司收购子公司河冶科技股份有限公司少数股东股权,导致股本溢价增加 30,894,843.43 元;

⑤ 本公司之子公司河冶科技股份有限公司减资回购少数股东股权,导致股本溢价增加 24,145,681.51 元;

⑥ 本公司之子公司安泰天龙钨钼科技有限公司收购其控股子公司威海多晶钨钼科技有限公司的少数股东股权,导致股本溢价增加 1,663,634.89 元;

⑦ 本公司之子公司安泰爱科科技有限公司减资回购少数股东股权,导致股本溢价增加 2,601,359.10 元。

2) 其他资本公积增加

① 本期计提股份支付费用导致其他资本公积增加 36,505,692.00 元;

② 本期因激励股权公允价值变动确认递延所得税资产导致其他资本公积增加 5,800,793.17 元;

③ 本期处置子公司安泰环境工程技术有限公司部分股权,丧失对安泰环境的控制权,对其股权投资的核算方法由成本法转为权益法,对持有的安泰环境剩余股权按照权益法核算确认的资本公积增加 54,414,517.23 元;

④ 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导致增加资本公积 1,013.71 元;

⑤ 公司下属控股子公司安泰爱科科技有限公司分红比例与享有股权份额不一致导致增加资本公积 595,565.39 元。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	107,131,200.00		5,243,000.00	101,888,200.00
合 计	107,131,200.00		5,243,000.00	101,888,200.00

(2) 其他说明

限制性股票回购义务减少,系股权激励计划首次授予中的 1 名激励对象因病身故(死亡),根据《安泰科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定予以回购注销,该股权回购事项导致库存股减少;分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销的现金股利,导致库存股减少。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		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：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-5,147,000.00						-5,147,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-5,147,000.00						-5,147,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	2,552,022.19	3,676,513.78			2,444,881.67	1,231,632.11	4,996,903.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
外币财务报表折算差额	2,552,022.19	3,676,513.78			2,444,881.67	1,231,632.11	4,996,903.86
其他综合收益合计	-2,594,977.81	3,676,513.78			2,444,881.67	1,231,632.11	-150,096.14

39. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,014,612.57	37,053,161.17	30,525,182.83	7,542,590.91
合 计	1,014,612.57	37,053,161.17	30,525,182.83	7,542,590.91

40. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	238,503,194.30	32,519,574.78		271,022,769.08
任意盈余公积	151,570,222.26			151,570,222.26
合 计	390,073,416.56	32,519,574.78		422,592,991.34

(2) 其他说明

本期盈余公积的增加系根据母公司净利润 325,195,747.78 元的 10%计提盈余公积。

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	890,738,697.31	780,533,023.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		35,574.02
调整后期初未分配利润	890,738,697.31	780,568,597.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,396,423.19	249,487,796.12
减：提取法定盈余公积	32,519,574.78	6,738,141.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,935,853.49	125,790,527.05
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		6,789,028.00
期末未分配利润	1,146,679,692.23	890,738,697.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,515,408,915.71	6,203,478,636.53	8,129,128,548.61	6,709,028,819.85
其他业务收入	57,877,876.56	41,394,055.60	58,359,165.53	40,376,830.02
合 计	7,573,286,792.27	6,244,872,692.13	8,187,487,714.14	6,749,405,649.87
其中：与客户之间的 合同产生的收入	7,573,286,792.27	6,244,872,692.13	8,187,487,714.14	6,749,405,649.87

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
先进功能材料及器件	2,802,587,217.86	2,322,687,783.46	3,110,101,785.08	2,576,628,368.17
粉末冶金材料及制品	2,961,553,602.84	2,367,469,923.83	2,848,507,533.31	2,333,852,335.59
高品质特钢及焊接材料	1,650,949,399.36	1,448,332,115.02	1,574,864,848.42	1,388,692,956.26
环保与高端科技服务业	158,196,572.21	106,382,869.82	654,013,547.33	450,231,989.85
小 计	7,573,286,792.27	6,244,872,692.13	8,187,487,714.14	6,749,405,649.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,508,965,275.90	4,544,107,405.34	5,745,985,160.12	4,781,645,527.20
境外	2,064,321,516.37	1,700,765,286.79	2,441,502,554.02	1,967,760,122.67
小 计	7,573,286,792.27	6,244,872,692.13	8,187,487,714.14	6,749,405,649.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	24,688,464.70	24,610,690.64
城市维护建设税	11,299,486.53	13,522,620.75
印花税	6,703,854.32	7,531,543.31

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	6,622,611.64	6,191,905.32
教育费附加	5,015,426.23	5,868,352.02
地方教育附加	3,343,617.56	3,953,918.27
水利建设基金及水资源费	80,549.06	77,368.56
车船税	63,478.75	49,920.98
其他	179,063.86	138,609.66
合 计	57,996,552.65	61,944,929.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	66,704,539.74	64,172,828.82
中介费	15,484,532.76	20,249,905.24
差旅费	9,649,809.83	8,804,979.66
业务招待费	6,769,414.02	5,535,617.72
广告展览费	6,190,217.00	4,154,391.59
会议费	1,204,209.62	781,969.81
办公费	832,034.43	870,953.37
折旧费	295,643.67	286,635.18
交通费	132,486.75	340,855.14
房屋占用费	95,907.04	725,313.44
其他	16,338,379.51	24,983,526.64
合 计	123,697,174.37	130,906,976.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	250,717,391.34	268,555,607.61
股份支付费用	36,505,692.00	27,709,956.00
固定资产折旧	16,463,231.73	18,785,427.91

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	15,412,344.25	15,469,329.74
办公费	10,255,998.08	11,343,681.33
修理费	10,418,025.27	8,162,869.98
房屋占用费	9,983,712.57	6,513,638.10
中介机构服务费	7,084,095.80	9,483,454.95
业务招待费	5,791,586.47	4,898,910.21
差旅费	5,549,752.88	4,978,494.17
水电费	3,416,230.28	4,160,724.48
党建费	2,009,855.27	2,391,044.40
交通费	1,909,334.59	2,299,280.83
邮电通讯费	1,329,364.53	1,519,053.06
其他	26,736,785.90	37,510,046.07
合 计	403,583,400.96	423,781,518.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	242,871,198.29	282,131,981.47
职工薪酬	101,890,654.16	102,590,134.83
测试化验加工费	34,258,027.13	31,234,629.12
折旧与摊销	25,393,406.72	30,056,176.42
委托研发费	3,578,107.04	4,098,950.02
其他	110,605,018.42	65,540,271.91
合 计	518,596,411.76	515,652,143.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,504,396.40	23,335,757.02
减：利息收入	27,316,775.37	28,403,740.05

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-19,702,613.31	-26,244,971.37
银行手续费	3,589,966.33	3,217,006.60
其他	1,140,347.58	3,403,675.36
合 计	-22,784,678.37	-24,692,272.44

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	9,492,718.34	4,376,311.67	9,492,718.34
与收益相关的政府补助	17,847,787.88	31,232,765.51	17,847,787.88
代扣个人所得税手续费返还	337,978.25	469,639.25	
增值税加计抵减	57,818,947.58	11,820,286.96	
合 计	85,497,432.05	47,899,003.39	27,340,506.22

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,850,020.57	-7,543,107.62
处置长期股权投资产生的投资收益	56,995,987.30	14,997,294.24
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	73,592,811.69	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,701,660.82	2,001,000.00
合 计	146,140,480.38	9,455,186.62

(2) 其他说明

2023年11月27日，安泰科技公司召开第八届董事会第十六次临时会议，审议通过《安泰科技股份有限公司关于转让持有安泰环境部分股权的议案》，在北京产权交易所公开挂牌转让安泰环境14%股权。2024年5月完成股份转让，交易完成后，安泰科技对安泰环境的持股比例由32.0767%下降至18.0767%，丧失对安泰环境的控制权，安泰环境不再纳入合并范围，此项交易导致安泰科技公司因处置长期股权投资产生的投资收益5,699.60万元；丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得7,359.28万元。

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	56,548.76	-340,459.75
应收账款坏账损失	-1,243,244.78	-3,824,690.34
其他应收款坏账损失	35,125.79	-1,112,651.62
合 计	-1,151,570.23	-5,277,801.71

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,770,944.82	-4,625,565.50
合同资产减值损失	-8,944.29	-29,637.63
固定资产减值损失	-8,888,928.81	-867,987.06
合 计	-17,668,817.92	-5,523,190.19

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-14,973,767.24	-7,594,787.15	-14,973,767.24
合 计	-14,973,767.24	-7,594,787.15	-14,973,767.24

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	137,800.98	155,541.68	137,800.98
非流动资产毁损报废利得	800,600.54	529,932.63	800,600.54
无法支付的应付款项	1,021,710.77	107,484.47	1,021,710.77
其他	1,704,232.68	1,348,010.27	1,704,232.68
合 计	3,664,344.97	2,140,969.05	3,664,344.97

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	3,262,218.69	4,175,170.31	3,262,218.69
其他	1,325,315.63	1,686,342.51	1,325,315.63
合 计	4,587,534.32	5,961,512.82	4,587,534.32

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,823,652.74	23,331,121.08
递延所得税费用	-8,877,353.68	-1,232,813.49
合 计	9,946,299.06	22,098,307.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	444,245,806.46	365,626,635.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	66,636,870.97	54,843,995.28
子公司适用不同税率的影响	1,603,371.12	1,048,708.03
调整以前期间所得税的影响	1,541,036.02	248,654.38
非应税收入的影响	-2,946,931.34	-11,246,857.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,593,231.09	4,614,092.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,741,641.58	334,314.84
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	669,411.67	15,266,653.79
其他	3,735,828.20	3,663,188.91
税法规定的额外可扣除费用	-63,144,877.09	-46,674,441.96
所得税费用	9,946,299.06	22,098,307.59

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	406,023,394.58	231,162,037.66
购建无形资产支付的现金	5,179,980.00	196,265.65
购建其他长期资产支付的现金	24,518,648.53	
合 计	435,722,023.11	231,358,303.31

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	27,316,775.37	28,403,740.05
除税收返还以外的政府补助	60,378,287.90	57,071,072.86
退还保证金押金等	2,962,524.50	8,945,749.33
收到国家课题拨款	85,723,568.12	56,362,920.00
其他	2,144,680.81	420,000.00
合 计	178,525,836.70	151,203,482.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费	3,589,966.33	3,217,006.60
保函履约等保证金	2,812,987.66	10,719,552.28
扣除职工薪酬、折旧及摊销后的管理费用、销售费用	101,143,895.56	76,302,718.44
支付国家课题拨款	15,421,519.37	
其他	26,761,491.08	2,067,215.95
合 计	149,729,860.00	92,306,493.27

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司支付的现金净额	101,914,604.01	
合 计	101,914,604.01	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金退回	466,250,333.20	715,272,403.70
保函保证金	4,332,118.94	4,043,505.00
商业承兑汇票贴现		28,823,952.87
合 计	470,582,452.14	748,139,861.57

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票保证金	251,063,244.71	677,557,761.16
回购股份支付的现金	135,427,647.42	
购买子公司少数股权支付的现金	151,748,493.97	
股权激励回购款	287,000.00	
支付的使用权资产租赁费	11,249,795.95	12,521,848.84
合 计	549,776,182.05	690,079,610.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	434,299,507.40	343,528,327.58
加：资产减值准备	17,668,817.92	5,523,190.19
信用减值准备	1,151,570.23	5,277,801.71
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,773,075.65	263,760,664.26
无形资产摊销	28,617,584.58	31,429,454.69
长期待摊费用摊销	23,748,904.22	20,186,057.75
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）	14,973,767.24	7,594,787.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,461,618.15	3,645,237.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“－”号填列）	19,504,396.40	23,335,757.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-146,140,480.38	-9,455,186.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,593,580.04	-14,040,892.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,742,707.25	3,206,598.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	226,258,548.59	175,162,684.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-162,715,247.30	22,169,865.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-265,893,575.89	-218,318,970.80
其他	326,814,923.04	123,012,544.18
经营活动产生的现金流量净额	769,672,537.06	786,017,921.39
(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		
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	2,667,290,083.61	2,509,944,827.92
减：现金的期初余额	2,509,944,827.92	1,790,399,876.16
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	157,345,255.69	719,544,951.76

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	2,667,290,083.61	2,509,944,827.92
其中：库存现金	131,063.50	126,218.58
可随时用于支付的银行存款	2,667,097,179.86	2,509,818,609.34
可随时用于支付的其他货币资金	61,840.25	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,667,290,083.61	2,509,944,827.92

项 目	期末数	上年年末数
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	上年年末数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	91,517,860.01	330,813,047.29	使用受限制
保函保证金	79,754.40	79,754.40	使用受限制
法院冻结资金		1,712,639.79	使用受限制
小 计	91,597,614.41	332,605,441.48	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			48,884,408.68
其中：美元	5,885,088.81	7.1884	42,304,372.40
欧元	14,179.24	7.5257	106,708.70
日元	3,230,028.00	0.0462	149,227.29
泰铢	29,746,473.40	0.2126	6,324,100.24
澳元	0.01	4.5070	0.05

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
安泰超硬金刚石工具（泰国）有限公司	泰国	泰铢	公司所在国币种

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	243,034,745.74	322,427,621.82

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	101,899,435.41	110,051,370.34
测试化验加工费	34,258,027.13	35,297,388.60
折旧与摊销	25,395,980.93	17,430,779.31
委托外单位研究开发投入	4,309,297.24	4,098,950.02
其他支出	111,023,342.40	103,089,945.06
合 计	519,920,828.85	592,396,055.15
其中：费用化研发支出	518,596,411.76	587,202,882.02
资本化研发支出	1,324,417.09	5,193,173.13

(二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
信息化提升项目	169,716.98	169,716.98	
平台建设项目	2,630,451.46		
减量技术研究		1,154,700.11	
合 计	2,800,168.44	1,324,417.09	

(续上表)

项 目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
信息化提升项目	339,433.96			
平台建设项目				2,630,451.46
减量技术研究				1,154,700.11
合 计	339,433.96			3,785,151.57

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将安泰天龙钨钼科技有限公司等 14 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安泰天龙钨钼科技有限公司	300,000,000.00	北京	制造业	99.68	0.32	非同一控制下企业合并
安泰非晶科技有限责任公司	510,000,000.00	河北、北京	制造业	100.00		设立
北京安泰钢研超硬材料制品有限公司	291,278,447.00	北京	制造业	95.00		设立
河冶科技股份有限公司	230,530,000.00	河北	制造业	78.51		非同一控制下企业合并
海美格磁石技术（深圳）有限公司	113,735,341.37	广东	制造业	56.56		非同一控制下企业合并
北京安泰中科金属材料有限公司	6,372,600.00	北京	制造业	51.00		设立
天津三英焊业股份有限公司	85,000,000.00	天津	制造业	50.588		非同一控制下企业合并
安泰爱科科技有限公司	293,535,100.00	山东	制造业	58.4707		非同一控制下企业合并
安泰（霸州）特种粉业有限公司	103,000,000.00	河北	制造业	50.00		设立
安泰北方科技有限公司	400,000,000.00	内蒙古	制造业	51.00		设立
安泰磁材科技（苏州）有限公司	10,000,000.00	江苏	制造业	51.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京钢研大慧科技发展有限公司	27,828,700.00	北京	商业	100.00		同一控制下企业合并
安泰创业投资（深圳）有限公司	300,000,000.00	北京、深圳	投资	100.00		设立
安泰新材料科技涿州有限公司	5,000,000.00	河北	制造业	100.00		设立

3. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安泰环境工程技术有限公司	140,000,000.00	14.00	公开挂牌转让	2024-6-7	控制权转移	56,995,987.30

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
安泰环境工程技术有限公司	18.0767%	110,406,044.37	180,767,000.00	73,592,811.69	基于评估基准日的评估值	

(2) 其他说明

处置安泰环境 14%股权后，公司持有安泰环境的比例为 18.0767%，根据安泰环境公司章程，董事会由七名董事组成，其中本公司推荐一名。公司对安泰环境重大财务经营决策具有重大影响。

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
河冶精密工模具(河北)有限公司	2024 年 3 月	54.95%	100.00%
河冶科技股份有限公司	2024 年 3 月	57.35%	69.21%
河冶科技股份有限公司	2024 年 3 月	69.21%	78.51%
威海多晶钨钼科技有限公司	2024 年 9 月	67.00%	92.00%
安泰爱科科技有限公司	2024 年 12 月	50.25%	58.47%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	河冶精密工模具(河北)有限公司	河冶科技股份有限公司	河冶科技股份有限公司
购买成本/处置对价			
现金	49,057,413.58	84,552,647.42	
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	49,057,413.58	84,552,647.42	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	51,456,894.53	115,447,490.85	24,145,681.51
差额	2,399,480.95	30,894,843.43	24,145,681.51
其中：调整资本公积	1,376,102.32	30,894,843.43	24,145,681.51
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(续上表)

项 目	威海多晶钨钼科技有限公司	安泰爱科科技有限公司
购买成本/处置对价		
现金	18,138,432.97	
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	18,138,432.97	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,802,067.86	2,601,359.10
差额	1,663,634.89	2,601,359.10
其中：调整资本公积	1,663,634.89	2,601,359.10

项 目	威海多晶钨钼科技有限公司	安泰爱科科技有限公司
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 其他说明

(1) 河冶科技股份有限公司（以下简称河冶科技）系本公司之控股子公司，河冶住商工模具有限公司（现更名为河冶精密工模具(河北)有限公司）系河冶科技控股子公司，其中河冶科技持有其 54.95%股权，住友商事（中国）有限公司（以下简称住友中国）持有其 45.05%股权。住友中国拟转让持有河冶住商 45.05%股权。2023 年 12 月 18 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，审议通过《关于安泰科技控股子公司河冶科技受让河冶住商少数股东股权的议案》，河冶科技通过现金方式，以人民币 4,905.74 万元的价格购买住友中国持有河冶工模具的全部股权。2024 年 3 月，工商手续已变更完成，河冶工模具为河冶科技的全资子公司。

(2) 2023 年 12 月 18 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，审议通过《关于安泰科技受让控股子公司少数股东股权的议案》。2024 年 3 月公司以人民币 8,455.26 万元的价格购买住友中国持有河冶科技 11.85%的股权。本次股权收购后，公司持有河冶科技的股权比例由 57.35%变更为 69.21%。

(3) 2023 年 12 月 18 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，审议通过《关于安泰科技控股子公司减资回购少数股东股权的议案》。2024 年 3 月，河冶科技减资回购住友中国、住友商事株式会社持有河冶科技 6.63%、5.22%的全部股权。本次股权回购后，公司持有河冶科技的股权比例由 69.12%变更为 78.51%，河冶科技注册资本由 26,153 万元变更为 23,053 万元。

(4) 安泰天龙钨钼科技有限公司（以下简称安泰天龙）系本公司之子公司，威海多晶钨钼科技有限公司（以下简称威海多晶）系安泰天龙的控股子公司。2024 年 4 月 25 日，公司召开第八届董事会第十二次会议，审议通过《关于安泰天龙钨钼科技有限公司受让威海多晶钨钼科技有限公司部分股权项目的议案》。2024 年 9 月安泰天龙以人民币 1,813.84 万元的价格购买李猛进先生、初荣玲女士持有威海多晶 25%的股权。本次股权收购后，安泰天龙持有威海多晶的股权比例由 67.00%变更为 92.00%。

(5) 安泰爱科科技有限公司（以下简称安泰爱科）系公司的控股子公司，2024 年 12 月 12 日，公司第九届董事会第一次临时会议审议通过《关于控股子公司安泰爱科回购少数股权暨减资的议案》。安泰爱科以自有资金 5,087.50 万元回购淄博市财金控股集团有限公司、

山东齐赢产业投资发展有限公司合计持有安泰爱科 14.0424%的股权。本次股权收购后，公司持有安泰爱科股权比例由 50.26%变更为 58.47%。

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例（%）	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
河冶科技股份有限公司	21.49	12,410,510.91	4,608,629.35	194,256,138.94
北京安泰钢研超硬材料制品有限公司	5.00	10,094,869.71	6,072,830.82	60,598,475.22
海美格磁石技术（深圳）有限公司	43.44	11,191,884.88	10,523,177.20	79,265,778.74
安泰（霸州）特种粉业有限公司	50.00	18,685,444.62	7,337,066.42	82,646,982.25
安泰爱科科技有限公司	41.53	-1,638,285.85	3,013,062.02	140,263,793.77
安泰北方科技有限公司	49.00	989,404.97	1,646,400.00	211,641,232.49

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
河冶科技股份有限公司	1,013,724,998.41	503,198,753.58	1,516,923,751.99	612,082,895.56	903,495.18
北京安泰钢研超硬材料制品有 限责任公司	458,021,484.75	178,749,246.31	636,770,731.06	151,960,561.65	20,000,000.00
海美格磁石技术（深圳）有限公 司	183,598,394.41	50,714,143.61	234,312,538.02	38,959,583.40	12,488,086.78
安泰（霸州）特种粉业有限公司	174,013,127.27	50,173,648.01	224,186,775.28	51,762,595.68	7,130,215.11

子公司 名称	期末数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
安泰爱科科技有限公司	351,022,632.46	274,581,986.89	625,604,619.35	281,018,103.40	6,839,927.96
安泰北方科技有限公司	426,647,043.44	374,887,362.57	801,534,406.01	256,168,073.18	120,652,206.65
					376,820,279.83

（续上表）

子公司 名称	上年年末数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
河冶科技股份有限公司	1,210,367,028.04	480,888,554.80	1,691,255,582.84	679,625,630.19	532,701.19
北京安泰钢研超硬材料 制品有限责任公司	415,735,873.61	177,736,512.86	593,472,386.47	145,026,621.79	
海美格磁石技术(深圳) 有限公司	177,011,415.43	50,704,743.15	227,716,158.58	31,887,643.28	14,303,717.61
安泰（霸州）特种粉业 有限公司	155,126,905.98	53,971,708.69	209,098,614.67	58,528,748.71	9,119,083.56
安泰爱科科技有限公司	394,163,137.99	286,551,041.30	680,714,179.29	276,536,743.69	7,739,445.36
安泰北方科技有限公司	570,368,564.30	200,409,212.75	770,777,777.05	317,473,759.34	27,249,085.35
					344,722,844.69

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			上年同期数		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
河冶科技股份有 限公司	1,430,381,033.38	47,895,630.79	47,895,630.79	121,878,841.65	53,447,769.25	53,447,769.25
				1,338,195,071.88	53,447,769.25	160,798,923.88

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	491,550,417.55	44,289,589.34	47,966,103.12	106,880,306.04	445,669,381.66	40,768,470.72	43,921,771.71	57,130,066.64
海美格磁石技术(深圳)有限公司	186,010,925.73	25,764,007.54	25,764,007.54	39,134,744.83	170,973,408.20	26,299,657.62	26,299,657.62	31,245,996.05
安泰(霸州)特种粉业有限公司	242,908,647.21	37,370,889.23	37,370,889.23	53,808,790.23	226,984,421.06	20,123,391.66	20,123,391.66	33,746,332.76
安泰爱科科技有限公司	449,404,479.67	-3,293,698.93	-3,293,698.93	13,458,298.84	595,634,892.38	7,728,381.09	7,728,381.09	13,474,185.42
安泰北方科技有限公司	699,485,801.20	2,019,193.82	2,019,193.82	-51,525,051.22	449,512,009.15	11,669,093.10	11,669,093.10	28,995,252.18

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

1. 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州江钨友泰新材料有限公司	赣州	赣州	钨加工	20.00		权益法核算
北京宏福源科技有限公司	北京	北京	电池材料	40.00		权益法核算
北京安泰生物医用材料有限公司	北京	北京	生产	26.5517		权益法核算
苏州六九新材料科技有限公司	苏州	苏州	生产	17.7243		权益法核算
安泰核原新材料科技有限公司	河北	河北	生产	34.00		权益法核算
深圳市启赋安泰投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	30.00		权益法核算
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	22.1615		权益法核算
安泰环境工程技术有限公司	北京	北京	生产	15.4035	2.6731	权益法核算

2. 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

根据苏州六九新材料科技有限公司章程，董事会由五名董事组成，其中本公司派出代表 1 名。由于在被投资单位的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

3. 其他说明

(1) 北京宏福源科技有限公司，公司参股 40%股权，参股公司宏福源自 2016 年以来一直处于停产停业状态，已无实际经营活动，且营业执照于 2018 年 12 月被吊销，公司以股东的身份向法院申请强制清算注销，尚未清算完成，公司 2014 年 11 月已对宏福源股权投资全额计提减值准备。

(2) 2023 年 11 月 27 日，公司召开第八届董事会第十六次临时会议，审议通过《安泰科技股份有限公司关于转让持有安泰环境部分股权的议案》，同意公司在北京产权交易所联合公开挂牌转让安泰环境 14%股权。公司于 2024 年 5 月完成股权转让，对安泰环境的持股比例由 32.0767%变为 18.0767%，丧失控制权。根据安泰环境的公司章程，安泰环境董事会成员为七名，本公司派出一名。由于在被投资单位的董事会中派有代表，并享有相应的实质

性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响，采用权益法对其进行核算。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	28,450,000.00
其中：计入递延收益	28,450,000.00
与收益相关的政府补助	31,590,309.65
其中：计入递延收益	14,014,200.00
计入其他收益	17,438,308.67
计入营业外收入	137,800.98
合 计	60,040,309.65

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	48,205,905.35	28,450,000.00	9,492,718.34	
递延收益	2,072,366.95	14,014,200.00	409,479.21	
小 计	50,278,272.30	42,464,200.00	9,902,197.55	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				67,163,187.01	与资产相关
递延收益			3,720,000.00	11,957,087.74	与收益相关
小 计			3,720,000.00	79,120,274.75	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	27,340,506.22	47,899,003.39
计入营业外收入的政府补助金额	137,800.98	155,541.68

项 目	本期数	上年同期数
冲减成本费用的金额		1,200,592.75
合 计	27,478,307.20	49,255,137.82

九、与金融工具相关的风险

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，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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 2024 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	153,371,764.73	460,115.31
应收账款	1,171,290,131.71	172,938,588.57
其他应收款	59,881,180.16	47,618,895.40
合 计	1,384,543,076.60	221,017,599.28

（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. 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。

2. 外汇风险

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。

本公司期末外币货币性项目情况详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			198,679,830.78	198,679,830.78
2. 其他权益工具投资			83,842,318.22	83,842,318.22
持续以公允价值计量的资产总额			282,522,149.00	282,522,149.00

（二）持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资：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的信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计。

应收款项融资：为银行承兑汇票和供应链票据，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 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	190,000.00	34.68	34.68

(2) 本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冶金自动化研究设计院有限公司	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
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	受同一母公司控制
安泰环境工程技术有限公司	受同一母公司控制
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	受同一母公司控制
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钢研工程设计有限公司	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
河北钢研科技有限公司	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
上海金自天正信息技术有限公司	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
西安钢研高纳航空部件有限公司	受同一母公司控制
青岛钢研昊普科技有限公司	受同一母公司控制
安泰国际贸易有限公司	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
北京钢研新冶电气股份有限公司	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
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一母公司控制
北京安泰六九新材料科技有限公司	联营企业的子公司
山东黑旋风锯业有限公司	其他关联方的子公司
涿州安泰六九新材料科技有限公司	联营企业的子公司
黑旋风锯业股份有限公司	其他关联方
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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国钢研科技集团有限公司	购买商品、接受劳务	374,088.86	720,749.63
冶金自动化研究设计院有限公司	购买商品、接受劳务	288,762.73	47,169.81
北京钢研物业管理有限责任公司	购买商品、接受劳务	8,968,224.28	5,770.62
北京钢研高纳科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	2,110,113.47	3,648,977.60

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
钢铁研究总院有限公司	购买商品、接受劳务	10,128,957.07	13,432,175.45
钢研纳克检测技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	6,456,153.68	5,509,538.23
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	4,066.60	21,509.44
北京钢研柏苑出版有限责任公司	购买商品、接受劳务	71,507.46	66,349.52
赣州江钨友泰新材料有限公司	购买商品、接受劳务		234,215.04
钢研昊普科技有限公司	购买商品、接受劳务	4,507,153.34	3,135,094.73
黑旋风锯业股份有限公司	购买商品、接受劳务	21,866,168.40	17,494,375.48
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		8,176,171.68
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	4,993,402.52	8,127,349.09
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		754.72
北京安泰六九新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务		457,409.54
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	购买商品、接受劳务	31,663.72	103,093.80
山东黑旋风锯业有限公司	购买商品、接受劳务	172,946.90	74,650.44
安泰环境工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	15,196,960.67	
青岛钢研纳克检测防护技术有限公司	购买商品、接受劳务		6,452.83
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	购买商品、接受劳务	18,053.10	
合 计		75,188,222.80	61,261,807.65

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
钢铁研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	19,599,300.45	9,388,886.78
涿州钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	4,770,042.40	3,980,471.50
中国钢研科技集团有限公司	销售商品、提供劳务	5,032,720.40	13,667,367.50
钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	27,490,725.52	6,230,252.49
北京钢研高纳科技股份	销售商品、提供劳务	530,653.82	852,547.44

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
有限公司			
涿州安泰六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,789,682.14	1,456,727.24
安泰核原新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,069,353.64	839,372.35
冶金自动化研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	707,495.59	441,035.42
北京安泰六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务		558,300.94
北京钢研物业管理有限责任公司	销售商品、提供劳务		6,159.29
钢研纳克检测技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	971,378.48	475,489.88
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	6,566.05	14,575.47
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	8,301.89	
北京金自天正智能控制股份有限公司	销售商品、提供劳务		18,434.63
北京安泰生物医用材料有限公司	销售商品、提供劳务	141.51	42,701.02
钢研工程设计有限公司	销售商品、提供劳务		13,301.89
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	8,486.24	403,479.28
苏州六九新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	113,645.82	237,492.66
北京金自天成液压技术有限责任公司	销售商品、提供劳务		13,301.89
河北钢研科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,814.16	5,301.78
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	销售商品、提供劳务	43,371.42	33,982.30
青岛新力通工业有限责任公司	销售商品、提供劳务		153,982.30
上海金自天正信息技术有限公司	销售商品、提供劳务		117,918.58
江苏钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	119,520.19	69,637.18
西安钢研高纳航空部件有限公司	销售商品、提供劳务	61,244.60	58,847.43

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司	销售商品、提供劳务	92,920.35	380.53
安泰环境工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	5,681,608.62	
青岛钢研昊普科技有限公司	销售商品、提供劳务	73,999.11	
合 计		68,177,972.40	39,079,947.77

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
安泰环境工程技术有限公司	房屋	14,158,346.48	
涿州安泰六九新材料科技有限公司	房屋	1,772,836.89	1,448,930.31
北京安泰六九新材料科技有限公司	房屋	182,711.32	151,044.43
河北钢研科技有限公司	房屋	1,556,774.60	1,539,693.14
钢铁研究总院有限公司	房屋	3,769,145.66	3,712,829.07
安泰核原新材料科技有限公司	房屋	805,974.52	711,670.26
北京钢研高纳科技股份有限公司	房屋	352,893.09	223,434.11
钢研昊普科技有限公司	房屋		1,626,250.75
钢研纳克检测技术股份有限公司	房屋	1,095,652.24	259,410.86
涿州钢研昊普科技有限公司	房屋	1,662,674.10	
合 计		25,357,008.90	9,673,262.93

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
中国钢研科技集团有限公司	房屋		4,095,029.53		413,833.12

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中国钢研科技集团有限公司	房租		4,194,908.30		375,023.10

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,715,041.65	7,589,193.55

4. 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
物业水电取暖垫款	中国钢研科技集团有限公司	796,561.74	1,144,994.95

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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			520,921.00	
应收款项融资	钢铁研究总院有限公司	1,050,681.90			
应收款项融资	安泰环境工程技术有限公司	4,535,970.32			
应收款项融资	苏州六九新材料科技有限公司	14,509.02			
小 计		5,601,161.24		520,921.00	
应收票据	北京钢研高纳科技股份有限公司	37,110.00	111.33	1,689,000.00	5,067.00
应收票据	钢研昊普科技有限公司	2,575,396.96	7,726.19		
应收票据	钢研纳克检测技	124,559.00	373.68		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	术股份有限公司				
应收票据	江苏钢研昊普科技有限公司	6,800.00	20.40		
应收票据	青岛钢研昊普科技有限公司	83,619.00	250.86		
应收票据	冶金自动化研究设计院有限公司	366,100.00	1,098.30		
小 计		3,193,584.96	9,580.76	1,689,000.00	5,067.00
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
应收账款	新冶高科技集团有限公司			371,770.00	371,770.00
应收账款	钢铁研究总院有限公司	2,275,810.46	9,950.14	348,194.52	2,616.05
应收账款	北京钢研高纳科技股份有限公司	189,700.00	569.10	164,880.00	534.40
应收账款	冶金自动化研究设计院有限公司	715,280.00	80,064.00	374,930.00	26,245.10
应收账款	安泰核原新材料科技有限公司	163,645.26	1,636.45	74,100.10	741.00
应收账款	涿州安泰六九新材料科技有限公司	148,785.07	139,791.89	227,821.40	227,821.40
应收账款	涿州钢研昊普科技有限公司	261,840.00	5,236.80		
应收账款	钢研纳克检测技术股份有限公司			2,000.00	30.00
应收账款	中国钢研科技集团有限公司			300,000.00	900.00
应收账款	中联先进钢铁材料技术有限责任公司			488.60	1.47
应收账款	西安钢研高纳航空部件有限公司	69,206.40	1,038.10		
应收账款	安泰环境工程技术有限公司	7,640,844.70	200,418.84		
应收账款	江苏钢研昊普科	5,720.00	57.20		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	技有限公司				
小 计		15,928,315.58	4,896,246.21	6,458,879.06	5,225,353.86
预付款项	钢铁研究总院有限公司	3,419,613.01		2,059,100.00	
预付款项	钢研纳克检测技术股份有限公司	307,172.04		212,019.51	
预付款项	北京钢研新冶工程技术中心有限公司			20,000.00	
预付款项	中国钢研科技集团有限公司	77,746.50		79,671.50	
预付款项	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司			200,000.07	
预付款项	钢研工程设计有限公司			883,200.00	
预付款项	北京中实国金国际实验室能力验证研究有限公司	17,350.00			
小 计		3,821,881.55		3,453,991.08	
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
其他应收款	安泰核原新材料科技有限公司	143,549.25	430.65	482,756.15	1,448.27
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			10,730.50	32.19
小 计		143,549.25	430.65	610,842.70	118,836.51
应收股利	安泰环境工程技术有限公司	47,618,044.72			
小 计		47,618,044.72			
其他非流动资产	安泰环境工程技术有限公司	18,792,000.00			
小 计		18,792,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	新冶高科技集团有限公司	1,595,786.22	1,469,300.00
应付账款	北京钢研新冶工程技术中心有限公司	808,190.00	1,247,690.00
应付账款	北京钢研高纳科技股份有限公司	592,029.59	124,428.90
应付账款	钢铁研究总院有限公司	3,526,522.90	4,292,306.31
应付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	312,817.04	306,584.12
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	4,923,360.00	4,933,701.88
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	河北钢研科技有限公司	382,861.66	703,928.57
应付账款	黑旋风锯业股份有限公司	2,394,785.60	394,189.67
应付账款	钢研昊普科技有限公司	805,174.16	1,531,303.80
应付账款	北京钢研物业管理有限责任公司		13,013.43
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		99,449.06
应付账款	安泰国际贸易有限公司	14,411.61	5,079,181.13
应付账款	钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司		7,300.00
应付账款	青岛钢研纳克检测防护技术有限公司		6,840.00
应付账款	中联先进钢铁材料技术有限责任公司	1,068,666.57	
应付账款	安泰环境工程技术有限公司	10,427,623.77	
小 计		27,286,770.72	20,643,758.47
合同负债	安泰国际贸易有限公司		117,900.55
合同负债	安泰核原新材料科技有限公司	9,636.31	1,642.48
合同负债	北京钢研新冶工程设计有限公司		161,946.90
合同负债	钢铁研究总院有限公司	10,159,015.36	27,743.65
合同负债	钢研昊普科技有限公司	5,061,628.56	3,187,910.62
合同负债	中国钢研科技集团有限公司	116,724.11	256,975.11
合同负债	启赋安泰(常州)新材料产业基金合伙		428,262.84

项目名称	关联方	期末数	期初数
	企业(有限合伙)		
合同负债	北京安泰六九新材料科技有限公司		303,262.96
合同负债	涿州钢研昊普科技有限公司	2,146,638.98	1,194,690.27
合同负债	河北钢研科技有限公司	402,004.74	340,640.07
合同负债	黑旋风锯业股份有限公司		89,257.36
合同负债	北京钢研高纳科技股份有限公司	2,330,210.10	34,659.68
合同负债	涿州安泰六九新材料科技有限公司		16,098.03
合同负债	钢研纳克检测技术股份有限公司涿州分公司		337.12
小 计		20,225,858.16	6,161,327.64
应付票据	黑旋风锯业股份有限公司	6,850,911.22	1,741,400.97
应付票据	钢铁研究总院有限公司	525,380.00	
应付票据	北京钢研高纳科技股份有限公司	50,000.00	
应付票据	钢研纳克检测技术股份有限公司		61,100.00
应付票据	冶金自动化研究设计院有限公司		40,000.00
小 计		7,426,291.22	1,842,500.97
其他应付款	中国钢研科技集团有限公司	688,690.05	1,967,039.96
其他应付款	钢铁研究总院有限公司		210,000.00
其他应付款	北京钢研物业管理有限责任公司涿州分公司		1,510,822.99
其他应付款	河北钢研科技有限公司		200,000.00
其他应付款	钢研纳克检测技术股份有限公司		15,000.00
其他应付款	涿州钢研昊普科技有限公司		300,000.00
其他应付款	涿州安泰六九新材料科技有限公司		159,000.00
其他应付款	钢研纳克检测技术股份有限公司涿州分公司		100,000.00
其他应付款	北京安泰六九新材料科技有限公司		20,000.00
其他应付款	北京钢研物业管理有限责任公司	702,389.62	
其他应付款	安泰环境工程技术有限公司	85,800.00	
小 计		1,476,879.67	4,481,862.95
一年内到期的	中国钢研科技集团有限公司	3,813,986.88	3,813,986.88

项目名称	关联方	期末数	期初数
非流动负债			
小 计		3,813,986.88	3,813,986.88
租赁负债	中国钢研科技集团有限公司	3,599,178.23	7,142,463.17
小 计		3,599,178.23	7,142,463.17

(四) 关联方承诺

本公司报告期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
以权益结算的股份支付							70,000.00	301,000.00
合 计							70,000.00	301,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	已授予并登记发行的限制性股票实际数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	152,744,246.92

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	36,505,692.00	
合 计	36,505,692.00	

(四) 股份支付的修改、终止情况

股权激励计划首次授予中的 1 名激励对象因病身故（死亡），根据《安泰科技股份有限

公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定予以回购注销，该股权回购事项导致实收资本减少 70,000.00 元，资本公积-股本溢价减少 231,000.00 元，库存股减少 301,000.00 元。

十三、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）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	210,143,619.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	210,143,619.40

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	610,626,595.36	473,660,656.93
1—2 年	3,619,623.82	2,221,669.73
2—3 年	401,048.45	1,960,304.50
3—4 年	1,960,304.50	0.06
4—5 年	0.06	1,890,888.55
5 年以上	58,095,223.22	59,811,109.11
账面余额合计	674,702,795.41	539,544,628.88
减：坏账准备	63,092,131.02	65,936,673.18

账 龄	期末余额	期初余额
账面价值合计	611,610,664.39	473,607,955.70

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	27,609,190.42	4.09	27,609,190.42	100.00	
按组合计提坏账准备	647,093,604.99	95.91	35,482,940.60	5.48	611,610,664.39
合 计	674,702,795.41	100.00	63,092,131.02	9.35	611,610,664.39

(续上表)

种 类	期初数				
	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	28,325,747.96	5.25	28,325,747.96	100.00	
按组合计提坏账准备	511,218,880.92	94.75	37,610,925.22	7.36	473,607,955.70
合 计	539,544,628.88	100.00	65,936,673.18	12.22	473,607,955.70

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
大连万阳重工有限公司	5,947,446.00	5,947,446.00	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	5,484,910.79	5,484,910.79	100.00	无法收回
小 计	11,432,356.79	11,432,356.79	11,432,356.79	11,432,356.79	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	334,315,447.28	35,482,940.60	10.61
关联方组合	312,778,157.71		
小 计	647,093,604.99	35,482,940.60	5.48

4) 采用信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	244,724,262.81	734,172.80	0.30
逾期 1-30 日	12,628,111.26	126,281.11	1.00
逾期 31-60 日	10,035,858.35	150,537.88	1.50
逾期 61-90 日	3,905,107.10	78,102.14	2.00
逾期 91-180 日	16,557,633.81	579,517.18	3.50
逾期 181 日-1 年	9,997,464.32	699,822.50	7.00
逾期 1-2 年	3,619,623.82	542,943.57	15.00
逾期 2-3 年	401,048.45	140,366.96	35.00
逾期 3-4 年	75,704.50	60,563.60	80.00
逾期 4-5 年	0.06	0.06	100.00
逾期 5 年以上	32,370,632.8	32,370,632.80	100.00
合 计	334,315,447.28	35,482,940.60	10.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,325,747.96		716,557.54			27,609,190.42
按组合计提坏账准备	37,610,925.22	-2,127,984.62				35,482,940.60
合 计	65,936,673.18	-2,127,984.62	716,557.54			63,092,131.02

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
安泰爱科科技有限公司	234,913,467.44		234,913,467.44	34.82	
贵阳航发精密铸造有限公司	43,418,940.57		43,418,940.57	6.44	130,256.82
北京钢研大慧科技发展有限公司	23,486,049.52		23,486,049.52	3.48	

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
天津三英焊业股份有限公司	21,472,455.38		21,472,455.38	3.18	
安泰非晶科技有限责任公司	21,283,573.95		21,283,573.95	3.15	
小 计	344,574,486.86		344,574,486.86	51.07	130,256.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	185,162,645.79	185,599,649.09
其他应收款	4,032,791.89	9,248,301.16
合 计	189,195,437.68	194,847,950.25

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
安泰环境工程技术有限公司	43,649,874.30	44,086,877.60
安泰天龙钨钼科技有限公司	141,512,771.49	141,512,771.49
小 计	185,162,645.79	185,599,649.09

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
安泰环境工程技术有限公司	34,385,698.23	2-3 年 3-4 年	根据安泰环境利润分配方案,该应收股利在股东会决议的支付股利时间范围内,尚未到期	尚未逾期,同时安泰环境生产经营正常,具备按股东会决议支付应付股利的能力
小 计	34,385,698.23			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

账 龄	期末数	期初数
押金保证金	2,423,486.77	110,000.00
备用金	211,350.00	7,350.00
代垫款	721,847.34	5,948,349.75
往来款	35,941,581.97	36,586,576.54
其他	8,374,108.47	10,449,279.87
账面余额小计	47,672,374.55	53,101,556.16
减：坏账准备	43,639,582.66	43,853,255.00
账面价值小计	4,032,791.89	9,248,301.16

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,912,422.72	9,319,789.55
1-2 年	2,130,724.27	47,221.00
2-3 年	31,286.00	257,164.00
3-4 年	237,916.00	
4-5 年		
5 年以上	43,360,025.56	43,477,381.61
账面余额小计	47,672,374.55	53,101,556.16
减：坏账准备	43,639,582.66	43,853,255.00
账面价值小计	4,032,791.89	9,248,301.16

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	42,003,240.66	88.11	42,003,240.66	100.00	
按组合计提坏账准备	5,669,133.89	11.89	1,636,342.00	28.86	4,032,791.89

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小 计	47,672,374.55	100.00	43,639,582.66	91.54	4,032,791.89

(续上表)

种 类	期初数				
	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	42,038,423.66	79.17	42,038,423.66	100.00	
按组合计提坏账准备	11,063,132.50	20.83	1,814,831.34	16.40	9,248,301.16
小 计	53,101,556.16	100.00	43,853,255.00	82.58	9,248,301.16

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
唐山安泰钢铁有限公司	34,647,221.30	34,647,221.30	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	5,961,607.98	5,961,607.98	100.00	无法收回
小 计	40,608,829.28	40,608,829.28	40,608,829.28	40,608,829.28		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	450,300.00		
信用风险组合	5,218,833.89	1,636,342.00	31.35
其中：未逾期	3,575,236.99	10,725.72	0.30
逾期 1-30 日	558.00	5.58	1.00
逾期 31-60 日			1.50
逾期 61-90 日			2.00
逾期 91-180 日	9,567.00	334.85	3.50
逾期 181 日-1 年	7,485.00	523.95	7.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1-2 年			15.00
逾期 2-3 年	1,900.00	665.00	35.00
逾期 3-4 年			80.00
逾期 4-5 年			100.00
逾期 5 年以上	1,624,086.90	1,624,086.90	100.00
小 计	5,669,133.89	1,636,342.00	28.86

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	
期初数	1,814,831.34		42,038,423.66	43,853,255.00
期初数在本期	——	——	——	
—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	-178,489.34			-178,489.34
本期收回或转回			35,183.00	35,183.00
本期核销				
其他变动				
期末数	1,636,342.00		42,003,240.66	43,639,582.66
期末坏账准备计提 比例 (%)	28.86		100.00	91.54

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
唐山安泰钢铁有限 公司	往来款	34,647,221.30	5 年以上	72.68	34,647,221.30
保定市立普特焊业 有限公司	往来款	5,961,607.98	4-5 年、5 年以上	12.51	5,961,607.98

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京实创环保发展有限公司	押金保证金	1,758,914.00	1-2 年	3.69	5,276.74
北京市海淀区房屋管理局	押金保证金	182,207.47	1-2 年	0.38	546.62
爱德曼（北京）包装印务有限公司	代垫款	154,804.99	1 年以内	0.32	464.41
小 计		42,704,755.74		89.58	40,615,117.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,837,691,916.09	457,819,073.22	3,379,872,842.87	3,809,180,768.67	457,819,073.22	3,351,361,695.45
对联营、合营企业投资	134,581,469.56	16,197,181.85	118,384,287.71	44,135,017.60	16,197,181.85	27,937,835.75
合 计	3,972,273,385.65	474,016,255.07	3,498,257,130.58	3,853,315,786.27	474,016,255.07	3,379,299,531.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安泰天龙钨钼科技有限公司	1,483,880,000.00						1,483,880,000.00	
河冶科技股份有限公司	396,724,860.49		84,552,647.42				481,277,507.91	
安泰环境工程技术有限公司	56,041,500.00			26,683,161.25		-29,358,338.75		
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	
安泰爱科科技有限公司	178,957,500.00						178,957,500.00	
安泰非晶科技有限责任公司	392,950,920.00	272,958,658.11					392,950,920.00	272,958,658.11
海美格磁石技术（深圳）有限公司	56,168,937.09						56,168,937.09	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
天津三英焊业股份有限公司	56,956,270.38	50,699,605.82					56,956,270.38	50,699,605.82
安泰（霸州）特种粉业有限公司	49,564,517.77						49,564,517.77	
北京安泰中科金属材料有限公司	3,250,000.00						3,250,000.00	
安泰创业投资（深圳）有限公司	165,839,190.71	134,160,809.29					165,839,190.71	134,160,809.29
安泰北方科技有限公司	204,000,000.00						204,000,000.00	
北京钢研大慧科技发展有限公司	33,529,854.47						33,529,854.47	
安泰磁材科技（苏州）有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
小 计	3,351,361,695.45	457,819,073.22	84,552,647.42	26,683,161.25		-29,358,338.75	3,379,872,842.87	457,819,073.22

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
赣州江钨友泰新材料有限公司	7,929,538.57				398,176.43	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京宏福源科技有限公司		16,197,181.85				
北京安泰六九新材料科技有限公司	20,008,297.18				3,273,847.49	
北京安泰生物医用材料有限公司						
安泰环境工程技术有限公司					6,160,777.30	
合 计	27,937,835.75	16,197,181.85			9,832,801.22	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
赣州江钨友泰新材料有限公司					8,327,715.00	
北京宏福源科技有限公司						16,197,181.85
北京安泰六九新材料科技有限公司		-373,142.00			22,909,002.67	
北京安泰生物医用材料有限公司						
安泰环境工程技术有限公司		-9,264,176.07		90,250,968.81	87,147,570.04	
合 计		-9,637,318.07		90,250,968.81	118,384,287.71	16,197,181.85

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,291,984,488.70	1,944,456,276.60	2,749,531,315.58	2,335,054,870.51
其他业务收入	31,289,438.46	20,039,685.33	32,742,788.16	20,098,420.66
合 计	2,323,273,927.16	1,964,495,961.93	2,782,274,103.74	2,355,153,291.17

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	218,880,745.09	52,316,075.27
权益法核算的长期股权投资收益	9,832,801.22	-4,411,377.58
处置长期股权投资产生的投资收益	113,315,613.50	12,060,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,701,660.82	2,001,000.00
合 计	343,730,820.63	61,965,697.69

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

1. 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,153,413.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,478,307.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,508,802.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,400,627.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	143,541,151.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-525,770.65	
少数股东权益影响额（税后）	4,618,605.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	139,448,316.06	

2. 重大非经常性损益项目说明

本期重大非流动性资产处置损益详见财务报表附注五(二)8之说明及附注五(二)11.

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.98	0.3610	0.3590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.2251	0.2246

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	372,396,423.19
非经常性损益		B	139,448,316.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	232,948,107.13
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,123,883,927.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	83,935,853.49
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	股份支付	I1	42,306,485.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备—安全生产费	I2	6,527,978.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	外币报表折算差额	I3	2,444,881.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	子公司安泰爱科分红比例不一致	I4	595,565.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7
	子公司河冶科技分红比例不一致	I5	1,013.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	子公司安泰天龙购买其子公司威海多晶少数股权	I6	1,663,634.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3
	收购子公司河冶科技股份有限公司少数股权	I7	30,894,843.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	9

项 目	序号	本期数
子公司河冶科技减资回购少数股东股权	I8	24,145,681.51
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	9
子公司河冶科技收购其控股子公司河冶工模具的少数股权	I9	1,376,102.32
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	9
处置子公司安泰环境部分股权	I10	-2,273,372.50
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	7
子公司安泰爱科回购少数股权	I11	2,601,359.10
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	5,335,504,049.80
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.98
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.37

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	372,396,423.19
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利（现金股利可撤销）	B	1,982,400.00
非经常性损益	C	139,448,316.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$D = A - B - C$	230,965,707.13
期初股份总数	E	1,026,008,097.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$M=E+F+G \times H/L-I \times J/L-K$	1,026,008,097.00
基本每股收益	$N=(A-B)/M$	0.3610
扣除非经常损益基本每股收益	$O=D/M$	0.2251

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	372,396,423.19
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	372,396,423.19
非经常性损益	D	139,448,316.06
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	232,948,107.13
发行在外的普通股加权平均数	F	1,026,008,097.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	11,219,794.47
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,037,227,891.47
稀释每股收益	$M=C/H$	0.3590
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.2246





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



仅为安泰科技股份有限公司年报审计项目（天健审〔2025〕1746号）后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

登记机关



2025年02月27日

证书序号: 0019886	
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: 2024 年 10 月 20 日	
中华人民共和国财政部制	
仅为安泰科技股份有限公司年报审计项目（天健审〔2025〕1746号）后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。	
会计师事务所 执业证书	
名称:	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人:	钟建国
主任会计师:	
经营场所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	330000001
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号
批准执业日期:	1998年11月21日设立，2011年6月28日转

						2011年 4月 30日	
		姓名 王景波 Full name 性别 男 Sex 出生日期 1972-11-13 Date of birth 工作单位 立信会计师事务所 Working unit (特殊普通合伙) 身份证号码 350203721113403 Identity card No.		证书编号: 3502000020147 No. of Certificate 批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2011年 4月 30日 Date of Issuing			

仅为安泰科技股份有限公司年报审计项目（天健审〔2025〕1746号）后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王景波是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from  转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2011年 10月 21日 同意调入 Agree the holder to be transferred to  转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2011年 10月 21日		注意事项 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。 NOTES 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.	
--	--	---	--

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记

姓名: 李长照
性别: 男
出生日期: 1972-06-12
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 342423720612479

年度检验登记

姓名: 李长照
证书编号: 100000402633

100000402633
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年3月20日

仅为安泰科技股份有限公司年报审计项目（天健审〔2025〕1746号）后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李长照是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-08月17日

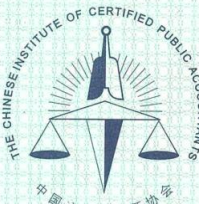
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023-08月17日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 贾炜

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1992-04-02

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 130502199204021525

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



420100050985

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

420100050985

北京注册会计师协会

2022 年 10 月 26 日

仅为安泰科技股份有限公司年报审计项目（天健审〔2025〕1746号）后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明贾炜是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年 09 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 09 月 26 日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024 年 12 月 12 日

13