

贵州航宇科技发展股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 32-00019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24LCVUS4VU





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 32-00019 号

贵州航宇科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州航宇科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于贵公司，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

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2023年度合并财务报表营业收入金额为2,103,848,212.58元,较上年增长44.69%。收入情况详见附注五、(四十)。收入确认政策详见附注三、(二十七)。收入是贵公司关键业绩指标之一,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序包括:

- (1) 了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制设计,并对其运行有效性实施测试;
- (2) 结合贵公司的业务模式,检查销售合同,识别合同中的履约义务,评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 询问管理层和有关人员,并结合查询工商登记信息等程序,以确认客户与贵公司是否存在关联关系;
- (4) 选取样本检查合同、订单、物流单据、签收单据、验收单据、销售发票、报关单、电子口岸记录、回款记录等支持性证据;
- (5) 对重要客户进行函证,核对报告期内交易金额和往来余额;
- (6) 对期后收款情况进行检查;
- (7) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本,检查物流信息等支持性证据,确定相关收入是否计入正确的会计期间;
- (8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截止2023年12月31日,合并财务报表应收账款账面余额为920,989,065.25元,应收账款坏账准备余额为50,857,563.53元。贵公司与应收账款减值相关的信息详见附注三、(十二)及附注五、(三)。由于期末应收账款余额较大,若应收账款不能按期收回或无法收回





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

而发生坏账对财务报表影响较为重大，且减值准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。因此我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的坏账准备执行的主要审计程序包括：

- (1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、单项评估计提坏账准备的判断等；
- (3) 分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提的充分性；
- (4) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的充分性；
- (5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照公司坏账计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；
- (6) 检查管理层是否在财务报表中对应收账款和坏账准备进行恰当的列报与披露。

(三) 存货跌价准备

1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，合并财务报表存货账面余额为 917,989,219.96 元，存货跌价准备余额为 42,990,889.66 元。贵公司与存货减值相关的信息详见附注三、（十三）以及附注五、（七）。贵公司管理层各期末对存货进行减值测试，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。由于贵公司产品主要为定制产品，减值测试较为复杂，我们将存货减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备的确认和计量，执行的主要审计程序包括：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 取得贵公司存货跌价准备计算表,对存货计提跌价准备时确认可变现净值的业务合同进行核对,对跌价准备计算方式进行复核,以判断贵公司的存货跌价准备计提过程是否满足其会计政策要求;
- (3) 评价管理层对存货预计销售费用和相关税费估计的合理性;
- (4) 测试管理层对存货可变现净值计算是否准确;
- (5) 对贵公司存货进行监盘,并选取主要存货进行抽盘,检查存货中是否存在库龄较长、保存状态较差的存货,并分析其减值准备计提的充分性;
- (6) 检查存货跌价准备在各报告时点的变化情况,分析存货跌价准备变动的合理性;检查与存货可变现净值相关的信息是否在财务报表中做出了恰当的列报。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年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并不涵盖其他信息,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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

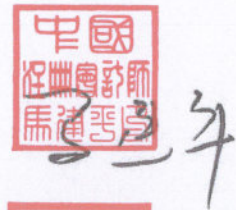
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(此页无正文，仅为贵州航宇科技发展股份有限公司大信审字[2024]第 32-00019 号审计报告签章页)



中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日





合并资产负债表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	322,249,115.59	326,366,883.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	98,488,458.86	127,074,547.73
应收账款	五、（三）	870,131,501.72	577,388,230.41
应收款项融资	五、（四）	5,034,984.95	41,153,695.01
预付款项	五、（五）	37,304,309.99	51,835,203.91
其他应收款	五、（六）	17,096,520.38	867,347.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	874,998,330.30	795,101,456.74
合同资产	五、（八）	10,655,539.50	3,843,304.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	2,794,583.04	58,453,787.43
流动资产合计		2,238,753,344.33	1,982,084,456.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	11,050,604.60	2,689,567.37
其他权益工具投资	五、（十一）	55,041,570.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	8,411,705.02	
固定资产	五、（十三）	874,597,945.06	710,672,625.31
在建工程	五、（十四）	26,440,622.28	131,049,159.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	6,065,322.02	6,489,241.13
无形资产	五、（十六）	38,117,036.50	39,498,138.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	2,316,682.31	1,513,857.82
递延所得税资产	五、（十八）	41,670,633.03	37,837,809.77
其他非流动资产	五、（十九）	106,360,886.92	77,854,677.73
非流动资产合计		1,170,073,008.32	1,007,605,076.90
资产总计		3,408,826,352.65	2,989,689,533.24

公司负责人：

张华

主管会计工作负责人：

黄冬梅

会计机构负责人：

宋先敏





合并资产负债表（续）

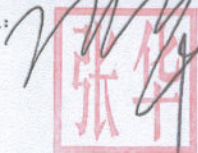
编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年12月31日

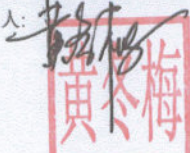
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	306,292,040.27	255,076,550.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	380,749,075.46	419,748,973.68
应付账款	五、（二十三）	329,962,537.13	368,393,588.99
预收款项	五、（二十四）	30,526.60	
合同负债	五、（二十五）	5,216,307.00	10,499,295.40
应付职工薪酬	五、（二十六）	23,821,263.00	26,604,067.27
应交税费	五、（二十七）	16,564,834.54	24,020,051.11
其他应付款	五、（二十八）	78,903,656.18	95,399,282.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	113,887,263.39	82,660,104.80
其他流动负债	五、（三十）	9,383,234.93	33,214,915.33
流动负债合计		1,264,810,738.50	1,315,616,829.93
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	321,637,912.56	369,888,508.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	3,271,310.76	4,364,722.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	115,697,990.19	52,116,441.53
递延所得税负债	五、（十八）	1,014,503.72	1,257,619.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,621,717.23	427,627,292.19
负债合计		1,706,432,455.73	1,743,244,122.12
股东权益：			
股本	五、（三十四）	147,559,448.00	142,713,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	1,123,147,960.46	848,627,020.71
减：库存股	五、（三十六）	78,321,600.00	94,983,000.00
其他综合收益	五、（三十七）	596,029.58	
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	64,943,885.11	44,658,208.72
未分配利润	五、（三十九）	429,493,430.30	305,429,381.69
归属于母公司股东权益合计		1,687,419,153.45	1,246,445,411.12
少数股东权益		14,974,743.47	
股东权益合计		1,702,393,896.92	1,246,445,411.12
负债和股东权益总计		3,408,826,352.65	2,989,689,533.24

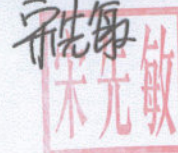
公司负责人：


张健

主管会计工作负责人：


黄杰梅

会计机构负责人：


宋先敏





母公司资产负债表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		269,079,237.02	305,709,036.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		98,488,458.86	127,074,547.73
应收账款	十七、（一）	901,742,874.38	577,840,131.83
应收款项融资		4,971,651.55	41,153,695.01
预付款项		37,203,380.77	50,747,807.30
其他应收款	十七、（二）	151,143,117.65	160,711,789.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		862,962,526.73	785,414,987.47
合同资产		10,655,539.50	3,843,304.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		371,516.01	136,839.16
流动资产合计		2,336,618,302.47	2,052,632,138.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		218,640,648.23	218,640,648.23
长期股权投资	十七、（三）	73,404,737.57	55,158,694.04
其他权益工具投资		55,041,570.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		206,845,188.66	206,347,145.42
在建工程		25,141,046.35	803,520.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,494,641.69	6,489,241.13
无形资产		17,442,569.15	18,349,474.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,468,383.18	1,112,124.82
递延所得税资产		26,168,644.33	26,863,487.43
其他非流动资产		59,834,976.83	77,560,991.24
非流动资产合计		689,482,406.57	611,325,327.26
资产总计		3,026,100,709.04	2,663,957,465.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		260,246,359.72	251,071,661.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		328,181,818.04	394,261,992.68
应付账款		295,438,830.90	271,570,804.81
预收款项			
合同负债		5,216,307.00	10,499,295.40
应付职工薪酬		20,151,147.67	25,702,411.46
应交税费		6,635,385.69	19,031,625.87
其他应付款		78,600,642.03	95,195,271.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,405,847.11	57,954,130.84
其他流动负债		9,183,755.83	33,214,915.33
流动负债合计		1,084,060,093.99	1,158,502,110.03
非流动负债：			
长期借款		181,463,632.00	209,322,836.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,908,570.86	4,364,722.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,673,915.12	27,062,552.64
递延所得税负债		1,014,503.72	973,386.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,060,621.70	241,723,498.25
负债合计		1,304,120,715.69	1,400,225,608.28
股东权益：			
股本		147,559,448.00	142,713,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,123,147,960.46	848,627,020.71
减：库存股		78,321,600.00	94,983,000.00
其他综合收益		596,029.58	
专项储备			
盈余公积		64,943,885.11	44,658,208.72
未分配利润		464,054,270.20	322,715,828.13
股东权益合计		1,721,979,993.35	1,263,731,857.56
负债和股东权益总计		3,026,100,709.04	2,663,957,465.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年度

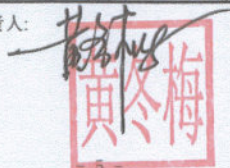
单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十)	2,103,848,212.58	1,454,001,556.52
减：营业成本	五、(四十)	1,532,093,299.81	987,426,562.36
税金及附加	五、(四十一)	14,761,573.35	8,308,479.94
销售费用	五、(四十二)	33,250,564.98	26,630,001.76
管理费用	五、(四十三)	146,427,229.98	101,016,431.84
研发费用	五、(四十四)	82,088,960.72	68,631,923.53
财务费用	五、(四十五)	26,307,861.99	20,636,877.31
其中：利息费用		28,786,681.21	22,879,831.35
利息收入		2,930,738.77	1,416,492.18
加：其他收益	五、(四十六)	27,773,005.58	20,513,074.41
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-10,597,575.61	-4,949,119.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-448,416.24	-182,233.28
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)	五、(四十八)	-15,351,313.13	-9,325,357.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-54,493,932.92	-41,045,865.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十)	406,878.28	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		216,655,783.95	206,544,011.20
加：营业外收入	五、(五十一)	198,812.57	168,322.59
减：营业外支出	五、(五十二)	1,335,273.51	2,444,420.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		215,519,323.01	204,267,913.28
减：所得税费用	五、(五十三)	31,242,709.10	20,897,917.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		184,276,613.91	183,369,995.74
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		184,276,613.91	183,369,995.74
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		185,582,370.44	183,369,995.74
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,305,756.53	
五、其他综合收益的税后净额		596,029.58	
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		596,029.58	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		596,029.58	
(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		596,029.58	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		184,872,643.49	183,369,995.74
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		186,178,400.02	183,369,995.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,305,756.53	
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.30	1.31
(二)稀释每股收益		1.29	1.31

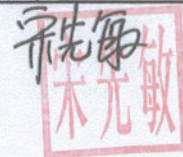
公司负责人：


张华

主管会计工作负责人：


黄冬梅

会计机构负责人：


宋先敏





母公司利润表

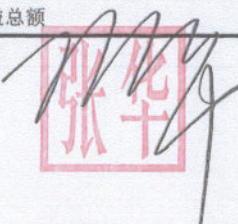
编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2023年度

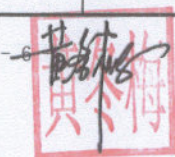
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	2,114,527,821.06	1,453,612,598.19
减：营业成本	十七、（四）	1,565,299,479.72	980,077,505.31
税金及附加		11,394,706.24	6,987,190.73
销售费用		33,023,422.59	26,630,001.76
管理费用		129,206,798.95	92,003,464.40
研发费用		69,682,401.19	66,397,295.53
财务费用		17,468,445.05	18,716,374.99
其中：利息费用		19,909,048.88	20,149,300.78
利息收入		2,718,050.01	1,366,760.13
加：其他收益		22,215,440.96	19,616,963.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-10,519,874.85	-4,949,119.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-448,416.24	-182,233.28
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）		-14,930,651.10	-9,165,402.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,570,527.43	-41,045,865.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		406,878.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,053,833.18	227,257,340.78
加：营业外收入		85,811.62	168,321.89
减：营业外支出		1,335,273.51	2,420,616.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,804,371.29	225,005,046.66
减：所得税费用		31,947,607.39	26,091,595.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,856,763.90	198,913,451.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,856,763.90	198,913,451.31
（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		596,029.58	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		596,029.58	
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		596,029.58	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		203,452,793.48	198,913,451.31

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并现金流量表

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2023年度

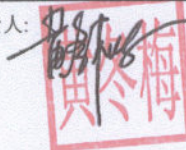
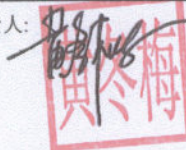
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,902,421,279.08	1,268,755,224.09
收到的税费返还		70,757,297.09	6,935,408.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	218,394,977.52	146,762,111.54
经营活动现金流入小计		2,191,573,553.69	1,422,452,743.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,642,797,791.49	1,054,630,580.06
支付给职工以及为职工支付的现金		142,073,995.65	118,137,085.59
支付的各项税费		114,648,442.03	54,542,377.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	149,264,019.57	146,281,623.98
经营活动现金流出小计		2,048,784,248.74	1,373,591,666.63
经营活动产生的现金流量净额		142,789,304.95	48,861,077.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			166,309.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,446.00	141,770.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）		5,860,421.75
投资活动现金流入小计		38,446.00	6,168,500.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,822,874.26	227,322,784.47
投资支付的现金		63,040,256.17	1,416,309.00
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	五、（五十四）		13,240,000.00
投资活动现金流出小计		283,863,130.43	241,979,093.47
投资活动产生的现金流量净额		-283,824,684.43	-235,810,592.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,842,394.81	94,983,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,280,500.00	
取得借款收到的现金		564,434,400.00	711,996,416.83
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）		28,990,000.00
筹资活动现金流入小计		769,276,794.81	835,969,416.83
偿还债务支付的现金		501,955,432.00	421,822,610.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,500,927.62	53,693,353.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	33,394,117.22	1,530,000.00
筹资活动现金流出小计		607,850,476.84	477,045,963.61
筹资活动产生的现金流量净额		161,426,317.97	358,923,453.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,400,546.33	1,463,905.46
五、现金及现金等价物净增加额		18,990,392.16	173,437,843.23
加：期初现金及现金等价物余额		269,218,307.16	95,780,463.93
六、期末现金及现金等价物余额		288,208,699.32	269,218,307.16

公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2023年度

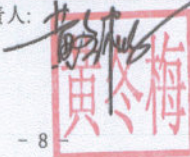
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,910,293,794.93	1,267,863,799.75
收到的税费返还		7,612,012.69	6,935,408.17
收到其他与经营活动有关的现金		169,858,414.64	139,211,992.49
经营活动现金流入小计		2,087,764,222.26	1,414,011,200.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,758,559,200.04	1,053,203,252.62
支付给职工以及为职工支付的现金		112,153,218.49	110,738,333.02
支付的各项税费		111,285,239.68	53,222,355.52
支付其他与经营活动有关的现金		131,938,041.95	157,527,635.02
经营活动现金流出小计		2,113,935,700.16	1,374,691,576.18
经营活动产生的现金流量净额		-26,171,477.90	39,319,624.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,096.00	141,770.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,096.00	141,770.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,240,992.93	95,281,470.59
投资支付的现金		66,100,356.17	1,250,000.00
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		106,341,349.10	96,531,470.59
投资活动产生的现金流量净额		-106,303,253.10	-96,389,700.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		188,561,894.81	94,983,000.00
取得借款收到的现金		503,434,400.00	574,996,416.83
收到其他与筹资活动有关的现金			28,990,000.00
筹资活动现金流入小计		691,996,294.81	698,969,416.83
偿还债务支付的现金		471,285,432.00	421,822,610.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,308,608.56	47,778,597.75
支付其他与筹资活动有关的现金		33,262,357.22	1,530,000.00
筹资活动现金流出小计		567,856,397.78	471,131,207.75
筹资活动产生的现金流量净额		124,139,897.03	227,838,209.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,400,546.33	1,463,905.46
五、现金及现金等价物净增加额		-9,735,380.30	172,232,038.28
加：期初现金及现金等价物余额		252,722,601.97	80,490,563.69
六、期末现金及现金等价物余额		242,987,221.67	252,722,601.97

公司负责人：


张华

主管会计工作负责人：


黄玲梅

会计机构负责人：


宋光敏



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期						少数股东权益	股东权益合计										
	归属于母公司股东权益																	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计					
一、上年期末余额	142,713,800.00				848,627,020.71	94,983,000.00			44,668,675.69	305,523,584.33	1,246,550,080.73	1,246,550,080.73						
加：会计政策变更									-10,466.97	-94,202.64	-104,669.61							
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	142,713,800.00				848,627,020.71	94,983,000.00			44,658,208.72	305,429,381.69	1,246,445,411.12	1,246,445,411.12						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,845,648.00				274,520,939.75	-16,661,400.00			20,285,676.39	124,064,048.61	440,573,742.33	14,974,743.47						
（一）综合收益总额	4,845,648.00				274,520,939.75	-16,661,400.00				185,582,370.44	186,178,400.02	-1,305,756.53						
1. 股东投入的普通股	4,845,648.00																	
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																		
4. 其他					181,906,746.81	-16,661,400.00					296,027,987.75	16,280,500.00						
（二）利润分配					83,405,343.96													
1. 提取盈余公积					9,208,848.98													
2. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（三）利润分配																		
（四）股东权益内部结转																		
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																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期末余额	147,559,448.00				1,123,147,960.46	78,321,600.00			64,943,885.11	429,493,430.30	1,687,419,153.45	14,974,743.47						

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

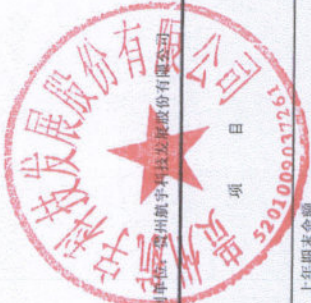
单位：人民币元

项 目	上期														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	140,000,000.00				705,585,306.00								1,040,390,126.54		1,040,390,126.54
加：会计政策变更													-8,722.59		-8,722.59
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	140,000,000.00				705,585,306.00								1,040,302,900.67		1,040,302,900.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,713,800.00				143,041,714.71			94,983,000.00					206,142,510.45		206,142,510.45
（一）综合收益总额													183,369,995.74		183,369,995.74
（二）股东投入和减少资本	2,713,800.00				143,041,714.71			94,983,000.00					50,772,514.71		50,772,514.71
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													48,309,906.46		48,309,906.46
1. 提取盈余公积													2,462,608.25		2,462,608.25
2. 对股东的分配													-19,891,345.13		-19,891,345.13
3. 其他													-28,000,000.00		-28,000,000.00
（四）股东权益内部结转															
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															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年期末余额	142,713,800.00				848,627,020.71			94,983,000.00					305,429,381.69		1,246,445,411.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：杭州航宇科技发展股份有限公司

2023年度

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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	142,713,800.00					848,627,020.71	94,983,000.00			44,668,675.69	322,810,030.77	1,263,836,527.17
加：会计政策变更										-10,466.97	-94,202.64	-104,669.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,713,800.00					848,627,020.71	94,983,000.00			44,658,208.72	322,715,828.13	1,263,731,857.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,845,648.00					274,520,939.75	-16,661,400.00	596,029.58		20,285,676.39	141,338,442.07	458,248,135.79
（一）综合收益总额								596,029.58				
（二）股东投入和减少资本	4,845,648.00					274,520,939.75	-16,661,400.00					
1. 股东投入的普通股	4,845,648.00					181,906,746.81	-16,661,400.00					
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						83,405,343.96						83,405,343.96
2. 对股东的分配						9,208,848.98						9,208,848.98
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	147,559,448.00					1,123,147,960.46	78,321,600.00	596,029.58		64,943,885.11	464,054,270.20	1,721,979,993.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2023年度

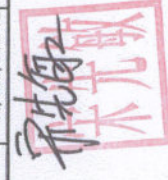
单位：人民币元

项 目	上期				本期							
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	140,000,000.00				705,585,306.00					24,775,586.18	171,772,225.23	1,042,133,117.41
加：会计政策变更										-8,722.59	-78,503.28	-87,225.87
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,000,000.00				705,585,306.00					24,766,863.59	171,693,721.95	1,042,045,891.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,713,800.00				143,041,714.71	94,983,000.00				19,891,345.13	151,022,106.18	221,685,966.02
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	2,713,800.00				143,041,714.71	94,983,000.00						198,913,451.31
1. 股东投入的普通股	2,713,800.00				92,269,200.00	94,983,000.00						50,772,514.71
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					48,309,506.46							48,309,506.46
4. 其他					2,462,608.25							2,462,608.25
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										19,891,345.13	-47,891,345.13	-28,000,000.00
2. 对股东的分配										19,891,345.13	-19,891,345.13	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	142,713,800.00				848,627,020.71	94,983,000.00				44,658,208.72	322,715,828.13	1,263,731,857.56

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



贵州航宇科技发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况及注册地

贵州航宇科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由前身贵州航宇科技发展有限公司于2011年8月31日依法整体变更设立的股份有限公司, 持有贵阳国家高新技术产业开发区行政审批局颁发的《营业执照》, 统一社会信用代码: 91520115789782002N。公司注册资本: 人民币147,559,448.00元, 法定代表人: 张华。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1803号”文《关于同意贵州航宇科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批复, 2021年6月本公司首次向社会公开发行人民币普通股3,500.00万股, 并于2021年7月5日在上海证券交易所正式挂牌交易, 股票简称“航宇科技”, 股票代码“688239”。企业注册地和总部地址: 贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金阳科技产业园上坝山路。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司从事的主要经营活动: 航空难变形金属材料环形锻件研发、生产和销售的高新技术企业, 主要产品为航空发动机环形锻件。此外, 公司产品亦应用于航天火箭发动机、导弹、舰载燃机、工业燃气轮机、能源等高端装备领域。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2024年4月29日批准报出。

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基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程期末总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权,且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元,且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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,体现为商誉价值。购买方对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,经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差额,计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或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

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的相关关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	以应收账款账龄
组合2：合并范围内关联方组合	以公司合并范围内关联方确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则22号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的15项因素。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	以其他应收款账龄
组合2：合并范围内关联方组合	以公司合并范围内关联方确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备。发出商品、库存商品和在产品等直接用于出售的存货的跌价准备计提，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，因公司产品为定制化产品且批产较少，超出部分的存货全额计提跌价准备；为生产持有的材料，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，材料的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：未到期质保金	合同约定未到期质保金
组合 2：其他	除合同约定未到期质保金外

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得

确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独

计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、材料费用、制造费用、技术服务费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 国内销售：根据与客户签订的合同按下列方式确认收入：合同中明确验收条款的，以货物交付给客户并经验收后确认收入；合同中未约定验收条款的，以货物交付给客户或承运人签收后确认收入。

(2) 国外销售：本公司主要采用的贸易方式包括：EXW (Ex Works) 指在本公司所在地将货物交给买方处置时，即完成交货；FOB (Free On Board) 本公司在合同规定的装运港将货物装上客户指定的船只时风险即由本公司转移至客户；CIF (Cost, Insurance and Freight)

本公司需支付将货物运至指定目的地港所需的运费与保险费，但货物的风险是在装运港船上交货时转移；DDU (Delivered Duty Unpaid) 未完税交货（指定目的地），本公司将货物运至进口国指定的目的地交付给买方，货物的风险是在买方收到货物时转移；DAP (Delivered At Place) 所在地交货，本公司将货物运至买方指定目的地，货物的风险是在到达指定目的地并交付给买方时转移；FCA (Free Carrier) 货交承运人，本公司在指定地点装运货物并交给买方指定承运人时风险转移。

①直接出口：产品由本公司作为供货商直接出口给客户。

A: EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入。

B: DDU 和 DAP 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司将货物运至指定目的地交付给客户后确认收入。

C: 其他贸易方式：出口产品于完成报关手续时确认收入。

②间接出口：保税货物的深加工结转。

公司将货物交付给客户或承运人后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前2022年12月31日/2022年度	变更后2022年12月31日/2022年度	影响数
递延所得税资产	36,969,093.21	37,837,809.77	868,716.56
递延所得税负债	284,233.28	1,257,619.45	973,386.17
盈余公积	44,668,675.69	44,658,208.72	-10,466.97
未分配利润	305,523,584.33	305,429,381.69	-94,202.64
所得税费用	20,880,473.80	20,897,917.54	17,443.74

(续上表)

母公司资产负债表项目	变更前2022年12月31日/2022年度	变更后2022年12月31日/2022年度	影响数
递延所得税资产	25,994,770.87	26,863,487.43	868,716.56
递延所得税负债		973,386.17	973,386.17
盈余公积	44,668,675.69	44,658,208.72	-10,466.97
未分配利润	322,810,030.77	322,715,828.13	-94,202.64
所得税费用	26,074,151.61	26,091,595.35	17,443.74

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、13
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

存在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(%)
贵州航宇科技发展股份有限公司	15
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	15
四川骏德精密机械制造有限公司	20
贵州钜航表面处理技术有限公司	20
上海清航科技发展有限公司	20

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第43号)的文件规定,先进制造业企业在2023年1月1日至2027年12月31日可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2. 企业所得税

(1) 2023年12月12日,本公司通过高新技术企业认证,高新技术企业证书编号为GR202352000020,有效期三年,2023年至2026年减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 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《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。四川德兰航宇科技发展有限责任公司可享受此优惠。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第12号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,000.00	10,808.51
银行存款	288,229,225.54	269,207,498.65
其他货币资金	33,989,890.05	57,148,576.29
合计	322,249,115.59	326,366,883.45

注：其他货币资金主要系票据保证金、保函保证金；2023年12月末银行存款中冻结金额50,526.22元，除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,907,602.60	46,888,727.87
商业承兑汇票	90,044,774.65	88,505,100.31
小计	107,952,377.25	135,393,828.18
减：坏账准备	9,463,918.39	8,319,280.45
合计	98,488,458.86	127,074,547.73

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,313,612.20
商业承兑汇票	367,572,000.21	4,532,957.13
合计	367,572,000.21	7,846,569.33

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据		3,917,293.50				3,917,293.50
按组合计提坏账准备的应收票据	8,319,280.45	-2,772,655.56				5,546,624.89
合计	8,319,280.45	1,144,637.94				9,463,918.39

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川新航钛科技有限公司	3,917,293.50	3,917,293.50	100.00	预期无法收回
合计	3,917,293.50	3,917,293.50	100.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	869,945,824.26	603,103,347.44
1至2年	47,274,960.80	5,140,476.37
2至3年	3,238,762.30	2,523,671.40
3至4年		3,169,548.85
4至5年	60,422.39	707,165.50
5年以上	469,095.50	33,800.00
小计	920,989,065.25	614,678,009.56
减：坏账准备	50,857,563.53	37,289,779.15
合计	870,131,501.72	577,388,230.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,080,131.32	0.23	2,080,131.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	918,908,933.93	99.77	48,777,432.21	5.31	870,131,501.72
其中：组合1：账龄组合	918,908,933.93	99.77	48,777,432.21	5.31	870,131,501.72
合计	920,989,065.25	100.00	50,857,563.53	5.52	870,131,501.72

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,006,670.09	6.02	8,016,670.09	21.66	28,990,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	577,671,339.47	93.98	29,273,109.06	5.07	548,398,230.41
其中：组合1：账龄组合	577,671,339.47	93.98	29,273,109.06	5.07	548,398,230.41
合计	614,678,009.56	100.00	37,289,779.15	6.07	577,388,230.41

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
贵州红湖发动机零部件有限公司	1,149,335.00	1,149,335.00	100.00	预计无法收回
贵州明日宇航工业有限公司	930,796.32	930,796.32	100.00	预计无法收回
合计	2,080,131.32	2,080,131.32	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	869,922,760.50	43,496,138.03	5.00	573,982,582.60	28,699,129.13	5.00
1至2年	47,200,284.00	4,720,028.40	10.00	3,321,898.08	332,189.81	10.00
2至3年	1,723,567.04	517,070.11	30.00	32,666.40	9,799.92	30.00
3至4年				60,422.39	30,211.20	50.00
4至5年	60,422.39	42,295.67	70.00	239,970.00	167,979.00	70.00
5年以上	1,900.00	1,900.00	100.00	33,800.00	33,800.00	100.00
合计	918,908,933.93	48,777,432.21	5.31	577,671,339.47	29,273,109.06	5.07

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,016,670.09		5,936,538.77			2,080,131.32
按组合计提坏账准备的应收账款	29,273,109.06	19,504,323.15				48,777,432.21
合计	37,289,779.15	19,504,323.15	5,936,538.77			50,857,563.53

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	406,664,704.75	6,799,392.06	413,464,096.81	44.26	20,771,172.95
客户二	94,045,756.72		94,045,756.72	10.07	6,542,907.12
客户三	37,671,896.94		37,671,896.94	4.03	1,883,594.85
客户四	36,757,320.74		36,757,320.74	3.93	1,837,866.04
客户五	34,296,883.53		34,296,883.53	3.67	1,714,844.18
合计	609,436,562.68	6,799,392.06	616,235,954.74	65.96	32,750,385.14

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,034,984.95	41,153,695.01
合计	5,034,984.95	41,153,695.01

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,931,774.93	
合计	49,931,774.93	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,153,847.12	99.60	51,835,024.06	100.00
1至2年	150,283.02	0.40	179.85	
2至3年	179.85			
合计	37,304,309.99	100.00	51,835,203.91	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
TITANIUM METALS CORPORATION	12,931,060.80	34.66
TIMET Savoie S. A.	9,476,511.82	25.40
ATI SPECIALTY MATERIALS	3,868,733.09	10.37
Special metals Pacific Pte Ltd	1,735,252.15	4.65
贵州酒店集团有限公司第一分公司	1,618,920.00	4.34
合计	29,630,477.86	79.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,096,520.38	867,347.34
合计	17,096,520.38	867,347.34

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,913,707.60	116,292.38

1至2年	14,292.33	60,078.24
2至3年	7,678.24	932,226.23
3至4年	66,651.01	98,241.32
4至5年	89,782.65	3,733.80
5年以上	34,762.47	48,238.48
小计	18,126,874.30	1,258,810.45
减：坏账准备	1,030,353.92	391,463.11
合计	17,096,520.38	867,347.34

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收退回土地款	14,746,800.00	
出口退税	2,317,186.46	
保证金及押金	557,198.00	1,015,017.00
员工借款及备用金	167,865.12	31,167.52
其他	337,824.72	212,625.93
小计	18,126,874.30	1,258,810.45
减：坏账准备	1,030,353.92	391,463.11
合计	17,096,520.38	867,347.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023年1月1日余额	391,463.11			391,463.11
本期计提	638,890.81			638,890.81
2023年12月31日余额	1,030,353.92			1,030,353.92

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	391,463.11	638,890.81				1,030,353.92
合计	391,463.11	638,890.81				1,030,353.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
贵州高科控股集团股 份有限公司	应收退回土 地款	12,900,000.00	1年以内	71.17	645,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国家税务总局贵阳国家高新技术产业开发区税务局	出口退税	2,317,186.46	1年以内	12.78	115,859.32
贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会	应收退回土地款	1,846,800.00	1年以内	10.19	92,340.00
贵州酒店集团有限公司第一分公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.66	15,000.00
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	保证金	99,000.00	1年以内	0.55	4,950.00
合计		17,462,986.46		96.35	873,149.32

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	369,960,189.59	9,887,921.19	360,072,268.40	331,961,215.13	8,247,995.34	323,713,219.79
委托加工物资	20,786,697.81	350,081.89	20,436,615.92	59,026,492.23	1,739,047.32	57,287,444.91
在产品	179,960,043.58	5,257,097.17	174,702,946.41	233,989,818.00	11,140,440.53	222,849,377.47
库存商品	226,114,593.10	20,954,754.13	205,159,838.97	139,126,524.71	11,122,012.85	128,004,511.86
发出商品	120,091,923.19	6,541,035.28	113,550,887.91	67,968,710.61	4,721,807.90	63,246,902.71
合同履约成本	1,075,772.69		1,075,772.69			
合计	917,989,219.96	42,990,889.66	874,998,330.30	832,072,760.68	36,971,303.94	795,101,456.74

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,247,995.34	4,824,268.64		3,184,342.79		9,887,921.19
委托加工物资	1,739,047.32	350,081.89		1,739,047.32		350,081.89
在产品	11,140,440.53	14,275,359.06		20,158,702.42		5,257,097.17
库存商品	11,122,012.85	22,502,008.83		12,669,267.55		20,954,754.13
发出商品	4,721,807.90	12,085,707.71		10,266,480.33		6,541,035.28
合计	36,971,303.94	54,037,426.13		48,017,840.41		42,990,889.66

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	11,216,357.37	560,817.87	10,655,539.50	4,045,583.50	202,279.18	3,843,304.32
合计	11,216,357.37	560,817.87	10,655,539.50	4,045,583.50	202,279.18	3,843,304.32

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产	202,279.18	358,538.69				560,817.87
合计	202,279.18	358,538.69				560,817.87

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	2,794,583.04	58,453,787.43
合计	2,794,583.04	58,453,787.43

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初金额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
重庆三航新材料技术研究院有限公司	1,473,436.61			377,772.92	
河南中源钛业有限公司	1,216,130.76	8,750,000.00	9,740,546.53	-225,584.23	
四川德宇检验检测有限公司		9,800,000.00		-600,604.93	
合计	2,689,567.37	18,550,000.00	9,740,546.53	-448,416.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末金额	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
重庆三航新材料技术研究院有限公司					1,851,209.53	
河南中源钛业有限公司						
四川德宇检验检测有限公司					9,199,395.07	
合计					11,050,604.60	

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
河南中源钛业有限公司		12,370,273.27			528,647.49		11,841,625.78
贵州黎阳国际制造有限公司		35,970,086.03		1,218,534.92			37,188,620.95
贵州航飞精密制造有限公司		2,000,000.00		50,181.54			2,050,181.54
涵道空天(上海)智能科技有限公司		4,000,000.00			38,857.69		3,961,142.31
合计		54,340,359.30		1,268,716.46	567,505.18		55,041,570.58

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河南中源钛业有限公司			528,647.49	
贵州黎阳国际制造有限公司		1,218,534.92		
贵州航飞精密制造有限公司		50,181.54		
涵道空天(上海)智能科技有限公司			38,857.69	
合计		1,268,716.46	567,505.18	

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,629,997.44	8,629,997.44
(1) 固定资产转入	8,629,997.44	8,629,997.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,629,997.44	8,629,997.44
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	218,292.42	218,292.42

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提或摊销	134,637.22	134,637.22
(2) 固定资产转入	83,655.20	83,655.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	218,292.42	218,292.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,411,705.02	8,411,705.02
2.期初账面价值		

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间厂房	8,411,705.02	产权证正在办理中
合计	8,411,705.02	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	874,573,760.24	710,654,583.84
固定资产清理	24,184.82	18,041.47
合计	874,597,945.06	710,672,625.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	388,435,529.39	524,126,957.56	9,072,841.37	3,117,017.58	924,752,345.90
2.本期增加金额	146,164,239.23	81,802,391.46	1,257,365.63	298,761.06	229,522,757.38
(1) 购置		5,396,141.21	1,173,468.08	298,761.06	6,868,370.35
(2) 在建工程转入	146,164,239.23	76,406,250.25	83,897.55		222,654,387.03
3.本期减少金额	8,629,997.44	9,475,147.99	77,838.76		18,182,984.19
(1) 处置或报废		9,475,147.99	77,838.76		9,552,986.75
(2) 转入投资性房地产	8,629,997.44				8,629,997.44
4.期末余额	525,969,771.18	596,454,201.03	10,252,368.24	3,415,778.64	1,136,092,119.09
二、累计折旧					
1.期初余额	65,327,913.80	140,177,742.35	4,359,452.45	1,787,492.79	211,652,601.39
2.本期增加金额	17,050,585.77	37,785,229.85	1,288,807.58	383,752.77	56,508,375.97
(1) 计提	17,050,585.77	37,785,229.85	1,288,807.58	383,752.77	56,508,375.97
3.本期减少金额	83,655.20	7,077,156.74	71,926.17		7,232,738.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废		7,077,156.74	71,926.17		7,149,082.91
(2) 转入投资性房地产	83,655.20				83,655.20
4.期末余额	82,294,844.37	170,885,815.46	5,576,333.86	2,171,245.56	260,928,239.25
三、减值准备					
1.期初余额		2,445,160.67			2,445,160.67
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		1,855,041.07			1,855,041.07
(1) 处置或报废		1,855,041.07			1,855,041.07
4.期末余额		590,119.60			590,119.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	443,674,926.81	424,978,265.97	4,676,034.38	1,244,533.08	874,573,760.24
2.期初账面价值	323,107,615.59	381,504,054.54	4,713,388.92	1,329,524.79	710,654,583.84

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 52,109,355.84 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间厂房	241,105,973.82	产权证正在办理中
办公楼	73,828,443.34	产权证正在办理中
构筑物	35,870,858.89	产权证正在办理中
宿舍楼	14,295,636.11	产权证正在办理中
合计	365,100,912.16	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	6,172,201.92
合计	6,172,201.92

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	16,000.35	14,568.73
办公及电子设备	8,184.47	3,472.74
合计	24,184.82	18,041.47

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	26,440,622.28	131,049,159.04
工程物资		

类别	期末余额	期初余额
合计	26,440,622.28	131,049,159.04

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柔性智能自动仓储系统	20,904,932.10		20,904,932.10	92,233.01		92,233.01
库房项目	3,551,617.63		3,551,617.63			
立式数控车床	1,280,708.01		1,280,708.01			
3吨机械手	231,504.42		231,504.42	332,743.36		332,743.36
德阳建设项目				130,245,638.67		130,245,638.67
固态垃圾存储间及工装料场	18,867.92		18,867.92			
金蝶云星空企业版软件				111,320.75		111,320.75
泰洲加工贸易管理系统				267,223.25		267,223.25
其他项目	452,992.20		452,992.20			
合计	26,440,622.28		26,440,622.28	131,049,159.04		131,049,159.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
德阳建设项目	660,000,000.00	130,245,638.67	65,669,547.54	195,915,186.21		
柔性智能自动仓储系统	24,000,000.00	92,233.01	20,812,699.09			20,904,932.10
合计		130,337,871.68	86,482,246.63	195,915,186.21		20,904,932.10

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
德阳建设项目	100.00	100.00	9,296,399.73	276,120.92	4.89	募股资金/金融机构贷款/ 其他
柔性智能自动仓储系统	87.10	87.10				金融机构贷款/ 其他
合计			9,296,399.73	276,120.92		

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,408,498.93	475,000.00	1,661,100.53	8,544,599.46
2. 本期增加金额	1,654,960.24			1,654,960.24
(1) 新增租赁	1,654,960.24			1,654,960.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,063,459.17	475,000.00	1,661,100.53	10,199,559.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,620,221.51	102,916.71	332,220.11	2,055,358.33
2. 本期增加金额	1,220,252.95	95,000.03	763,626.37	2,078,879.35
(1) 计提	1,220,252.95	95,000.03	763,626.37	2,078,879.35
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,840,474.46	197,916.74	1,095,846.48	4,134,237.68
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,222,984.71	277,083.26	565,254.05	6,065,322.02
2. 期初账面价值	4,788,277.42	372,083.29	1,328,880.42	6,489,241.13

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,324,714.18	5,774,839.48	16,147,203.69	52,246,757.35
2. 本期增加金额			1,317,509.31	1,317,509.31
(1) 购置			938,965.30	938,965.30
(2) 在建工程转入			378,544.01	378,544.01
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	30,324,714.18	5,774,839.48	17,464,713.00	53,564,266.66
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,680,339.03	5,445,367.82	3,622,911.77	12,748,618.62
2. 本期增加金额	638,282.39	178,816.38	1,881,512.77	2,698,611.54
(1) 计提	638,282.39	178,816.38	1,881,512.77	2,698,611.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,318,621.42	5,624,184.20	5,504,424.54	15,447,230.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,006,092.76	150,655.28	11,960,288.46	38,117,036.50

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 期初账面价值	26,644,375.15	329,471.66	12,524,291.92	39,498,138.73

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂区装修费		719,376.17	53,436.79	665,939.38
咨询服务费	550,314.51	468,396.25	576,336.51	442,374.25
车间环氧地坪费用	167,669.66	352,988.44	179,802.16	340,855.94
冲头托盘等设备		311,109.76	17,283.88	293,825.88
办事处装修费	385,362.43		132,124.32	253,238.11
倒班宿舍家具费用	186,325.33	84,500.00	82,313.01	188,512.32
安家费	178,611.09		78,333.26	100,277.83
热处理车间环氧地坪、画线费用	31,071.35		10,966.36	20,104.99
车辆长期年保养费	14,503.45		2,949.84	11,553.61
合计	1,513,857.82	1,936,370.62	1,133,546.13	2,316,682.31

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,854,566.04	105,683,778.29	12,881,645.20	85,717,234.61
递延收益	17,354,698.53	115,697,990.19	10,067,640.12	50,415,008.19
股份支付	4,961,314.66	33,075,431.09	9,338,725.22	62,258,168.10
内部交易未实现利润	2,681,196.14	17,874,640.92		
租赁负债	733,731.88	4,891,545.86	899,099.11	5,993,994.04
其他权益工具投资公允价值变动	85,125.78	567,505.18		
可抵扣亏损			4,650,700.12	18,602,800.49
小计	41,670,633.03	277,790,891.53	37,837,809.77	222,987,205.43
递延所得税负债：				
使用权资产	824,196.25	5,494,641.69	973,386.17	6,489,241.13
其他权益工具投资公允价值变动	190,307.47	1,268,716.46		
内部交易未实现利润			284,233.28	1,894,888.55
小计	1,014,503.72	6,763,358.15	1,257,619.45	8,384,129.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,820.89	

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
可抵扣未弥补亏损	2,205,815.62	
合计	2,211,636.51	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028年度	2,205,815.62		
合计	2,205,815.62		

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	1,959,362.13	195,936.21	1,763,425.92	1,959,362.13	97,968.11	1,861,394.02
预付长期资产购置款	104,597,461.00		104,597,461.00	75,993,283.71		75,993,283.71
合计	106,556,823.13	195,936.21	106,360,886.92	77,952,645.84	97,968.11	77,854,677.73

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,989,890.05	33,989,890.05	保证	票据、信用证以及保函保证金	56,433,346.45	56,433,346.45	保证	票据、信用证以及保函保证金
货币资金	50,526.22	50,526.22	冻结	停止支付	715,229.84	715,229.84	冻结	停止支付
应收账款					86,014,027.28	81,713,325.91	质押	银行借款质押担保
固定资产					198,164,830.57	105,269,259.29	抵押	银行授信抵押担保
无形资产	22,426,653.78	20,445,632.54	抵押	银行授信抵押担保	36,099,553.66	26,644,375.15	抵押	银行授信抵押担保
合计	56,467,070.05	54,486,048.81			377,426,987.80	270,775,536.64		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	256,000,000.00	152,823,000.00
质押+保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押+保证借款		20,000,000.00
质押+抵押+保证借款		3,000,000.00
应收账款保理		28,990,000.00
应付利息	292,040.27	263,550.67
合计	306,292,040.27	255,076,550.67

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	253,664,934.95	264,503,926.36
银行承兑汇票	113,594,206.51	155,245,047.32
信用证	13,489,934.00	
合计	380,749,075.46	419,748,973.68

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	314,316,733.31	320,151,438.54
1年以上	15,645,803.82	48,242,150.45
合计	329,962,537.13	368,393,588.99

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
清研(洛阳)先进制造产业研究院	4,506,433.50	合同质保期未到
青岛衡均锻压机械有限公司	3,582,000.00	合同质保期未到
西安百润重工科技有限公司	2,070,000.00	合同质保期未到
青岛海德马克智能装备有限公司	1,363,000.00	合同质保期未到
合计	11,521,433.50	

(二十四) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,526.60	
合计	30,526.60	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,216,307.00	10,499,295.40
合计	5,216,307.00	10,499,295.40

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,604,067.27	133,506,699.99	136,297,041.17	23,813,726.09
离职后福利-设定提存计划		6,361,004.82	6,353,467.91	7,536.91

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		217,689.28	217,689.28	
合计	26,604,067.27	140,085,394.09	142,868,198.36	23,821,263.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,687,008.16	115,707,664.09	118,561,627.34	22,833,044.91
职工福利费		7,187,091.99	7,135,091.99	52,000.00
社会保险费		4,223,905.09	4,220,049.24	3,855.85
其中：医疗保险费		3,853,685.15	3,849,951.06	3,734.09
工伤保险费		370,219.94	370,098.18	121.76
住房公积金	1,600.00	3,678,043.00	3,671,706.54	7,936.46
工会经费和职工教育经费	915,459.11	2,709,995.82	2,708,566.06	916,888.87
合计	26,604,067.27	133,506,699.99	136,297,041.17	23,813,726.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,104,171.02	6,096,896.93	7,274.09
失业保险费		256,833.80	256,570.98	262.82
合计		6,361,004.82	6,353,467.91	7,536.91

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,479,863.00	17,811,617.54
个人所得税	1,675,708.75	881,506.04
增值税	1,212,508.76	4,593,815.72
城市维护建设税	698,106.52	321,987.10
教育费附加	498,647.51	229,990.78
其他税费		181,133.93
合计	16,564,834.54	24,020,051.11

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,903,656.18	95,399,282.68
合计	78,903,656.18	95,399,282.68

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	78,321,600.00	94,983,000.00
往来款	286,162.53	24,518.40
个人款项	212,041.65	333,364.28
押金	83,852.00	58,400.00
合计	78,903,656.18	95,399,282.68

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	111,794,363.32	81,030,833.54
一年内到期的租赁负债	2,092,900.07	1,629,271.26
合计	113,887,263.39	82,660,104.80

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据背书	7,846,569.33	31,853,737.73
待转销项税	1,536,665.60	1,361,177.60
合计	9,383,234.93	33,214,915.33

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	65,250,000.00	147,300,000.00	4.2%-4.7%
保证借款	194,331,368.00	118,000,000.00	3.8%-4.4%
抵押+保证借款	173,330,000.00	185,000,000.00	4.54%-4.89%
长期借款利息	520,907.88	619,341.97	
小计	433,432,275.88	450,919,341.97	
减：一年内到期的长期借款	111,794,363.32	81,030,833.54	
合计	321,637,912.56	369,888,508.43	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,795,611.59	6,588,571.61
减：未确认融资费用	431,400.76	594,577.57
减：一年内到期的租赁负债	2,092,900.07	1,629,271.26
合计	3,271,310.76	4,364,722.78

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	52,116,441.53	80,256,000.00	16,674,451.34	115,697,990.19	政府补助
合计	52,116,441.53	80,256,000.00	16,674,451.34	115,697,990.19	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“精密制造产业园”项目扶持资金	18,261,111.11	20,000,000.00	1,266,666.67		36,994,444.44	与资产相关
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金		34,040,000.00			34,040,000.00	与资产相关
2023年度中央外经贸提质增效示范项目资金		16,050,000.00			16,050,000.00	与资产相关
省级工业发展资金重点项目补助款	3,640,000.00	3,640,000.00	219,277.10		7,060,722.90	与资产相关
航空航天发动机精密环锻件智能制造生产平台改造项目	3,400,000.00				3,400,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴	2,402,777.78		166,666.67		2,236,111.11	与资产相关
民用航空发动机用机匣环件精密制造技术产业化技术改造	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
国际民用航空发动机环锻件旋压精密成形能力建设项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
航空发动机用难变形材料环件成形智能制造科技创新中心		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第三批工业企业科技创新能力提升项目）	1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
航空锻造数字化智慧工厂试点示范项目	1,468,209.58		149,441.46		1,318,768.12	与资产相关
航空涡扇发动机用Haynes242高温合金密封环件制造关键技术研究	800,000.00				800,000.00	与收益相关
航空、航天发动机用钛合金复杂异形截面环件成		790,000.00			790,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
形技术应用与示范						
贵州省特种合金精密锻造工程研究中心	793,103.32		68,965.56		724,137.76	与资产相关
终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品项目	750,000.00		57,203.38		692,796.62	与资产相关
2016年工业和信息化发展专项资金计划	655,546.17		73,811.46		581,734.71	与资产相关
国产大飞机C919CJ1000航空发动机用热端部件智能精密制造技术产业化	550,000.00				550,000.00	与资产相关
科技平台及人才团队计划		500,000.00			500,000.00	与收益相关
博士后科研工作站资助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
民用航空发动机机匣环锻件精密成形技术及工程化应用研究		500,000.00			500,000.00	与收益相关
航空发动机、燃气轮机两机用waspaloy高温合金机匣环件整体精密制造技术产业化	490,622.58		42,662.88		447,959.70	与资产相关
贵州省技术创新示范企业创新能力建设	308,333.30		49,999.98		258,333.32	与资产相关
航空、航天发动机用钛合金复杂异形截面环件成形技术应用与示范		200,000.00			200,000.00	与资产相关
2021年度贵阳市高价值专利-718plus合金的知识产权战略研究运用	100,000.00				100,000.00	与收益相关
航空发动机领域环形锻件精密成形技术专利预警		36,000.00			36,000.00	与收益相关
GH4169高温合金复杂异形截面环件	28,537.06		14,888.88		13,648.18	与资产相关
航空发动机微应力环件制造技术研究	7,333.33		4,000.00		3,333.33	与资产相关
航空发动机及燃气轮机“两机”重大项目关键配套条件建设项目	12,810,000.00			12,810,000.00		与资产相关
1.5兆瓦风力发电机用轴承环件精确轧制技术改	898,500.00		898,500.00			与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
造（二期）						
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目）	750,000.00		750,000.00			与资产相关
风电传动系统和冷却系统关键零部件开发及产业化	52,933.34		52,933.34			与资产相关
质量发展项目	49,433.96		49,433.96			与收益相关
合计	52,116,441.53	80,256,000.00	3,864,451.34	12,810,000.00	115,697,990.19	

(三十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,713,800.00	3,468,208.00			1,377,440.00	4,845,648.00	147,559,448.00

2023年4月，公司召开第四届董事会第19次会议和2022年第四次临时股东大会决议，向特定对象定向增发3,468,208.00股人民币普通股股票，共募集资金总额为149,999,996.00元，其中3,468,208.00元计入股本。

截至2023年12月31日，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就以及已完成2022年第二期限限制性股票激励计划首次授予（延迟授予部分）股份登记，公司向符合条件激励对象发行共1,429,140.00股限制性股票，增加股本人民币1,429,140.00元；同时截至2023年12月31日止，因部分激励对象不再符合激励标准，公司回购并注销其持有的股票，公司回购限制性股票51,700.00股，因此减少股本人民币51,700.00元。

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	787,154,506.00	246,338,820.80	1,757,800.00	1,031,735,526.80
其他资本公积	61,472,514.71	93,752,735.71	63,812,816.76	91,412,433.66
其中：股份支付	48,309,906.46	80,942,735.71	63,812,816.76	65,439,825.41
合计	848,627,020.71	340,091,556.51	65,570,616.76	1,123,147,960.46

其他资本公积增加93,752,735.71元，其中83,405,343.96元主要系员工激励计划授予限制性股票确认的股份支付费用；预计未来期间可税前抵扣的实际行权时的股票公允价值与激励对象支付的行权金额之间的差额不超过等待期内确认的股份支付成本费用金额，调减去年超出部分形成的递延所得税资产直接计入所有者权益2,462,608.25元；同时根据《中央预

算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法》规定，中央预算内投资补助在项目完工验收后转入资本公积，其相关项目本期竣工验收完成，增加其他资本公积 12,810,000.00 元。

其他资本公积减少 63,812,816.76 元，主要系公司股权激励计划限制性股票解禁或归属减少其他资本公积、增加股本溢价所致；

股本溢价本期增加 246,338,820.80 元，主要系公司向特定对象定向增发股票增加股本溢价 143,020,186.81 元，其他增加主要系授予限制性股票授予产生的股本溢价以及限制性股票解禁或归属增加股本溢价所致。

股本溢价减少 1,757,800.00 元，主要系限制性股票回购，相应的股本溢价减少。

(三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	94,983,000.00	22,417,500.00	39,078,900.00	78,321,600.00
合计	94,983,000.00	22,417,500.00	39,078,900.00	78,321,600.00

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已完成 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予（延迟授予部分）股份登记，共计 642,900 股，累计支付 22,417,500.00 元计入库存股；同时因部分激励对象不再符合激励标准，公司回购的限制性股票数量为 51,700 股以及完成 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售 1,064,840.00 股，上述回购价款以及解锁价款共计 39,078,900.00 元计入本期减少库存股。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初金额 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益							
其中：其他权益工 具投资公允 价值变动		701,211.28			105,181.70	596,029.58	596,029.58
其他综合收益合 计		701,211.28			105,181.70	596,029.58	596,029.58

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,658,208.72	20,285,676.39		64,943,885.11
合计	44,658,208.72	20,285,676.39		64,943,885.11

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	305,523,584.33	170,029,234.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-94,202.64	-78,503.28
调整后期初未分配利润	305,429,381.69	169,950,731.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	185,582,370.44	183,369,995.74
减: 提取法定盈余公积	20,285,676.39	19,891,345.13
应付普通股股利	41,232,645.44	28,000,000.00
期末未分配利润	429,493,430.30	305,429,381.69

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,010,342,776.44	1,441,399,796.62	1,421,284,669.05	955,936,091.14
其他业务	93,505,436.14	90,693,503.19	32,716,887.47	31,490,471.22
合计	2,103,848,212.58	1,532,093,299.81	1,454,001,556.52	987,426,562.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按合同类型分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按合同分类				
航空	1,501,128,565.10	1,062,497,648.55	1,085,544,804.12	725,218,533.04
航天	81,547,784.70	56,829,605.39	97,819,551.00	64,895,822.39
能源	239,746,023.12	169,695,583.91	174,258,818.65	113,733,515.06
燃气轮机	166,199,832.84	136,573,369.77	48,422,309.50	37,868,656.90
其他	115,226,006.82	106,497,092.19	47,956,073.25	45,710,034.97
合计	2,103,848,212.58	1,532,093,299.81	1,454,001,556.52	987,426,562.36

(2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	境内	1,472,919,021.51	1,058,190,415.52	1,136,795,923.37
境外	630,929,191.07	473,902,884.29	317,205,633.15	253,776,351.18
合计	2,103,848,212.58	1,532,093,299.81	1,454,001,556.52	987,426,562.36

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间				
在某一时刻确认	2,103,848,212.58	1,532,093,299.81	1,454,001,556.52	987,426,562.36
合计	2,103,848,212.58	1,532,093,299.81	1,454,001,556.52	987,426,562.36

(四十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,920,506.11	1,800,392.56
房产税	4,063,978.38	3,303,315.69
教育费附加	3,514,615.20	1,285,994.68
印花税	1,251,664.28	1,383,011.45
土地使用税	1,006,209.06	532,751.76
车船使用税	4,600.32	3,013.80
合计	14,761,573.35	8,308,479.94

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,217,661.68	11,892,942.90
股份支付	10,043,020.88	5,445,876.10
招待费	5,394,837.59	4,589,772.45
包装费	2,470,044.94	1,627,031.46
差旅费	1,733,927.35	636,647.80
折旧费及摊销	867,951.69	728,158.27
保险费	621,161.21	608,591.08
办公费	219,344.44	394,527.96
报关费	86,417.56	45,419.01
其他	596,197.64	661,034.73
合计	33,250,564.98	26,630,001.76

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,080,881.26	46,102,774.12

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	55,165,120.88	31,607,119.30
折旧和摊销	9,863,152.82	5,043,063.31
业务招待费	4,298,697.43	5,155,688.66
办公费	4,177,160.09	1,828,372.71
咨询费	3,716,181.43	2,866,565.89
差旅费	3,098,435.17	1,220,656.03
业务宣传费	2,488,138.29	1,399,264.57
修理费	1,404,034.29	715,112.93
残疾人保障金	1,036,145.94	662,207.57
中介机构费用	781,018.80	1,415,864.10
评审费	610,277.35	270,985.55
保安费	378,787.62	228,028.56
排污费	330,008.55	450,807.27
劳动保护费	125,877.61	103,494.27
其他	1,873,312.45	1,946,427.00
合计	146,427,229.98	101,016,431.84

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	35,567,897.47	33,608,728.34
职工薪酬	14,877,094.24	17,928,812.77
股份支付	13,855,353.72	8,573,362.58
制造费用	9,027,439.52	3,809,301.18
技术服务费	7,944,138.77	3,646,917.19
其他	817,037.00	1,064,801.47
合计	82,088,960.72	68,631,923.53

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,786,681.21	22,879,831.35
减：利息收入	2,930,738.77	1,416,492.18
减：汇兑收益	823,247.48	1,574,632.16
手续费	1,275,167.03	748,170.30
合计	26,307,861.99	20,636,877.31

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	27,430,924.06	19,461,939.06

项目	本期发生额	上期发生额
减免税款	342,081.52	1,051,135.35
合计	27,773,005.58	20,513,074.41

政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减 5%优惠政策	6,152,300.62		与收益相关
科创板上市奖励	3,900,000.00	7,500,000.00	与收益相关
对外经贸发展专项资金	2,270,000.00	1,474,338.40	与收益相关
精密制造产业园项目-电费补贴（2023年）	2,166,820.30		与收益相关
2023年工业龙头企业奖励奖金	2,000,000.00		与收益相关
贵阳市承接加工贸易梯度转移专项资金	1,492,000.00		与收益相关
“房土”两税疫情减免	1,270,069.50		与收益相关
“精密制造产业园”项目扶持资金	1,266,666.67	738,888.89	与资产相关
贵阳贵安市场主体培育	1,000,000.00		与收益相关
支持新型工业化	1,000,000.00		与收益相关
国家技术创新示范企业创新平台奖励	1,000,000.00		与收益相关
1.5兆瓦风力发电机用轴承环件精确轧制技术改造（二期）	898,500.00	962,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目）	750,000.00	750,000.00	与资产相关
规模以上制造企业达产增产和省重大工程重点项目扶持资金	480,000.00	554,125.00	与收益相关
2022年贵阳市企业研发投入后补助	455,000.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴单位部分	329,382.04		与收益相关
省级工业发展资金重点项目	219,277.10		与资产相关
个税手续费返还	184,174.32	76,152.20	与收益相关
固定资产投资补贴	166,666.67	97,222.22	与资产相关
精密制造产业园项目-高层次人才补贴（2023年）	166,109.00		与收益相关
稳岗补贴	156,764.94	185,141.99	与收益相关
贵阳国家高新区“大数据+智能制造”试点示范企业资金补助	149,441.46	149,441.52	与资产相关
R&D经费补助	149,100.00	1,935,000.00	与收益相关
专利资助	130,000.00	507,500.00	与收益相关
2023年促进工业企业“新入规”激励资金	100,000.00		与收益相关
2016年工业和信息化发展专项资金计划	73,811.46	73,811.52	与资产相关
2017年第一批贵州省高新技术产业发展专项资金	68,965.56	68,965.56	与资产相关
企业引才薪酬补贴	66,000.00		与收益相关

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022年技改项目投资奖	60,752.00		与资产相关
终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品项目	57,203.38		与资产相关
2011年贵州省科技厅重大专项计划	52,933.34	79,400.00	与资产相关
2021年中央外经贸发展专项资金(第二批)贸易产业集聚区建设资金国内段物流补贴	50,000.00		与收益相关
贵州省技术创新示范企业创新能力建设	49,999.98	50,000.00	与资产相关
质量发展项目	49,433.96		与收益相关
2018年贵阳市高技术产业发展专项资金	42,662.88	42,662.88	与资产相关
扶持退役士兵自主创业就业税收优惠	36,000.00	61,500.00	与收益相关
2023年第一批国际市场开拓项目资金(巴黎航展)	35,000.00		与收益相关
失业一次性扩岗补助	33,000.00	85,500.00	与收益相关
扩岗补助(2023)	27,000.00		与收益相关
金桥工程	7,000.00	30,000.00	与收益相关
国家专精特新“小巨人”企业奖励	-1,150,000.00	1,150,000.00	与收益相关
疫情补贴		195,600.00	与收益相关
千企改造“一企一策”扶持资金		1,500,000.00	与收益相关
高新技术企业补助		200,000.00	与收益相关
大飞机航空发动机高温合金机匣环件整体轧制技术		870,000.00	与收益相关
2021年度贵州省科学技术奖奖金		100,000.00	与收益相关
其他	18,888.88	18,888.88	与资产相关
其他		5,800.00	与收益相关
合计	27,430,924.06	19,461,939.06	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-448,416.24	-182,233.28
处置长期股权投资产生的投资收益	129,726.74	
应收票据贴现利息	-10,278,886.11	-4,766,886.51
合计	-10,597,575.61	-4,949,119.79

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,144,637.94	5,682,640.16
应收账款信用减值损失	-13,567,784.38	-14,852,486.92
其他应收款信用减值损失	-638,890.81	-155,510.87
合计	-15,351,313.13	-9,325,357.63

(四十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,037,426.13	-40,899,839.23
合同资产减值损失	-456,506.79	39,059.35
固定资产减值损失		-185,085.69
合计	-54,493,932.92	-41,045,865.57

(五十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	406,878.28	
合计	406,878.28	

(五十一)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废处置收入		22,298.71	
索赔收入	110,000.00	137,862.76	110,000.00
其他	88,812.57	8,161.12	88,812.57
合计	198,812.57	168,322.59	198,812.57

(五十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废处置损失	74,724.70	154,298.48	74,724.70
违约金	950,000.00		950,000.00
对外捐赠	100,000.00	816,644.48	100,000.00
滞纳金支出	28,172.15	1,421,134.66	28,172.15
其他	182,376.66	52,342.89	182,376.66
合计	1,335,273.51	2,444,420.51	1,335,273.51

(五十三)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,886,438.04	36,252,664.30
递延所得税费用	-6,643,728.94	-15,354,746.76
合计	31,242,709.10	20,897,917.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额

项 目	金 额
利润总额	215,519,323.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,327,898.45
子公司适用不同税率的影响	199,575.67
调整税率变动的的影响	2,419,829.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,274,651.36
研发费用加计扣除的影响	-11,089,827.95
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	110,581.83
所得税费用	31,242,709.10

(五十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	117,239,572.84	120,037,642.34
政府补助收现	97,889,408.00	24,121,080.68
利息收入	2,930,738.77	1,416,492.18
营业外收入	198,812.57	27,851.12
往来款及其他	136,445.34	7,004.13
个人款项		70,024.53
收到 2021 年度红利相关个人所得税		1,082,016.56
合计	218,394,977.52	146,762,111.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	93,648,141.82	106,023,926.78
期间费用(含研发)付现支出	52,822,141.68	35,957,218.31
手续费	1,275,167.03	658,841.93
营业外支出	1,260,548.81	2,251,779.14
个人款项	121,322.63	307,841.26
备用金	136,697.60	
缴纳 2021 年度红利相关个人所得税		1,082,016.56
合计	149,264,019.57	146,281,623.98

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		5,860,421.75
合计		5,860,421.75

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金		13,240,000.00
合计		13,240,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理款		28,990,000.00
合计		28,990,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付应收账款保理款	28,990,000.00	
租赁负债支付的现金	2,594,617.22	1,530,000.00
支付股权回购款	1,809,500.00	
合计	33,394,117.22	1,530,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	255,076,550.67	386,000,000.00	337,889.60	335,122,400.00		306,292,040.27
长期借款（包含一年到期的长期借款）	450,919,341.97	178,434,400.00	-98,434.09	195,823,032.00		433,432,275.88
应付股利			41,232,645.44	41,232,645.44		
应付利息			31,268,282.18	31,268,282.18		
租赁负债（包含一年到期的租赁负债）	5,993,994.04		1,964,834.01	2,594,617.22		5,364,210.83
小计	711,989,886.68	564,434,400.00	74,705,217.14	606,040,976.84		745,088,526.98

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,276,613.91	183,369,995.74

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	54,493,932.92	41,045,865.57
信用减值损失	15,351,313.13	9,325,357.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	56,643,013.19	32,779,917.43
使用权资产折旧	2,078,879.35	1,403,469.32
无形资产摊销	2,698,611.54	2,342,361.05
长期待摊费用摊销	1,133,546.13	1,165,669.16
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）	-406,878.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,724.70	131,999.77
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,914,844.54	26,670,111.44
投资损失（收益以“-”号填列）	318,689.50	182,233.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,210,305.74	-18,655,680.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-433,423.20	838,325.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,934,299.69	-262,387,880.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,361,614.02	-107,652,026.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,746,313.01	92,460,579.19
其他	83,405,343.96	45,840,779.79
经营活动产生的现金流量净额	142,789,304.95	48,861,077.17
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	288,208,699.32	269,218,307.16
减：现金的期初余额	269,218,307.16	95,780,463.93
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	18,990,392.16	173,437,843.23

注：其他主要系股份支付影响所致。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,208,699.32	269,218,307.16
其中：库存现金	30,000.00	10,808.51
可随时用于支付的银行存款	288,178,699.32	269,207,498.65

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	288,208,699.32	269,218,307.16
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		

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			106,732,899.61
其中：美元	14,014,282.65	7.0827	99,258,959.72
欧元	950,979.73	7.8592	7,473,939.89
应收账款			180,748,403.93
其中：美元	24,406,612.81	7.0827	172,864,716.55
欧元	1,003,115.76	7.8592	7,883,687.38
应付账款			21,719,819.22
其中：美元	3,066,601.61	7.0827	21,719,819.22

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营营地	记账本位币	选择依据
AviTecDynamic International Limited	香港	港币	主要结算币种
AviTecDynamic Corporation	BVI	美元	主要结算币种
AviTecDynamic Co., Ltd	美国	美元	主要结算币种

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	2,594,617.22

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机器设备出租	1,280,973.44	

合计	1,280,973.44
----	--------------

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	35,567,897.47	33,608,728.34
职工薪酬	14,877,094.24	17,928,812.77
股份支付	13,855,353.72	8,573,362.58
制造费用	9,027,439.52	3,809,301.18
技术服务费	7,944,138.77	3,646,917.19
其他	817,037.00	1,064,801.47
合计	82,088,960.72	68,631,923.53
其中：费用化研发支出	82,088,960.72	68,631,923.53

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1. 2023年7月，本公司与贵州紫航金属表面处理合伙企业（有限合伙）、淮安智源华企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立贵州钜航表面处理技术有限公司，注册资本2,000万元人民币，本公司持股比例51.00%，自设立之日起纳入合并范围。

2. 2023年3月，本公司子公司四川德兰航宇科技发展有限责任公司与重庆朗清轩企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙），注册资本为2,000万元人民币。四川德兰航宇科技发展有限责任公司作为GP持股比例为10.00%，自设立之日起纳入合并范围。

3. 2023年3月，本公司控股公司重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙）设立四川俊德精密机械制造有限公司，注册资本为2,000万元人民币；重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙）持股100%，自设立之日起纳入合并范围。

4. 2023年7月，本公司子公司四川德兰航宇科技发展有限责任公司与淮安棠棣之华企业管理合伙企业（有限合伙）、郑州清联航达自动化科技有限责任公司共同投资设立淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙），注册资本为5,000万元人民币，其中四川德兰航宇科技发展有限责任公司作为GP持股比例为30.00%，自设立之日起纳入合并范围。

5. 2023年7月，本公司控股公司淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙）与侯奕伊共同

投资设立上海清航科技发展有限公司，注册资本为 5,000 万元人民币，淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙）持股 100%，自设立之日起纳入合并范围。

6. 2023 年 6 月，本公司设立 AviTecDynamic International Limited，注册资本 1.00 万元港币，持股 100.00%，自设立之日起纳入合并范围。

7. 2023 年 6 月，本公司子公司 AviTecDynamic International Limited 设立 AviTecDynamic Corporation，注册资本 5.00 万美元，持股 100.00%，自设立之日起纳入合并范围。

8. 2023 年 6 月，本公司孙公司 AviTecDynamic Corporation 设立 AviTecDynamic Co., Ltd，注册资本 1.00 万美元，持股 100.00%，自设立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	四川	5,000 万元	四川德阳	生产销售	100.00		出资设立
贵州钜航表面处理技术有限公司	四川	2,000 万元	四川德阳	生产销售	51.00		出资设立
重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙）（注 1）	重庆	2,000 万元	重庆	商务服务		10.00	出资设立
四川骏德精密机械制造有限公司（注 1）	贵州	2,100 万元	贵州贵阳	生产销售		10.00	出资设立
淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙）（注 2）	淮安	5,000 万元	淮安	商务服务		30.00	出资设立
上海清航科技发展有限公司（注 2）	上海	5,000 万元	上海	科技推广和应用服务		30.00	出资设立
AviTecDynamic International Limited	香港	1.00 万港币	香港	金属材料及金属制品的销售	100.00		出资设立
AviTecDynamic Corporation	BVI	5.00 万美元	BVI	投资管理		100.00	出资设立
AviTecDynamic Co., Ltd	美国	1.00 万美元	美国	金属材料及金属制品的销售		100.00	出资设立

注 1：公司全资子公司四川德兰航宇科技发展有限责任公司持有重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙）的持股比例为 10%，虽然持股比例未超过半数，由于德兰航宇作为有限合伙企业的执行事务合伙人，其他合伙人不再执行合伙事务，公司管理层全部由其管理进行委派，实际上拥有对合伙企业的控制权，故将其纳入合并范围；同时四川骏德精密机械制造有限公司

司由重庆晴鹤企业管理合伙企业（有限合伙）投资设立的控股子公司，故将其纳入合并范围；

注2：公司全资子公司四川德兰航宇科技发展有限责任公司持有淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙）的持股比例为30%，虽然持股比例未超过半数，由于德兰航宇作为有限合伙企业的执行事务合伙人，其他合伙人不再执行合伙事务，公司管理层全部由其进行委派，实际上拥有对合伙企业的控制权，故将其纳入合并范围。同时上海清航科技发展有限公司由淮安厚载企业管理合伙企业（有限合伙）投资设立的控股子公司，故将其纳入合并范围。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川德宇检验检测有限公司	四川	四川德阳	生产销售	49.00		权益法
重庆三航新材料技术研究院有限公司	重庆	重庆	研究和试验发展	16.50		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	11,050,604.60	2,689,567.37
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-448,416.24	-182,233.28
综合收益总额	-448,416.24	-182,233.28

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	51,167,007.57	75,930,000.00	3,815,017.38	12,810,000.00	110,471,990.19	与资产相关
递延收益	949,433.96	4,326,000.00	49,433.96		5,226,000.00	与收益相关
合计	52,116,441.53	80,256,000.00	3,864,451.34	12,810,000.00	115,697,990.19	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	27,773,005.58	20,513,074.41
计入财务费用的政府补助	2,418,217.00	
合计	30,191,222.58	20,513,074.41

注：计入财务费用的政府补助主要系政府利息贴息补助。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司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，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

（1）截止2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	306,292,040.27			
应付票据	380,749,075.46			
应付账款	314,316,733.31	12,207,530.45	693,325.70	2,744,947.67
其他应付款	78,903,656.18			
一年内到期的非流动负债	113,887,263.39			

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他流动负债	9,383,234.93			
租赁负债		1,853,190.62	867,731.13	550,389.01
长期借款	386,864.56	76,650,000.00	104,601,048.00	140,000,000.00
合计	1,203,918,868.10	90,710,721.07	106,162,104.83	143,295,336.68

2. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的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。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款、以欧元和美元计价的交易有关。

① 截止2023年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	14,014,282.65	99,258,959.72	950,979.73	7,473,939.89
应收账款	24,406,612.81	172,864,716.55	1,003,115.76	7,883,687.38
应付账款	3,066,601.61	21,719,819.22		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于2023年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元升值或贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少37.30万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,034,984.95	5,034,984.95
其他权益工具投资			55,041,570.58	55,041,570.58
			60,076,555.53	60,076,555.53

(二)持续第三层次公允价值计量项目价值的确定依据

应收款项融资均为应收银行承兑票据，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资系为不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
山东怀谷企业管理有限公司	山东省青岛市	其他金融业	15,738,786.00	22.03	22.03

注：山东怀谷企业管理有限公司曾用名为贵州百倍投资咨询有限公司。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张华	董事长
卢漫宇	董事、总经理
刘朝辉、吴永安	董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
陈璐雯	董事
贾儆、梁益龙、龚辉、范其勇、王宁、李伟	独立董事
张诗杨	董事会秘书、副总经理
刘明亮、王华东、李杰峰	副总经理
宋捷、蒋荣斌、石黔平	监事
黄冬梅	副总经理、财务总监
李红	实际控制人张华的配偶，为本公司银行借款提供担保
郭燕华	总经理卢漫宇的配偶，为本公司银行借款提供担保
四川德宇检验检测有限公司	航宇科技持股 49%

注：范其勇、王宁、李伟系公司 2023 年 8 月新增独立董事。

(五) 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/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川德宇检验检测有限公司	委外检测	304,967.10	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川德宇检验检测有限公司	固定资产-厂房	244,212.86	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	200,000,000.00	2021-12-7	2027-12-31	否
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	30,000,000.00	2023-12-5	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年止	否
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	50,000,000.00	2022-12-27	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年止	否
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	180,000,000.00	2023-12-4	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年止	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华、李红	100,000,000.00	2022-11-22	2024-1-18	否
张华、李红	70,000,000.00	2023-4-12	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华	20,000,000.00	2023-7-17	2024-7-16	否
贵州百倍投资咨询有限公司、张华、李红	100,000,000.00	2023-10-10	2024-11-9	否
张华	100,000,000.00	2023-10-16	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华、李红	100,000,000.00	2023-12-15	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华、李红	20,000,000.00	2022-11-24	2024-11-22	否
张华	50,000,000.00	2023-4-3	2026-4-2	否
张华、李红	150,000,000.00	2022-3-4	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华、李红	20,000,000.00	2023-2-20	2026-2-20	否
张华	100,000,000.00	2023-10-11	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
贵州百倍投资咨询有限公司、张华、李红	300,000,000.00	2022-4-21	2025-12-31	否
贵州百倍投资咨询有限公司、张华、李红	120,000,000.00	2023-1-17	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华、李红、贵州百倍投资咨询有限公司	242,000,000.00	2022-5-24	2026-5-24	否
张华、李红	13,489,934.00	2023-4-24	2024-4-24	否
张华	200,000,000.00	2023-5-4	主合同项下债务履行期限届满之日起5年止	否
张华、李红	100,000,000.00	2023-8-24	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华、贵州百倍投资咨询有限公司	104,000,000.00	2023-10-18	主合同项下债务履行期限届满之日起3年止	否
张华	100,000,000.00	2023-12-25	2025/3/10	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,326,509.71	18,318,996.12

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	四川德宇检验检测有限公司	30,526.60	
应付账款	四川德宇检验检测有限公司	323,265.13	
合计		353,791.73	

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象 类别	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
研发人员				3,202,315.12		8,361,901.90		
管理人员	658,900.00	20,284,619.21	712,640.00	14,302,100.08	826,240.00	25,846,316.58	15,600.00	545,510.05
生产人员	13,000.00	413,274.63	37,600.00	951,953.24	64,560.00	2,764,716.21	19,500.00	778,970.65
销售人员			36,000.00	867,433.16	174,040.00	7,516,080.47	32,600.00	1,264,502.98
合计	671,900.00	20,697,893.84	786,240.00	19,323,801.60	1,064,840.00	44,489,015.16	67,700.00	2,588,983.68

注：企业研发人员授予、行权及解锁金额按照研发工时占比从其他费用中进行分配。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	25.00 元/股、35 元/股及 34.72 元/股	1-28 月
生产人员	25.00 元/股、35 元/股及 34.72 元/股	1-28 月
销售人员	25.00 元/股、35 元/股及 34.72 元/股	1-28 月
管理人员	25.00 元/股、35 元/股及 34.72 元/股	1-28 月

(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	根据评估机构的估值为参考依据
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险收益率、股息率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职激励对象对应的权益工具进行确定
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	128,818,907.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	83,405,343.96

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	13,855,353.72	
生产人员	4,341,848.48	
销售人员	10,043,020.88	
管理人员	55,165,120.88	
合计	83,405,343.96	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2023年12月31日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	900,905,368.84	603,555,248.86
1至2年	47,274,960.80	5,140,476.37
2至3年	3,238,762.30	2,523,671.40
3至4年		3,169,548.85
4至5年	60,422.39	707,165.50
5年以上	469,095.50	33,800.00
小计	951,948,609.83	615,129,910.98
减：坏账准备	50,205,735.45	37,289,779.15
合计	901,742,874.38	577,840,131.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,080,131.32	0.22	2,080,131.32	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	949,868,478.51	99.78	48,125,604.13	5.07
其中：组合1：关联方组合	43,996,106.12	4.62		
组合2：账龄组合	905,872,372.39	95.16	48,125,604.13	5.31
合计	951,948,609.83	100.00	50,205,735.45	5.27

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,006,670.09	6.02	8,016,670.09	21.66
按组合计提坏账准备的应收账款	578,123,240.89	93.98	29,273,109.06	5.06
其中：组合 1：关联方组合	451,901.42	0.07		
组合 2：账龄组合	577,671,339.47	93.91	29,273,109.06	5.07
合计	615,129,910.98	100.00	37,289,779.15	6.06

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
贵州红湖发动机零部件有限公司	1,149,335.00	1,149,335.00	100.00	预计无法收回
贵州明日宇航工业有限公司	930,796.32	930,796.32	100.00	预计无法收回
合计	2,080,131.32	2,080,131.32	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	43,996,106.12			451,901.42		
合计	43,996,106.12			451,901.42		

① 组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	856,886,198.96	42,844,309.95	5.00	573,982,582.60	28,699,129.13	5.00
1 至 2 年	47,200,284.00	4,720,028.40	10.00	3,321,898.08	332,189.81	10.00
2 至 3 年	1,723,567.04	517,070.11	30.00	32,666.40	9,799.92	30.00
3 至 4 年				60,422.39	30,211.20	50.00
4 至 5 年	60,422.39	42,295.67	70.00	239,970.00	167,979.00	70.00
5 年以上	1,900.00	1,900.00	100.00	33,800.00	33,800.00	100.00
合计	905,872,372.39	48,125,604.13	5.31	577,671,339.47	29,273,109.06	5.07

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏	8,016,670.09		5,936,538.77			2,080,131.32

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,273,109.06	18,852,495.07			48,125,604.13
合计	37,289,779.15	18,852,495.07	5,936,538.77		50,205,735.45

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	406,664,704.75	6,799,392.06	413,464,096.81	42.84	20,771,172.95
客户二	94,045,756.72		94,045,756.72	9.74	6,542,907.12
客户三	37,671,896.94		37,671,896.94	3.90	1,883,594.85
客户五	34,296,883.53		34,296,883.53	3.55	1,714,844.18
客户四	26,640,806.74		26,640,806.74	2.76	1,332,040.34
合计	599,320,048.68	6,799,392.06	606,119,440.74	62.80	32,244,559.44

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,143,117.65	160,711,789.70
合计	151,143,117.65	160,711,789.70

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	61,545,028.51	14,209,955.70
1至2年	14,107,955.70	146,372,257.28
2至3年	76,319,857.28	130,226.23
3至4年	66,651.01	98,241.32
4至5年	89,782.65	3,733.80
5年以上	34,762.47	48,238.48
小计	152,164,037.62	160,862,652.81
减：坏账准备	1,020,919.97	150,863.11
合计	151,143,117.65	160,711,789.70

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	134,225,842.41	160,405,842.41

款项性质	期末余额	期初余额
应收退回土地款	14,746,800.00	
出口退税	2,317,186.46	
保证金及押金	543,598.00	215,017.00
员工借款及备用金	120,135.36	31,167.52
其他	210,475.39	210,625.88
小计	152,164,037.62	160,862,652.81
减：坏账准备	1,020,919.97	150,863.11
合计	151,143,117.65	160,711,789.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	150,863.11			150,863.11
本期计提	870,056.86			870,056.86
2023年12月31日余额	1,020,919.97			1,020,919.97

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	150,863.11	870,056.86				1,020,919.97
合计	150,863.11	870,056.86				1,020,919.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	关联方往来款	134,225,842.41	3年以内	88.21	
贵州高科控股集团股份有限公司	应收退回土地款	12,900,000.00	1年以内	8.48	645,000.00
贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会	应收退回土地款	1,846,800.00	1年以内	1.21	92,340.00
贵州酒店集团有限公司第一分公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.20	15,000.00
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	保证金	99,000.00	1年以内	0.07	4,950.00
合计		149,371,642.41		98.17	757,290.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,354,132.97		62,354,132.97	52,469,126.67		52,469,126.67
对联营、合营企业投资	11,050,604.60		11,050,604.60	2,689,567.37		2,689,567.37
合计	73,404,737.57		73,404,737.57	55,158,694.04		55,158,694.04

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	52,469,126.67	6,824,906.30		59,294,032.97		
贵州钜航表面处理技术有限公司		3,060,100.00		3,060,100.00		
合计	52,469,126.67	9,885,006.30		62,354,132.97		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初金额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
重庆三航新材料技术研究院有限公司	1,473,436.61			377,772.92	
河南中源钛业有限公司	1,216,130.76	8,750,000.00	9,740,546.53	-225,584.23	
四川德宇检验检测有限公司		9,800,000.00		-600,604.93	
合计	2,689,567.37	18,550,000.00	9,740,546.53	-448,416.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末金额	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
重庆三航新材料技术研究院有限公司					1,851,209.53	
河南中源钛业有限公司						
四川德宇检验检测有限公司					9,199,395.07	
合计					11,050,604.60	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,005,504,548.46	1,458,864,081.71	1,421,284,669.05	948,589,864.28
其他业务	109,023,272.60	106,435,398.01	32,327,929.14	31,487,641.03
合计	2,114,527,821.06	1,565,299,479.72	1,453,612,598.19	980,077,505.31

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	2,005,504,548.46	109,023,272.60
合计	2,005,504,548.46	109,023,272.60

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-448,416.24	-182,233.28
处置长期股权投资产生的投资收益	129,726.74	
应收票据贴现利息	-10,201,185.35	-4,766,886.51
合计	-10,519,874.85	-4,949,119.79

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	332,153.58
2. 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	29,849,141.06
3. 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	129,726.74
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,019,245.27
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,736.24
减：所得税影响额	4,694,505.30
少数股东权益影响额（税后）	0.28
合计	26,574,024.83

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.53	16.01	1.30	1.31	1.29	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.74	14.71	1.11	1.20	1.11	1.20



公司负责人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

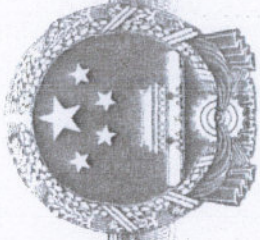
签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

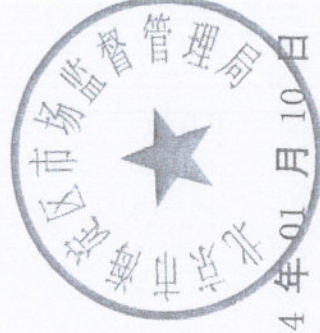
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

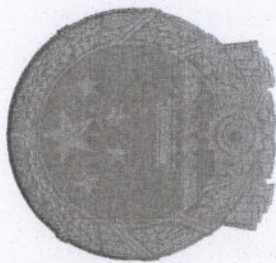
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

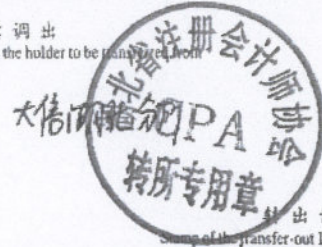
批准执业日期: 2011年09月09日

姓名	马建平
性别	男
出生日期	1979-01-07
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	340102197901074014



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

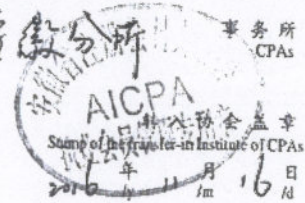


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 11 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信安徽分所



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 11 月 16 日

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.



证书编号: 340100500002
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 21 日
Date of Issuance



马建平的年检二维码

2015年 3 月 1 日

年 月 日

姓名 Full name: 张翔 男
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1989-06-01
 工作单位 Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
 身份证号码 Identity card No.: 340521198906015633



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
 安徽省注册会计师协会
 AICPA
 执业会员管理专用章
 2023年9月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 安徽省注册会计师协会
 AICPA
 执业会员管理专用章
 2023年9月27日

证书编号: 110100323993
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年07月06日
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会
 2020年度年检合格
 注册会计师
 年检合格专用章
 山东省注册会计师协会
 2019年度年检合格
 注册会计师
 年检合格专用章
 山东省注册会计师协会
 2020年度年检合格
 注册会计师
 年检合格专用章
 山东省注册会计师协会
 2018年度年检合格
 注册会计师
 年检合格专用章
 山东省注册会计师协会
 2021年度年检合格
 注册会计师
 年检合格专用章



姓名	胡必银
性别	女
出生日期	1993-10-02
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	342401199310029423



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.



胡必银 110101411031

证书编号: 110101411031
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-26
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d