

北京安达维尔科技股份有限公司  
2023 年年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-7
— 母公司资产负债表	7-9
— 合并利润表	9-11
— 母公司利润表	11-12
— 合并现金流量表	12-14
— 母公司现金流量表	14-15
— 合并股东权益变动表	15-21
— 母公司股东权益变动表	21-26
— 财务报表附注	27-110

## 审计报告

XYZH/2024XAAA3B0006

北京安达维尔科技股份有限公司

北京安达维尔科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称安达维尔公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达维尔公司 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，我们独立于安达维尔公司，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023年度，安达维尔公司的收入主要来源于机载设备收入、航空维修收入、测控及保障设备收入、技术服务及其他收入。收入对安达维尔公司2023年度报表的影响比较重大，且发生重大错报的风险较高，因此我们将收入列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三/25、</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1、了解并测试了与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；</p> <p>2、对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年的收入、成本、毛利率与上年</p>

五/38。	<p>比较分析等分析程序；</p> <p>3、检查合同、补价协议（或补价通知单）、发运（或接收）单据、存货收发记录、经客户确认的结算单据等内外部证据；</p> <p>4、检查收款单据、记账凭证，核实客户与付款人是否一致；</p> <p>5、对应收账款和合同负债进行函证；</p> <p>6、执行截止性测试程序，核对产品发运、接收、验收及同意报价等相关时间节点的证据。</p>
<b>2. 应收账款坏账准备事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>2023年末，安达维尔公司对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的坏账准备是基于应收账款的预期信用损失评估计算得出的。评估应收账款预期信用损失需要安达维尔公司管理层(以下简称管理层)进行大量的判断，包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三/10、五/4。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1、了解并测试公司坏账准备计提的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>2、与管理层沟通其对应收账款预期信用损失的估计；</p> <p>3、以预计存续期的历史违约损失率为基础，评价公司预期信用损失率确定的合理性；</p> <p>4、检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>5、询问管理层判断单项金额重大的应收账款预期信用损失时考虑的主要因素；</p> <p>6、检查并分析历史回款情况；</p> <p>7、检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

#### 四、其他信息

安达维尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安达维尔公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督安达维尔公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十二日

## 合并资产负债表

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	297,476,416.99	207,756,612.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	18,596.38	25,247.64
衍生金融资产		
应收票据	12,050,070.96	10,395,508.99
应收账款	753,776,650.95	481,529,837.35
应收款项融资		31,327,226.95
预付款项	21,532,200.46	10,599,185.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,573,254.90	7,631,994.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	292,875,768.57	283,329,922.27
合同资产	21,110,252.60	14,456,921.48
持有待售资产		1,553,492.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	596,298.96	925,192.32
流动资产合计	1,407,009,510.77	1,049,531,142.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,052,001.21	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	111,875,720.67	117,136,487.73
在建工程	509,433.96	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,577,548.39	27,629,319.78

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

无形资产	9,471,527.32	10,375,242.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	637,772.93	872,636.49
递延所得税资产	27,887,408.04	35,374,301.24
其他非流动资产	9,573,895.00	10,800.00
非流动资产合计	182,585,307.52	191,398,787.79
资产总计	1,589,594,818.29	1,240,929,929.88
流动负债：		
短期借款	165,156,581.91	83,157,234.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,922,881.49	6,012,347.00
应付账款	174,488,721.66	87,261,903.08
预收款项		
合同负债	26,357,720.76	17,337,164.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	40,373,334.41	24,454,922.28
应交税费	26,768,986.23	9,421,755.84
其他应付款	13,133,243.19	11,314,326.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,528,669.20	5,616,552.85
其他流动负债	138,648.27	1,188,436.66
流动负债合计	479,868,787.12	245,764,642.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,319,446.68	19,848,115.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

预计负债	2,990,902.15	2,261,790.64
递延收益	1,510,772.32	1,626,575.68
递延所得税负债	504,260.50	648,751.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,325,381.65	24,385,233.62
负债合计	499,194,168.77	270,149,875.70
所有者权益：		
股本	255,225,750.00	255,345,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	473,590,749.92	473,056,425.65
减：库存股	9,201,310.00	9,922,510.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,853,939.26	42,516,311.69
一般风险准备		
未分配利润	320,926,077.93	209,784,076.84
归属于母公司所有者权益合计	1,085,395,207.11	970,780,054.18
少数股东权益	5,005,442.41	
所有者权益合计	1,090,400,649.52	970,780,054.18
负债和所有者权益总计	1,589,594,818.29	1,240,929,929.88

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	112,021,002.01	58,442,527.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,233,987.02	669,096.38
应收账款	237,631,029.31	200,263,752.84
应收款项融资		
预付款项	5,867,643.98	1,568,536.44
其他应收款	292,672,699.72	330,819,404.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	42,090,314.39	32,427,175.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		356,828.12
流动资产合计	692,516,676.43	624,547,320.45
非流动资产：		
债权投资		



北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	280,000,029.81	252,519,978.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,873,354.22	68,794,059.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,913,379.72	13,842,003.92
无形资产	7,368,399.66	7,928,761.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,536,380.02	4,248,374.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	367,691,543.43	347,333,177.81
资产总计	1,060,208,219.86	971,880,498.26
流动负债：		
短期借款	45,042,777.78	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,391,308.41	11,514,029.69
预收款项		
合同负债	127,553.11	
应付职工薪酬	9,077,668.07	4,537,406.21
应交税费	2,147,790.76	2,972,135.86
其他应付款	19,597,499.12	10,035,053.16
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	2,648,456.08	2,678,837.34
其他流动负债		
流动负债合计	98,033,053.33	31,737,462.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,752,369.13	10,400,825.19

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,634,915.10	2,261,790.64
递延收益	1,510,772.32	1,626,575.68
递延所得税负债	237,130.12	325,664.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,135,186.67	14,614,856.09
负债合计	110,168,240.00	46,352,318.35
所有者权益：		
股本	255,225,750.00	255,345,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,326,706.92	479,792,382.65
减：库存股	9,201,310.00	9,922,510.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,853,939.26	42,516,311.69
未分配利润	178,834,893.68	157,796,245.57
所有者权益合计	950,039,979.86	925,528,179.91
负债和所有者权益总计	1,060,208,219.86	971,880,498.26

## 合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	850,860,924.49	412,546,067.20
其中：营业收入	850,860,924.49	412,546,067.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	706,716,217.63	477,166,880.62
其中：营业成本	455,459,827.96	248,857,557.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,938,330.85	3,271,188.98
销售费用	33,841,284.06	27,144,883.35
管理费用	139,849,822.60	126,401,398.15
研发费用	66,679,308.70	69,485,713.21
财务费用	2,947,643.46	2,006,139.70

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

其中：利息费用	4,115,487.20	3,105,722.05
利息收入	2,418,283.19	1,612,180.05
加：其他收益	12,194,293.34	21,298,972.68
投资收益（损失以“-”号填列）		62,527.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,651.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,668,410.09	-14,875,402.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,108,464.63	-4,414,664.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-213,590.26	481,780.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,341,883.96	-62,067,598.59
加：营业外收入	81,313.05	3,518.80
减：营业外支出	523,998.94	519,058.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,899,198.07	-62,583,138.32
减：所得税费用	11,414,127.00	-16,767,773.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,485,071.07	-45,815,365.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	113,485,071.07	-45,815,365.15
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	113,479,628.66	-45,815,365.15
2. 少数股东损益	5,442.41	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	113,485,071.07	-45,815,365.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,479,628.66	-45,815,365.15
归属于少数股东的综合收益总额	5,442.41	
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.4446	-0.1801
(二) 稀释每股收益	0.4446	-0.1801

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

## 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	135,231,355.52	102,309,767.87
减：营业成本	70,580,906.88	58,842,827.97
税金及附加	1,755,269.78	1,481,077.71
销售费用	4,883,183.79	3,850,621.84
管理费用	25,112,517.53	24,560,845.42
研发费用	5,818,967.33	7,036,711.02
财务费用	276,341.04	-509,131.25
其中：利息费用	632,196.31	144,094.50
利息收入	914,796.34	776,268.35
加：其他收益	1,371,635.68	1,912,586.59
投资收益（损失以“-”号填列）		5,062,527.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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	-586,391.10	-6,249,972.26

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-399,161.27	-392,919.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12,257.87	115,753.52
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	27,202,510.35	7,494,791.72
加: 营业外收入	5,960.00	1,918.80
减: 营业外支出	214,300.13	201,991.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	26,994,170.22	7,294,718.83
减: 所得税费用	3,617,894.54	-733,743.91
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	23,376,275.68	8,028,462.74
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	23,376,275.68	8,028,462.74
(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		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,376,275.68	8,028,462.74
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	704,582,166.42	490,111,242.84
客户存款和同业存放款项净增加额		

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,496,123.77	18,260,709.30
收到其他与经营活动有关的现金	24,609,720.73	18,116,168.02
经营活动现金流入小计	740,688,010.92	526,488,120.16
购买商品、接受劳务支付的现金	374,662,321.38	271,057,982.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	204,272,589.33	190,184,364.49
支付的各项税费	55,313,758.85	34,038,277.59
支付其他与经营活动有关的现金	75,796,638.82	56,885,549.48
经营活动现金流出小计	710,045,308.38	552,166,173.63
经营活动产生的现金流量净额	30,642,702.54	-25,678,053.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,279.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500,250.00	714,905.69
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	500,250.00	24,781,185.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,633,289.22	10,919,524.49
投资支付的现金		24,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,633,289.22	34,919,524.49
投资活动产生的现金流量净额	-18,133,039.22	-10,138,339.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	9,922,510.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	153,000,000.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,555.58	59,260.00
筹资活动现金流入小计	158,025,555.58	92,981,770.00
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	4,146,344.94	7,677,907.58

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

现金		
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	9,209,498.26	8,917,805.14
筹资活动现金流出小计	84,355,843.20	98,595,712.72
筹资活动产生的现金流量净额	73,669,712.38	-5,613,942.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	86,179,375.70	-41,430,335.54
加：期初现金及现金等价物余额	207,756,612.29	249,186,947.83
六、期末现金及现金等价物余额	293,935,987.99	207,756,612.29

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	110,914,049.84	75,444,688.68
收到的税费返还	1,196,747.61	518,773.71
收到其他与经营活动有关的现金	97,506,656.59	38,568,347.15
经营活动现金流入小计	209,617,454.04	114,531,809.54
购买商品、接受劳务支付的现金	55,509,500.64	42,214,013.14
支付给职工以及为职工支付的现金	37,418,527.26	35,397,532.32
支付的各项税费	14,003,829.94	7,703,323.54
支付其他与经营活动有关的现金	59,479,088.54	85,986,618.63
经营活动现金流出小计	166,410,946.38	171,301,487.63
经营活动产生的现金流量净额	43,206,507.66	-56,769,678.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,066,279.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,250.00	265,508.71
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	146,250.00	89,331,788.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,981,890.86	2,891,096.82
投资支付的现金	27,000,000.00	39,000,000.00
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	29,981,890.86	41,891,096.82
投资活动产生的现金流量净额	-29,835,640.86	47,440,691.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,922,510.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		59,260.00
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	9,981,770.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	589,418.53	5,073,895.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,202,973.64	5,834,303.13
筹资活动现金流出小计	4,792,392.17	10,908,198.13
筹资活动产生的现金流量净额	40,207,607.83	-926,428.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	53,578,474.63	-10,255,414.88
加：期初现金及现金等价物余额	58,442,527.38	68,697,942.26
六、期末现金及现金等价物余额	112,021,002.01	58,442,527.38

### 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	255, 345, 750. 00				473, 056, 425. 65	9,92 2,51 0.00			42,5 16,3 11.6 9		209, 784, 076. 84		970, 780, 054. 18	970, 780, 054. 18	
加：															
：会计政 策变更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	255, 345, 750. 00				473, 056, 425. 65	9,92 2,51 0.00			42,5 16,3 11.6 9		209, 784, 076. 84		970, 780, 054. 18	970, 780, 054. 18	
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ 一” 号填 列）	- 120, 000. 00				534, 324. 27	- 721, 200. 00			2,33 7,62 7.57		111, 142, 001. 09		114, 615, 152. 93	5,00 5,44 2.41	119, 620, 595. 34
（一） 综合 收益 总额											113, 479, 628. 66		113, 479, 628. 66	5,44 2.41	113, 485, 071. 07
（二） 所有 者	- 120, 000.				534, 324. 27	- 721, 200.							1,13 5,52 4.27	5,00 0,00 0.00	6,13 5,52 4.27



北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

投入和减少资本	00					00									
1. 所有者投入的普通股	- 120,000.00				- 601,200.00								- 721,200.00	5,000.00	4,278.80
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					1,135,524.27	- 721,200.00							1,856,724.27		1,856,724.27
4. 其他															
(三) 利润分配								2,337.62		- 2,337.57					
1. 提取盈余公积								2,337.62		- 2,337.57					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者															

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

他															
四、本期期末余额	255,225,750.00				473,590,749.92	9,201,310.00			44,853,939.26		320,926,077.93		1,085,395,207.11	5,005,442.41	1,090,400,649.52

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	254,029,250.00				457,735,780.55				41,713,465.42		261,375,833.26		1,014,854,329.23		1,014,854,329.23
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	254,029,250.00				457,735,780.55				41,713,465.42		261,375,833.26		1,014,854,329.23		1,014,854,329.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,316,500.00				15,320,645.10	9,922,510.00			802,846.27		51,591,756.42		44,074,275.05		44,074,275.05
（一）综合收益总额											45,815,365.15		45,815,365.15		45,815,365.15
（二）所有者投入	1,316,500.00				15,320,645.10	9,922,510.00					100,350.00		6,814,985.10		6,814,985.10

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	1,316,500.00				6,732,810.00								8,049,310.00		8,049,310.00
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					8,587,835.10	9,922,510.00							-1,334,674.90		-1,334,674.90
4. 其他										100,350.00			100,350.00		100,350.00
(三) 利润分配								802,846.27		-5,876,741.27			-5,073,895.00		-5,073,895.00
1. 提取盈余公积							802,846.27			-802,846.27					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,073,895.00			-5,073,895.00		-5,073,895.00
4. 其他															
(四) 所有者															

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

他														
四、本期期末余额	255,345,750.00				473,056,425.65	9,922,510.00			42,516,311.69		209,784,076.84		970,780,054.18	970,780,054.18

### 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	255,345,750.00				479,792,382.65	9,922,510.00			42,516,311.69	157,796,245.57		925,528,179.91
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	255,345,750.00				479,792,382.65	9,922,510.00			42,516,311.69	157,796,245.57		925,528,179.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-120,000.00				534,324.27	-721,200.00			2,337,627.57	21,038,648.11		24,511,799.95
（一）综合收益总额										23,376,275.68		23,376,275.68
（二）所	-120,000.00				534,324.27	-721,200.00						1,135,524.27

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

有者投入和减少资本	00.00					00.00						27
1. 所有者投入的普通股	- 120,000.00					- 601,200.00						- 721,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,135,524.27	- 721,200.00						1,856,724.27
4. 其他												
(三) 利润分配								2,337,627.57	- 2,337,627.57			
1. 提取盈余公积								2,337,627.57	- 2,337,627.57			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	255,225,750.00				480,326,706.92	9,201,310.00			44,853,939.26	178,834,893.68		950,039,979.86

上期金额



## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	254,029,250.00				464,471,737.55				41,713,465.42	155,544,174.10		915,758,627.07
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	254,029,250.00				464,471,737.55				41,713,465.42	155,544,174.10		915,758,627.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,316,500.00				15,320,645.10	9,922,510.00			802,846.27	2,252,071.47		9,769,552.84
（一）综合收益总额										8,028,462.74		8,028,462.74
（二）所有者投入和减少资本	1,316,500.00				15,320,645.10	9,922,510.00				100,350.00		6,814,985.10
1. 所有者投入的普通股	1,316,500.00				6,732,810.00							8,049,310.00

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

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					8,587,835.10	9,922,510.00						-1,334,674.90
4. 其他									100,350.00			100,350.00
(三) 利润分配								802,846.27	-5,876,741.27			-5,073,895.00
1. 提取盈余公积								802,846.27	-802,846.27			
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,073,895.00			-5,073,895.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	255,345,750.00				479,792,382.65	9,922,510.00			42,516,311.69	157,796,245.57		925,528,179.91

## 一、 公司的基本情况

### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），前身为北京安达维尔科技有限公司，是由赵子安、常都利、孙松江、王洪生及乔少杰于 2001 年 12 月 3 日共同出资组建，设立时注册资本及实收资本人民币 335 万元，赵子安以货币资金人民币 103.85 万元出资，占注册资本的 31%；常都利以货币资金人民币 103.85 万元出资，占注册资本的 31%；孙松江以货币资金人民币 67 万元出资，占注册资本的 20%；王洪生以货币资金人民币 53.60 万元出资，占注册资本的 16%；乔少杰以货币资金人民币 6.70 万元出资，占注册资本的 2%。

经历次股权变更及增资后，2023 年 3 月 23 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划中部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意回购注销已离职股权激励对象刘铮、耿杰所持已获授但尚未解锁的 12 万股限制性股票，同意对《公司章程》中有关注册资本、股份总数作出相应修订后启用，公司注册资本由 255,345,750 元减少为 255,225,750 元，公司股份总数由 255,345,750 股减少为 255,225,750 股。

2023 年 7 月 21 日，本公司取得北京市海淀区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91110108801174860H 的营业执照，注册资本为 255,225,750 元，法定代表人为赵子安，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 11 层 1112 室，经营地址为北京市顺义区仁和镇杜杨北街 19 号。

本公司主要从事航空机载设备研制生产、航空维修、测控及保障设备研制、智能制造等，涵盖航空器与防务装备研制生产和使用的全寿命周期。经营范围主要为：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；技术进出口、代理进出口、货物进出口；销售机械设备、五金交电、电子产品；基础软件服务、应用软件服务；出租商业用房；出租办公用房；飞机零件、配件制造及修理；飞机测试设备制造；飞机自动驾驶仪和惯性器件专用设备制造；仪器仪表制造；电子、机械零部件加工及设备修理；照明器具制造；金属家具制造。（限分支机构经营）（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。）。

本财务报表于 2024 年 4 月 12 日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国

证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

## 2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 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。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、预计负债的确认和计量、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、4	单项金额超过 1 万元的
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、23	单项金额超过 50 万元的
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、24	单项金额超过 50 万元的
重要的在建工程	五、14	单项金额超过 100 万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	五、12	单一主体收入、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后



续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

**(4) 金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的

商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转

移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确

认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品、维修成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，除航设公司采用加权平均法外，本公司及其他子公司采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定其可变现净值时，库存商品、在产品、维修成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### （2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关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。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 持有待售资产

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产中各项资产的账面价值。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时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予



以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
设备	达到预定可使用状态

#### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、试验费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

(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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为租赁厂房装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### 23. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

本集团保修费计提政策：

业务类别	计提比例（销售收入×%）
机械维修	1.5%
电子维修	2.5%

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括机载设备、航空维修、测控及保障设备和技术服务等。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则：

(1) 机载设备收入

本集团在合同生效日对机载设备合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时刻履行的履约义务”，机载机械设备及机载电子设备收入在产品实际交付时按合同暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认补价收入，无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入，PMA 产品收入在产品交付验收后，按合同价格确认收入。

(2) 航空维修收入

航空维修收入在客户同意报价且服务提供完毕后一次性确认收入。

(3) 测控及保障设备收入

本集团在合同生效日对测控及保障设备合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时刻履行的履约义务”，测控及保障设备收入在产品实际交付时按合同暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认补价收入；无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入。

(4) 技术服务及其他收入

1) 研发服务

本集团在合同生效日对技术服务合同进行评估，判断合同不满足“在某一时段内履行的履约义务”，本集团于服务完成并收到客户的验收文件或完成相关评审时确认收入。

2) 加改装服务

本集团在合同生效日对加改装合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时刻履行的履约义务”，加改装服务完成，飞机试飞成功并取得试飞报告后按合同价格确认收入。

3) 航材贸易收入

本集团在合同生效日对航材贸易合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时刻履行的履约义务”，公司航材贸易收入在交付并验收合格后按合同价格确认收入。

4) 软件收入

本集团在合同生效日对软件合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时刻履行的履约义务”，公司软件收入在安装交付并验收合格后按合同价格确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年

未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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 28. 租赁

## （1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## （2） 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。



在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量债务工具投资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

报告期，公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更事项

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售、飞机维修劳务	13%
	技术服务	6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	自用房产的计税价值	1.2%
	租金收入	12%
土地使用税	按自用土地的面积计征	1.5 元/m <sup>2</sup>

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称“本公司”）	15%
北京安达维尔航空设备有限公司（以下简称“航设公司”）	15%
北京安达维尔机械维修技术有限公司（以下简称“机械公司”）	15%
北京天普思拓智能技术有限公司（以下简称“天普思拓公司”）	15%
北京安达维尔民用航空技术有限公司（以下简称“民技公司”）	15%
北京安达维尔通用航空工程技术有限公司（以下简称“通航公司”）	15%
北京安达维尔信息技术有限公司（以下简称“信息公司”）	15%
天津耐思特瑞科技有限公司（以下简称“耐思特瑞公司”）	20%
天津安达维尔航空技术有限公司（以下简称“天津航技公司”）	25%

### 2. 税收优惠

（1）本公司 2023 年 10 月 26 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311001092），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税

优惠政策。航设公司于 2023 年 10 月 26 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311002355），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。机械公司于 2023 年 10 月 26 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311001403），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。天普思拓公司于 2021 年 12 月 17 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202111003384），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。民技公司于 2023 年 10 月 26 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311001240），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。耐思特瑞公司于 2023 年 11 月 6 日，通过高新技术企业认证，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202312000468），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。信息公司于 2023 年 12 月 20 日，通过高新技术企业认证，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311007857），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。通航公司于 2023 年 12 月 20 日，通过高新技术企业认证，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311009363），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局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》（财税〔2023〕12 号）的规定，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。耐思特瑞公司 2023 年度属于小型微利企业，企业所得税的适用税率为 20%。

（2）根据《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税【2000】102 号），对符合飞机维修劳务收入，实际税负超过 6% 的部分，自 2000 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退政策。本公司、航设公司、机械公司享受该优惠政策。

（3）根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。航设公司、天普思拓公司的工业软件业务，享受该优惠政策。

（4）根据《财政部税务总局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》（财税〔2023〕12 号）的规定，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。通航公司、民技公司、天普思拓公司、信息公司、耐思特瑞公司属于小型微利企业。

（5）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

税额加计 5%抵减应纳税额；(二)允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。信息公司属于生产性服务业纳税人，享受该优惠政策。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	22,243.46	10,514.96
银行存款	293,913,744.53	207,746,097.33
其他货币资金	3,540,429.00	
<b>合计</b>	<b>297,476,416.99</b>	<b>207,756,612.29</b>

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,540,429.00	
<b>合计</b>	<b>3,540,429.00</b>	

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,596.38	25,247.64
其中：权益工具投资	18,596.38	25,247.64
<b>合计</b>	<b>18,596.38</b>	<b>25,247.64</b>

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,975,670.04	7,645,031.49
商业承兑汇票	9,074,400.92	2,750,477.50
<b>合计</b>	<b>12,050,070.96</b>	<b>10,395,508.99</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,922,554.76	100.00	872,483.80	6.75	12,050,070.96
其中：一般款项账龄组合	2,726,118.27	21.10	136,305.92	5.00	2,589,812.35
具有国家预算性质款项账龄组合	9,715,578.80	75.18	736,177.88	7.58	8,979,400.92
无信用风险组合	480,857.69	3.72			480,857.69
<b>合计</b>	<b>12,922,554.76</b>	<b>100.00</b>	<b>872,483.80</b>	<b>6.75</b>	<b>12,050,070.96</b>

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	10,640,531.49	100.00	245,022.50	2.30	10,395,508.99
其中：一般款项账龄组合	253,800.00	2.39	25,380.00	10.00	228,420.00
具有国家预算性质款项账龄组合	2,741,700.00	25.77	219,642.50	8.01	2,522,057.50
无信用风险组合	7,645,031.49	71.85			7,645,031.49
<b>合计</b>	<b>10,640,531.49</b>	<b>100.00</b>	<b>245,022.50</b>	<b>2.30</b>	<b>10,395,508.99</b>

## 1) 应收票据按组合计提坏账准备

## ①一般款项账龄组合的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,726,118.27	136,305.92	5.00
<b>合计</b>	<b>2,726,118.27</b>	<b>136,305.92</b>	<b>—</b>

## ②具有国家预算性质款项账龄组合的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,138,400.00	78,460.00	2.50
2-3 年	6,577,178.80	657,717.88	10.00
<b>合计</b>	<b>9,715,578.80</b>	<b>736,177.88</b>	<b>—</b>

## ③无信用风险组合的应收票据

项目	年末余额	年初余额	不计提理由
无信用风险组合	480,857.69	7,645,031.49	无回收风险
合计	480,857.69	7,645,031.49	

## (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	245,022.50	627,461.30			872,483.80
合计	245,022.50	627,461.30			872,483.80

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(5) 本年实际核销的应收票据：无。

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	544,737,399.03	286,242,664.02
1-2年	124,270,366.76	149,858,672.53
2-3年	92,171,038.63	54,703,637.01
3-4年	34,774,439.25	26,742,043.52
4-5年	7,208,450.93	5,495,941.00
5年以上	7,898,726.85	1,856,894.48
合计	811,060,421.45	524,899,852.56

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	13,503,605.42	1.66	13,503,605.42	100.00	
按组合计提坏账准备	797,556,816.03	98.34	43,780,165.08	5.49	753,776,650.95
其中：一般款项账龄组合	96,977,566.02	11.96	7,585,570.97	7.82	89,391,995.05
具有国家预算性质款项的账龄组合	700,579,250.01	86.38	36,194,594.11	5.17	664,384,655.90

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	811,060,421.45	100.00	57,283,770.50	7.06	753,776,650.95

(续)

类别	年初余额				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	13,481,225.46	2.57	13,481,225.46	100.00	
按组合计提坏账准备	511,418,627.10	97.43	29,888,789.75	5.84	481,529,837.35
其中：一般款项账龄组合	74,894,602.56	14.27	6,464,505.11	8.63	68,430,097.45
具有国家预算性质款项的账龄组合	436,524,024.54	83.16	23,424,284.64	5.37	413,099,739.90
合计	524,899,852.56	100.00	43,370,015.21	8.26	481,529,837.35

## 1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	12,336,974.96	12,336,974.96	100.00	收回风险增加
客户 2	566,124.00	566,124.00	100.00	收回风险增加
客户 3	273,954.64	273,954.64	100.00	收回风险增加
其他客户	326,551.82	326,551.82	100.00	收回风险增加
合计	13,503,605.42	13,503,605.42	—	—

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	12,314,595.00	12,314,595.00	100.00	收回风险增加
客户 2	566,124.00	566,124.00	100.00	收回风险增加
客户 3	273,954.64	273,954.64	100.00	收回风险增加
其他客户	326,551.82	326,551.82	100.00	收回风险增加

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	13,481,225.46	13,481,225.46	—	—

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

## ①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,076,425.78	4,103,821.31	5.00
1-2年	5,815,392.92	581,539.30	10.00
2-3年	2,425,822.06	485,164.41	20.00
3-4年	5,799,583.45	1,739,875.04	30.00
4-5年	370,341.81	185,170.91	50.00
5年以上	490,000.00	490,000.00	100.00
合计	96,977,566.02	7,585,570.97	—

## ②具有国家预算性质款项的账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	462,399,671.29	11,559,991.78	2.50
1-2年	118,454,973.84	5,922,748.70	5.00
2-3年	89,399,064.89	8,939,906.49	10.00
3-4年	28,816,866.80	8,645,060.04	30.00
4-5年	763,572.19	381,786.10	50.00
5年以上	745,101.00	745,101.00	100.00
合计	700,579,250.01	36,194,594.11	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,370,015.21	13,913,755.29			57,283,770.50
合计	43,370,015.21	13,913,755.29			57,283,770.50

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	217,216,850.03	166,800.00	217,383,650.03	26.08	12,344,900.20
第二名	71,215,629.28	10,375,193.72	81,590,823.00	9.79	2,039,770.57
第三名	77,716,028.60		77,716,028.60	9.32	1,942,900.72
第四名	65,738,010.18		65,738,010.18	7.89	6,470,030.28
第五名	38,666,947.02		38,666,947.02	4.64	966,673.68
合计	<b>470,553,465.11</b>	<b>10,541,993.72</b>	<b>481,095,458.83</b>	<b>57.72</b>	<b>23,764,275.45</b>

## 5. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		31,327,226.95
合计		<b>31,327,226.95</b>

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,571,681.15	90.90	10,045,966.36	94.78
1—2 年	1,931,169.88	8.97	297,072.59	2.80
2—3 年	13,249.43	0.06	256,146.56	2.42
3 年以上	16,100.00	0.07		
合计	<b>21,532,200.46</b>	<b>100.00</b>	<b>10,599,185.51</b>	<b>100.00</b>

注：于年末，本集团预付款超过 1 年的款项为 1,960,519.31 元（年初：553,219.15 元），主要为预付的材料采购款，材料尚未完成验收。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	3,813,135.31	1 年以内	17.71
供应商二	2,229,392.47	1 年以内	10.35
供应商三	1,626,507.68	1 年以内	7.55

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商四	1,207,964.60	1年以内	5.61
供应商五	891,599.88	1年以内	4.14
合计	9,768,599.94		45.36

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,573,254.90	7,631,994.91
合计	7,573,254.90	7,631,994.91

## 7.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	6,265,681.06	6,212,396.51
押金	1,496,896.42	1,640,898.42
备用金	23,650.94	19,500.00
合计	7,786,228.42	7,872,794.93

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,634,330.00	5,786,888.40
1-2年	1,563,472.00	1,097,480.11
2-3年		300,000.00
3-4年		205,000.00
4-5年	205,000.00	315,000.00
5年以上	383,426.42	168,426.42
合计	7,786,228.42	7,872,794.93

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,786,228.42	100.00	212,973.52	2.74	7,573,254.90
其中：保证金、备用金	6,289,332.00	80.78			6,289,332.00
押金	1,496,896.42	19.22	212,973.52	14.23	1,283,922.90
合计	<b>7,786,228.42</b>	<b>100.00</b>	<b>212,973.52</b>	<b>2.74</b>	<b>7,573,254.90</b>

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	7,872,794.93	100.00	240,800.02	3.06	7,631,994.91
其中：保证金、备用金	6,231,896.51	79.16			6,231,896.51
押金	1,640,898.42	20.84	240,800.02	14.67	1,400,098.40
合计	<b>7,872,794.93</b>	<b>100.00</b>	<b>240,800.02</b>	<b>3.06</b>	<b>7,631,994.91</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

## ①押金组合其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,998.00	299.90	5.00
1-2 年	1,417,472.00	141,747.20	10.00
4-5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	68,426.42	68,426.42	100.00
合计	<b>1,496,896.42</b>	<b>212,973.52</b>	—

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		240,800.02		240,800.02

## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

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)	
余额				
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		72,173.50	13,420.00	85,593.50
本年转回		-100,000.00		-100,000.00
本年转销				
本年核销			-13,420.00	-13,420.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		212,973.52		212,973.52

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	240,800.02	85,593.50	-100,000.00	-13,420.00		212,973.52
合计	240,800.02	85,593.50	-100,000.00	-13,420.00		212,973.52

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比 例的依据及其合理性
新加坡欧航北京代表处	100,000.00	款项已收回	银行转账	合理
合计	100,000.00	—	—	—

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
预付材料款	13,420.00

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户六	存出保证金	2,836,912.49	1年以内	36.44	
中航国际金网（北京）科技有限公司	存出保证金	881,000.00	1年以内	11.31	
北京天作顺城科技发展有限公司	押金	804,970.00	1-2年	10.34	80,497.00
联邦快递（中国）有限公司	存出保证金	500,000.00	4-5年	6.42	
中电商务(北京)有限公司	存出保证金	500,000.00	1年以内	6.42	
广电计量检测集团股份有限公司	存出保证金	447,000.00	1年以内	5.74	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,969,882.49</b>	<b>—</b>	<b>76.67</b>	<b>80,497.00</b>

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	142,669,310.38	20,571,476.66	122,097,833.72
在产品	65,899,316.08		65,899,316.08
发出商品	73,448,649.28	1,113,267.06	72,335,382.22
库存商品	39,678,035.97	18,812,410.37	20,865,625.60
委托加工物资	4,185,622.95		4,185,622.95
维修成本	5,003,554.88		5,003,554.88
低值易耗品	562,400.87		562,400.87
合同履约成本	1,926,032.25		1,926,032.25
<b>合计</b>	<b>333,372,922.66</b>	<b>40,497,154.09</b>	<b>292,875,768.57</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,314,005.72	19,995,639.25	98,318,366.47
在产品	80,252,873.83		80,252,873.83

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	66,666,599.26	793,170.57	65,873,428.69
库存商品	36,446,011.74	5,405,508.34	31,040,503.40
委托加工物资	4,106,917.56		4,106,917.56
维修成本	3,182,744.31		3,182,744.31
低值易耗品	438,051.06		438,051.06
合同履约成本	117,036.95		117,036.95
合计	309,524,240.43	26,194,318.16	283,329,922.27

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,995,639.25	1,945,054.97		1,369,217.56		20,571,476.66
库存商品	5,405,508.34	13,546,881.67		139,979.64		18,812,410.37
发出商品	793,170.57	320,096.49				1,113,267.06
合计	26,194,318.16	15,812,033.13		1,509,197.20		40,497,154.09

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面价值高于可变现净值	随材料领用
库存商品	账面价值高于可变现净值	产品销售
发出商品	账面价值高于可变现净值	产品销售

## (4) 合同履约成本本年摊销金额的说明

项目	年末余额	年初余额
运费	4,033,665.97	1,917,716.12
合计	4,033,665.97	1,917,716.12

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金项目	18,170,984.49	603,625.63	17,567,358.86
已交付未结算项目	4,206,446.53	663,552.79	3,542,893.74

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	22,377,431.02	1,267,178.42	21,110,252.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金项目	11,273,386.11	457,177.55	10,816,208.56
已交付未结算项目	4,154,282.29	513,569.37	3,640,712.92
合计	15,427,668.40	970,746.92	14,456,921.48

## (2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金项目	6,897,598.38	本期已交付未质保到期项目增加
已交付未结算项目	52,164.24	本期已交付未结算项目增加
合计	6,949,762.62	—

## (3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,377,431.02	100.00	1,267,178.42	5.66	21,110,252.60
其中：未到期质保金项目	18,170,984.49	81.20	603,625.63	3.32	17,567,358.86
已交付未结算项目	4,206,446.53	18.80	663,552.79	15.77	3,542,893.74
合计	22,377,431.02	100.00	1,267,178.42	5.66	21,110,252.60

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,427,668.40	100.00	970,746.92	6.29	14,456,921.48
其中：未到期质保金项目	11,273,386.11	73.07	457,177.55	4.06	10,816,208.56

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
已交付未结算项目	4,154,282.29	26.93	513,569.37	12.36	3,640,712.92
<b>合计</b>	<b>15,427,668.40</b>	<b>100.00</b>	<b>970,746.92</b>	<b>6.29</b>	<b>14,456,921.48</b>

## 1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期质保金项目	18,170,984.49	603,625.63	3.32
已交付未结算项目	4,206,446.53	663,552.79	15.77
<b>合计</b>	<b>22,377,431.02</b>	<b>1,267,178.42</b>	—

## (4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值	296,431.50			根据预期信用损失计提
<b>合计</b>	<b>296,431.50</b>			—

## 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	506,903.69	872,447.92
待认证进项税	27,483.07	52,744.40
预缴企业所得税	61,912.20	
<b>合计</b>	<b>596,298.96</b>	<b>925,192.32</b>

## 11. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,193,601.21	141,600.00	1,052,001.21	4.3%
<b>合计</b>	<b>1,193,601.21</b>	<b>141,600.00</b>	<b>1,052,001.21</b>	—

## (2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------



## 北京安达维尔科技股份有限公司 2023 年年度审计报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,193,601.21	100.00	141,600.00	11.86	1,052,001.21
其中：其他应收款项	1,193,601.21	100.00	141,600.00	11.86	1,052,001.21
<b>合计</b>	<b>1,193,601.21</b>	<b>100.00</b>	<b>141,600.00</b>	<b>11.86</b>	<b>1,052,001.21</b>

## 1) 长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,193,601.21	141,600.00	11.86
<b>合计</b>	<b>1,193,601.21</b>	<b>141,600.00</b>	<b>—</b>

## 2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
2023年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		141,600.00		141,600.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		141,600.00		141,600.00

## (3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		141,600.00			141,600.00

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		141,600.00			141,600.00

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初 余额(账 面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价 值)	减值准备 年末余额
			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	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												
北京中航赛 维安达科技 有限公司												
小计												
合计												

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团对北京中航赛维安达科技有限公司投资存在超额亏损，详见“八、2. (4) 合营或联营企业发生的超额亏损”。

### 13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	111,875,720.67	117,136,487.73
固定资产清理		
合计	111,875,720.67	117,136,487.73

#### 13.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	66,713,681.92	118,841,415.21	16,814,249.60	15,094,645.59	217,463,992.32
2.本年增加金额		5,376,723.99	4,505,876.20	1,606,586.31	11,489,186.50
(1) 购置		5,376,723.99	4,505,876.20	1,606,586.31	11,489,186.50
3.本年减少金额		971,298.82	2,712,286.12	611,761.26	4,295,346.20
(1) 处置或报废		971,298.82	2,712,286.12	611,761.26	4,295,346.20
4.年末余额	66,713,681.92	123,246,840.38	18,607,839.68	16,089,470.64	224,657,832.62
二、累计折旧					
1.年初余额	23,099,707.77	58,994,698.08	6,761,426.16	11,471,672.58	100,327,504.59
2.本年增加金额	2,071,786.56	9,011,827.98	2,166,419.04	1,600,157.06	14,850,190.64
(1) 计提	2,071,786.56	9,011,827.98	2,166,419.04	1,600,157.06	14,850,190.64
3.本年减少金额		317,169.26	1,545,930.14	532,483.88	2,395,583.28
(1) 处置或报废		317,169.26	1,545,930.14	532,483.88	2,395,583.28
4.年末余额	25,171,494.33	67,689,356.80	7,381,915.06	12,539,345.76	112,782,111.95
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	41,542,187.59	55,557,483.58	11,225,924.62	3,550,124.88	111,875,720.67
2.年初账面价值	43,613,974.15	59,846,717.13	10,052,823.44	3,622,973.01	117,136,487.73

(2) 暂时闲置的固定资产:无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产:无。

#### 14. 在建工程

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
在建工程	509,433.96	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>509,433.96</b>	

#### 14.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空机载设备及航空维修产业基地项目	509,433.96		509,433.96			
<b>合计</b>	<b>509,433.96</b>		<b>509,433.96</b>			

#### 15. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	40,837,765.57	40,837,765.57
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	40,837,765.57	40,837,765.57
二、累计折旧		
1. 年初余额	13,208,445.79	13,208,445.79
2. 本年增加金额	6,051,771.39	6,051,771.39
(1) 计提	6,051,771.39	6,051,771.39
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	19,260,217.18	19,260,217.18
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	21,577,548.39	21,577,548.39
2. 年初账面价值	27,629,319.78	27,629,319.78

## 16. 无形资产

### （1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	9,950,700.00	9,428,782.04	19,379,482.04
2. 本年增加金额		82,613.27	82,613.27
(1) 购置		82,613.27	82,613.27
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	9,950,700.00	9,511,395.31	19,462,095.31
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,068,379.78	5,935,859.71	9,004,239.49
2. 本年增加金额	202,424.40	783,904.10	986,328.50
(1) 计提	202,424.40	783,904.10	986,328.50
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,270,804.18	6,719,763.81	9,990,567.99
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	6,679,895.82	2,791,631.50	9,471,527.32
2. 年初账面价值	6,882,320.22	3,492,922.33	10,375,242.55

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权：无。

## 17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁厂房装修费	872,636.49		234,863.56		637,772.93
合计	872,636.49		234,863.56		637,772.93

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	67,682,165.67	10,152,324.85	145,250,353.44	22,208,397.24
资产减值准备	99,171,753.64	14,875,763.06	70,143,710.24	10,645,583.32
租赁负债	16,821,553.70	2,523,233.07	22,350,222.81	3,673,747.50
一年内到期的非流动负债	5,528,669.20	829,300.38	5,616,552.85	940,445.84
股份支付	13,779,776.33	2,066,966.46	12,385,822.85	1,861,673.43
预计负债	2,990,902.15	448,635.33	2,261,790.64	339,268.60
递延收益	1,510,772.32	226,615.85	1,626,575.68	243,986.35
交易性金融资产公允价值变动损失	8,008.66	1,201.30	1,357.40	203.61
<b>合计</b>	<b>207,493,601.67</b>	<b>31,124,040.30</b>	<b>259,636,385.91</b>	<b>39,913,305.89</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	21,577,548.39	3,236,632.26	27,629,319.78	4,539,004.65
固定资产加速折旧	3,361,736.60	504,260.50	4,325,010.00	648,751.51
<b>合计</b>	<b>24,939,284.99</b>	<b>3,740,892.76</b>	<b>31,954,329.78</b>	<b>5,187,756.16</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,236,632.26	27,887,408.04	4,539,004.65	35,374,301.24
递延所得税负债	3,236,632.26	504,260.50	4,539,004.65	648,751.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,103,406.69	877,192.57
可抵扣亏损	49,653,500.35	50,917,818.30
<b>合计</b>	<b>50,756,907.04</b>	<b>51,795,010.87</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		1,314,603.27	
2024年	3,060,130.72	3,060,130.72	
2025年	4,003,005.04	4,003,005.04	
2026年	196,691.64	196,691.64	
2027年	4,824,370.31	4,824,370.31	
2028年	4,791,742.75	4,741,457.43	
2029年	11,310,784.49	11,310,784.49	
2030年	2,216,249.16	2,216,249.16	
2031年	11,783,790.98	11,783,790.98	
2032年	7,466,735.26	7,466,735.26	
合计	49,653,500.35	50,917,818.30	—

#### 19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	9,573,895.00		9,573,895.00	10,800.00		10,800.00
合计	9,573,895.00		9,573,895.00	10,800.00		10,800.00

#### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,540,429.00	3,540,429.00	保证金	保证金
合计	3,540,429.00	3,540,429.00	—	—

#### 21. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	110,104,637.47	83,157,234.07
信用借款	55,051,944.44	
合计	165,156,581.91	83,157,234.07

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

#### 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
------	------	------



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,671,071.34	2,300,000.00
商业承兑汇票	17,251,810.15	3,712,347.00
<b>合计</b>	<b>27,922,881.49</b>	<b>6,012,347.00</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

### 23. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	155,852,511.56	67,079,631.65
1-2年	5,385,005.89	7,816,684.02
2-3年	2,566,095.24	10,208,861.78
3年以上	10,685,108.97	2,156,725.63
<b>合计</b>	<b>174,488,721.66</b>	<b>87,261,903.08</b>

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	10,066,164.41	未结算
供应商七	760,442.48	未结算
供应商八	630,921.70	未结算
供应商九	618,203.98	未结算
供应商十	495,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>12,570,732.57</b>	—

### 24. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	26,357,720.76	17,337,164.18
<b>合计</b>	<b>26,357,720.76</b>	<b>17,337,164.18</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户六	1,868,139.56	尚未实现销售
国网通用航空有限公司	571,726.95	尚未实现销售
客户七	542,452.83	尚未实现销售

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,982,319.34	—

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同负债	9,020,556.58	预收合同款
合计	9,020,556.58	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,916,054.31	207,732,260.98	192,030,108.45	38,618,206.84
离职后福利-设定提存计划	1,538,867.97	19,979,373.50	19,763,113.90	1,755,127.57
辞退福利		2,350,661.60	2,350,661.60	
合计	<b>24,454,922.28</b>	<b>230,062,296.08</b>	<b>214,143,883.95</b>	<b>40,373,334.41</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,576,315.33	170,601,564.97	156,086,488.42	35,091,391.88
职工福利费		10,676,130.46	10,676,130.46	
社会保险费	968,455.52	12,704,586.39	12,546,785.39	1,126,256.52
其中: 医疗保险费	913,993.44	11,883,032.72	11,754,587.56	1,042,438.60
工伤保险费	54,462.08	821,553.67	792,197.83	83,817.92
住房公积金		8,451,179.00	8,451,179.00	
工会经费和职工教育经费	1,371,283.46	5,298,800.16	4,269,525.18	2,400,558.44
合计	<b>22,916,054.31</b>	<b>207,732,260.98</b>	<b>192,030,108.45</b>	<b>38,618,206.84</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,492,234.40	19,373,923.04	19,164,216.80	1,701,940.64
失业保险费	46,633.57	605,450.46	598,897.10	53,186.93
合计	<b>1,538,867.97</b>	<b>19,979,373.50</b>	<b>19,763,113.90</b>	<b>1,755,127.57</b>

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,065,226.64	7,178,001.13
企业所得税	1,424,991.71	607,173.12
城市维护建设税	1,319,127.86	462,938.31
个人所得税	801,393.88	764,268.71
教育费附加	569,279.20	181,150.45
地方教育费附加	379,519.46	130,965.50
印花税	209,447.48	97,258.62
<b>合计</b>	<b>26,768,986.23</b>	<b>9,421,755.84</b>

## 27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,133,243.19	11,314,326.12
<b>合计</b>	<b>13,133,243.19</b>	<b>11,314,326.12</b>

### 27.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	9,201,310.00	9,922,510.00
报销未付款项	3,658,821.33	1,295,351.36
其他往来款	273,111.86	96,464.76
<b>合计</b>	<b>13,133,243.19</b>	<b>11,314,326.12</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票	9,201,310.00	未结算
党支部经费	75,331.92	未结算
<b>合计</b>	<b>9,276,641.92</b>	—

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,528,669.20	5,616,552.85
<b>合计</b>	<b>5,528,669.20</b>	<b>5,616,552.85</b>

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 29. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	138,648.27	1,188,436.66
合计	138,648.27	1,188,436.66

## 30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	21,553,534.21	28,198,373.86
减:未确认融资费用	1,705,418.33	2,733,705.22
一年内到期的租赁负债	5,528,669.20	5,616,552.85
合计	14,319,446.68	19,848,115.79

## 31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,990,902.15	2,261,790.64	计提保修费
合计	2,990,902.15	2,261,790.64	—

## 32. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,626,575.68		115,803.36	1,510,772.32	收到政府补助
合计	1,626,575.68		115,803.36	1,510,772.32	—

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(2) 政府补助项目**

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	1,467,492.30			74,303.40			1,393,188.90	与资产相关
充电桩补贴	159,083.38			41,499.96			117,583.42	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,626,575.68</b>			<b>115,803.36</b>			<b>1,510,772.32</b>	

### 33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	255,345,750.00				-120,000.00	-120,000.00	255,225,750.00

注：本年其他减少 120,000.00 元，为回购注销已离职股权激励对象所持已获受但尚未解锁的限制性股票 120,000.00 股，导致减少 120,000.00 元。

### 34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	448,790,199.01		601,200.00	448,188,999.01
其他资本公积	24,266,226.64	11,938,209.39	10,802,685.12	25,401,750.91
合计	473,056,425.65	11,938,209.39	11,403,885.12	473,590,749.92

注 1：股本溢价本年减少系回购注销已离职股权激励对象所持已获受但尚未解锁的限制性股票减少资本公积 601,200.00 元具体详见本附注一、公司的基本情况。

注 2：其他资本公积增加 11,938,209.39 元，系确认等待期内股份支付费用所致。其他资本公积减少 10,802,685.12 元，系等待期内确认股份支付费用的员工离职、降级冲回已摊销费用以及由于未达到第一个解除限售期的业绩条件冲销等待期已分摊股份支付费用所致。具体详见本附注十三、股份支付。

### 35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2022 年股权激励回购义务	9,922,510.00		721,200.00	9,201,310.00
合计	9,922,510.00		721,200.00	9,201,310.00

注：为回购注销已离职股权激励对象所持已获受但尚未解锁的限制性股票，减少库存股 721,200.00 元，具体详见本附注十三、股份支付。

### 36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,516,311.69	2,337,627.57		44,853,939.26
合计	42,516,311.69	2,337,627.57		44,853,939.26

注：本年增加系根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 37. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	209,784,076.84	261,375,833.26
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	209,784,076.84	261,375,833.26
加:本年归属于母公司所有者的净利润	113,479,628.66	-45,815,365.15
其他		100,350.00
减:提取法定盈余公积	2,337,627.57	802,846.27
应付普通股股利		5,073,895.00
<b>本年年末余额</b>	<b>320,926,077.93</b>	<b>209,784,076.84</b>

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,860,924.49	455,459,827.96	412,546,067.20	248,857,557.23
<b>合计</b>	<b>850,860,924.49</b>	<b>455,459,827.96</b>	<b>412,546,067.20</b>	<b>248,857,557.23</b>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	—	—
其中:机载设备	498,035,403.01	225,354,983.40
航空维修	183,032,610.97	117,020,854.72
测控及保障设备	119,052,437.46	75,721,668.03
技术服务及其他	50,740,473.05	37,362,321.81
按经营地区分类	—	—
其中:境内	850,860,924.49	455,459,827.96
境外		
市场或客户类型	—	—
其中:关联方		
非关联方	850,860,924.49	455,459,827.96
合同类型	—	—
其中:固定造价合同	850,860,924.49	455,459,827.96
成本加成合同		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类	—	—
其中：在某一时间段转让		
在某一时间点转让	850,860,924.49	455,459,827.96
按合同期限分类	—	—
其中：短期合同	850,860,924.49	455,459,827.96
长期合同		
按销售渠道分类	—	—
其中：直接销售	850,860,924.49	455,459,827.96
代理销售		
<b>合计</b>	<b>850,860,924.49</b>	<b>455,459,827.96</b>

### (3) 与履约义务相关的信息

企业的履约义务主要系完成机载设备研制、航空维修、测控及保障设备、研发服务、加改装服务和航材贸易的生产、销售及保修等事项，履约义务的时间基本和产品交付的进度一致。企业与客户合同中根据节点确定付款的时间和比例，并严格按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于企业的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合理损失；通常合同的质保期限在1年或合同约定的飞行小时数，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

### (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为445,302,633.42元，其中253,899,021.08元预计将于2024年度确认收入，191,403,612.34元预计将于2025年及以后确认收入。

## 39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,853,716.81	1,303,981.68
教育费附加	1,659,155.26	565,320.08
地方教育费附加	1,106,103.43	376,880.07
房产税	710,883.04	715,549.84
印花税	576,285.82	276,537.48
土地使用税	20,403.16	20,403.16
车船使用税	11,783.33	12,516.67



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	7,938,330.85	3,271,188.98

#### 40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,598,894.19	13,048,090.75
销售服务费	4,066,996.52	3,605,722.71
业务招待费	4,933,212.59	3,240,311.01
保修费	3,111,772.44	2,395,404.96
差旅交通费	2,607,006.64	1,682,444.74
投标代理费	967,219.34	1,346,781.14
会务办公费	577,476.81	585,221.58
车辆使用费	585,970.79	302,107.81
股份支付	130,443.42	270,710.55
工会经费	221,119.27	193,073.53
宣传费	818,509.62	97,972.09
折旧费	76,178.77	146,170.25
其他费用	146,483.66	230,872.23
合计	33,841,284.06	27,144,883.35

#### 41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,423,156.51	76,848,525.15
业务招待费	8,248,177.64	7,355,018.67
折旧费	6,562,418.15	5,857,684.45
房租物业费	4,147,608.46	3,979,619.72
交通费	3,371,622.15	1,368,419.77
会务办公费	3,104,280.11	4,218,049.31
使用权资产折旧	2,804,489.74	4,191,922.18
中介费用	2,687,647.04	2,026,434.41
车辆使用费	2,521,312.96	2,451,337.14
差旅住宿费	2,339,564.09	1,324,414.77
工会经费	1,294,626.27	1,282,112.09
无形资产摊销	965,516.54	1,147,987.15

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
网络信息费	782,812.42	1,151,679.34
股份支付	718,569.84	7,230,549.50
宣传费	423,438.72	132,643.88
残保金	114,423.30	13,718.29
其他费用	8,340,158.66	5,821,282.33
<b>合计</b>	<b>139,849,822.60</b>	<b>126,401,398.15</b>

#### 42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,347,671.43	44,575,560.19
材料费	15,066,178.88	13,888,396.72
检验费	7,881,916.88	4,862,493.13
技术服务费	987,650.11	941,994.30
鉴定评审费	974,691.95	897,856.79
差旅费	957,319.85	1,369,221.97
折旧费	879,163.00	1,052,557.06
交通费	546,860.61	283,153.93
委托加工	451,941.42	169,896.63
股份支付	49,754.87	615,935.29
无形资产摊销	20,811.96	197,406.96
产品设计费	15,116.98	234,563.38
其他	500,230.76	396,676.86
<b>合计</b>	<b>66,679,308.70</b>	<b>69,485,713.21</b>

#### 43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,115,487.20	3,105,722.05
减: 利息收入	2,418,283.19	1,612,180.05
加: 汇兑损失	-17,753.96	-1,063.37
其他支出	1,268,193.41	513,661.07
<b>合计</b>	<b>2,947,643.46</b>	<b>2,006,139.70</b>

#### 44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产品退税	8,031,445.33	16,454,201.34
研发项目补贴		2,067,600.00
培训补贴		1,182,500.00
维修退税	2,578,702.60	944,996.23
个税手续费返还	128,530.63	201,903.72
软件退税款	880,877.50	154,423.00
高新资质再认定补助		100,000.00
北京市中小企业发展专项资金 拨款项目-二期厂房拨付资金	74,303.40	74,303.40
关税退税		47,055.03
充电桩补贴	41,499.96	41,499.96
知识产权补助资金	8,520.00	13,990.00
稳岗补助	17,960.00	
扩岗补助	40,000.00	16,500.00
北京市顺义区经济和信息化局 创业摇篮支持资金	321,074.00	
高管支持政策兑现资金	30,000.00	
北京市顺义区经济和信息化局 复工复产奖励	15,900.00	
应届生补助	17,960.00	
加计抵减税额	7,519.92	
<b>合计</b>	<b>12,194,293.34</b>	<b>21,298,972.68</b>

## 45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品		62,527.78
<b>合计</b>		<b>62,527.78</b>

## 46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-6,651.26	
<b>合计</b>	<b>-6,651.26</b>	

## 47. 信用减值损失

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-627,461.30	255,937.50
应收账款坏账损失	-13,913,755.29	-15,168,480.25
其他应收款坏账损失	14,406.50	37,140.52
长期应收款坏账损失	-141,600.00	
<b>合计</b>	<b>-14,668,410.09</b>	<b>-14,875,402.23</b>

#### 48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,812,033.13	-4,076,890.89
合同资产减值损失	-296,431.50	-337,773.30
<b>合计</b>	<b>-16,108,464.63</b>	<b>-4,414,664.19</b>

#### 49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-213,590.26	481,780.79
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-213,590.26	481,780.79
其中:固定资产处置收益	-213,590.26	481,780.79
<b>合计</b>	<b>-213,590.26</b>	<b>481,780.79</b>

#### 50. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	73,380.00		73,380.00
其他	7,933.05	3,518.80	7,933.05
<b>合计</b>	<b>81,313.05</b>	<b>3,518.80</b>	<b>81,313.05</b>

#### 51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约补偿	351,226.85		351,226.85
非流动资产毁损报废损失	92,024.31	296,075.80	92,024.31
罚款及滞纳金	80,747.78	172,982.73	80,747.78
公益性捐赠支出		50,000.00	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	523,998.94	519,058.53	523,998.94
----	------------	------------	------------

## 52. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,069,114.81	303,021.83
递延所得税费用	7,342,402.19	-17,089,914.00
调整以前年度所得税	2,610.00	19,119.00
合计	11,414,127.00	-16,767,773.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	124,899,198.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,734,879.70
子公司适用不同税率的影响	-376,026.90
调整以前期间所得税的影响	2,610.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,298,350.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-197,480.81
本年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	43,100.05
研发加计扣除	-9,679,871.13
税率变化对递延所得税影响	588,565.53
所得税费用	11,414,127.00

## 53. 现金流量表项目

### (1) 与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	本年发生额	上年发生额
保证金	19,475,429.16	9,842,064.66
利息收入	2,437,973.99	1,638,476.86
往来款	2,096,965.47	1,485,410.67
政府补助	586,956.77	3,736,916.72
股权激励代扣个税	12,395.34	1,413,299.11

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	24,609,720.73	18,116,168.02

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	38,499,218.78	30,735,080.38
保证金	21,690,422.67	10,504,819.39
销售费用支出	10,222,290.63	7,725,105.67
研发费用支出	1,713,987.82	2,769,675.67
个人报销	2,153,717.65	1,908,039.37
银行手续费支出	318,781.03	239,099.22
罚款及赔偿款支出	289,947.56	1,229.00
代缴个人所得税	12,395.34	394,165.06
其他支出	895,877.34	2,608,335.72
合计	75,796,638.82	56,885,549.48

## (2) 与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	本年发生额	上年发生额
股权激励回购款退款		59,260.00
中行普惠贷款阶段性减息	25,555.58	
合计	25,555.58	59,260.00

### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费支出	8,488,298.26	6,970,419.54
回购股权激励限制性股票	721,200.00	1,947,385.60
合计	9,209,498.26	8,917,805.14

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(包)	25,464,668.64		2,871,745.50	8,488,298.26		19,848,115.88

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
含一年 内到期的非流 动)				

#### 54. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	113,485,071.07	-45,815,365.15
加: 资产减值准备	16,108,464.63	4,414,664.19
信用减值损失	14,668,410.09	14,875,402.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	12,454,607.36	15,544,815.52
使用权资产折旧	6,051,771.39	7,079,572.73
无形资产摊销	986,328.50	1,172,850.69
长期待摊费用摊销	234,863.56	846,004.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”填列)	213,590.26	-481,780.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	92,024.31	296,075.80
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,651.26	
财务费用(收益以“-”填列)	4,115,487.20	3,108,499.15
投资损失(收益以“-”填列)		-62,527.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,486,893.20	-17,738,665.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-144,491.01	648,751.51
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,848,682.23	-35,326,359.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-305,639,401.46	12,058,367.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	183,248,892.66	5,113,807.18
股份支付	1,135,524.27	8,587,835.10
经营活动产生的现金流量净额	30,642,702.54	-25,678,053.47
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	293,935,987.99	207,756,612.29
减: 现金的年初余额	207,756,612.29	249,186,947.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,179,375.70	-41,430,335.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	293,935,987.99	207,756,612.29
其中: 库存现金	22,243.46	10,514.96
可随时用于支付的银行存款	293,913,744.53	207,746,097.33
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	293,935,987.99	207,756,612.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,540,429.00		无法随时支取
合计	3,540,429.00		—

55. 外币货币性项目

无。

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,003,083.47	335,672.56
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	8,488,298.26	6,970,419.54



## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	66,679,308.70	69,485,713.21
<b>合计</b>	<b>66,679,308.70</b>	<b>69,485,713.21</b>
其中：费用化研发支出	66,679,308.70	69,485,713.21
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

## 七、 合并范围的变更

本集团于2023年8月18日设立全资子公司天津安达维尔航空技术有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
航设公司	15,000.00 万元	北京市顺义区	北京市海淀区	机载产品制造	100.00		投资
机械公司	5,000.00 万元	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件维修	100.00		投资
民技公司	500.00 万元	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件制造	100.00		投资
天普思拓公司	3,000.00 万元	北京市顺义区	北京市顺义区	智能设备研制	100.00		投资
通航公司	500.00 万元	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件贸易及加改装	100.00		投资
信息公司	2,500.00 万元	北京市顺义区	北京市顺义区	技术开发、技术服务	80.00		投资
耐思特瑞公司	500.00 万元	天津市东丽区	天津市空港经济区	复合材料产品制造	100.00		投资
天津航技公司	5,000.00 万元	天津市空港经济区	天津市空港经济区	飞机零配件维修	100.00		投资

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业
---------	-------	-----	------	---------	------------

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业名称	营地	地		直接	间接	投资的会计处理方法
北京中航赛维安达科技有限公司	北京	北京	技术开发 设备维修	40.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京中航赛维安达科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	10,978,039.21	8,714,872.28
其中：现金和现金等价物	2,076,715.39	2,624,211.90
非流动资产	5,819,395.12	1,327,883.39
资产合计	16,797,434.33	10,042,755.67
流动负债	12,518,230.31	10,686,478.60
非流动负债	4,492,055.42	
负债合计	17,010,285.73	10,686,478.60
净资产合计	-212,851.40	-643,722.93
按持股比例计算的净资产份额	-85,140.56	-257,489.17
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-85,140.56	-257,489.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,450,861.55	4,744,654.96
财务费用	229,180.09	38,977.81
所得税费用	-123,224.66	-27,124.51
净利润	134,763.78	34,859.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	134,763.78	34,859.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
北京中航赛维安达科技有限公司	-257,489.17	172,348.61	-85,140.56

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,626,575.68			115,803.36		1,510,772.32	与资产相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	12,194,293.34	21,298,972.68

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明详见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

由于航空公司送修政策调整、大型MRO企业和国外OEM企业加大维修投入等多因素影响,本集团民航部件维修业务面临着因更激烈的市场竞争而导致业务增长放缓或业务市场份额下降的风险。

为应对市场风险,本集团聚焦维修领域优势项目,持续强化精品维修项目和核心竞争力打造;积极拓展与国内航空公司和国外OEM企业的战略合作,通过差异化竞争和商业模式的创新持续开拓增量市场。

## (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:470,553,465.11元。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	297,476,416.99				297,476,416.99
交易性金融资产	18,596.38				18,596.38
应收票据	12,922,554.76				12,922,554.76
应收账款	811,060,421.45				811,060,421.45
其他应收款	7,786,228.42				7,786,228.42
其他流动资产	596,298.96				596,298.96
长期应收款	291,163.86	293,794.74	608,642.61		1,193,601.21

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>					
短期借款	165,156,581.91				165,156,581.91
应付票据	27,922,881.49				27,922,881.49
应付账款	174,488,721.66				174,488,721.66
应付职工薪酬	40,373,334.41				40,373,334.41
应交税费	26,768,986.23				26,768,986.23
其他应付款	13,133,243.19				13,133,243.19
一年内到期的非流动负债	5,528,669.20				5,528,669.20
其他流动负债	138,648.27				138,648.27
租赁负债		5,649,911.89	8,669,534.79		14,319,446.68

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	18,596.38			18,596.38
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,596.38			18,596.38
（1）权益工具投资	18,596.38			18,596.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>18,596.38</b>			<b>18,596.38</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的海航股份（600221）的股票，第一层次公允价值计量以该股票的股价确定。

### 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资 本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权 比例(%)
赵子安	——	——	——	36.5688	36.5688

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中航赛维安达科技有限公司	联营企业

(4) 其他关联方：无。

2. 关联交易

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中航赛维安达科技有限公司	购买商品	759,823.01	
合计			

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	11,641,095.84	7,102,518.88

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中航赛维安达科技有限公司	2,550,000.00	765,000.00	2,550,000.00	510,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京中航赛维安达科技有限公司	759,823.01	

4. 关联方承诺

(1) 集团内担保明细

序号	担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
1	科技公司	航设公司	30,000,000.00	2022/8/23	2027/8/22	否
2	科技公司	航设公司	20,000,000.00	2023/4/17	2027/4/16	否
3	科技公司	航设公司	10,000,000.00	2023/5/15	2027/5/14	否
4	科技公司	航设公司	10,000,000.00	2023/6/29	2027/6/28	否
5	科技公司	航设公司	10,000,000.00	2023/8/14	2027/8/13	否

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	担保方 名称	被担保方 名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经 履行完毕
6	科技公司	航设公司	10,000,000.00	2023/5/12	2027/3/29	否
7	科技公司	航设公司	10,000,000.00	2023/6/9	2027/3/29	否
8	科技公司	航设公司	7,000,000.00	2023/7/12	2027/3/29	否
9	科技公司	航设公司	3,000,000.00	2023/7/19	2027/3/29	否
10	科技公司	航设公司	5,000,000.00	2023/8/10	2027/3/29	否
11	科技公司	航设公司	811,438.00	2023/8/9	2027/2/9	否
12	科技公司	航设公司	884,100.00	2023/9/6	2027/3/6	否
13	航设公司	机械公司	10,000,000.00	2023/6/30	2027/6/29	否
14	科技公司	航设公司	5,000,000.00	2023/12/1	2027/11/30	否
15	科技公司	机械公司	10,000,000.00	2023/12/7	2027/12/6	否
16	科技公司	航设公司	3,975,533.34	2023/12/21	2027/6/21	否

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

##### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	注 1
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 2、注 3、注 4
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注 1：2023 年 3 月 23 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划中部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意回购注销已离职股权激励对象刘铮、耿杰所持已获授但尚未解锁的 12 万股限制性股票。

2021 年限制性股票激励计划、2022 年限制性股票激励计划的第一个解除限售期已经到期，由于未达到第一个解除限售期的业绩条件“2023 年度经审计净利润不低于 1.50 亿”，因而冲销等待期已分摊股份支付费用 8,966,471.74 元。

注 2：根据本公司《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定和本公司 2021 年第一次临时股东大会的授权。公司确定 2021 年 3 月 12 日为授予日，首次授予时，以 19.01 元 / 股的授予价格向 75 名激励对象授予限制性股票 995.00 万股。



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次激励计划首次授予部分的限制性股票分为4个归属期,归属时间和归属安排如下表所示:

归属期安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起36个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起48个月内的最后一个交易日止	25%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起48个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起60个月内的最后一个交易日止	25%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起60个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起72个月内的最后一个交易日止	25%
第四个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起72个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起84个月内的最后一个交易日止	25%

注3:根据本公司《2021年限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定和本公司2022年第一次临时股东大会的授权。公司确定2021年3月12日为授予日,再次授予时,以19.01元/股的授予价格向14名激励对象授予限制性股票200.00万股。

本次激励计划首次授予部分的限制性股票分为4个归属期,归属时间和归属安排如下表所示:

归属期安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起36个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起48个月内的最后一个交易日止	25%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起48个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起60个月内的最后一个交易日止	25%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起60个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起72个月内的最后一个交易日止	25%
第四个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起72个月后的首个交易日至首次授予部分限制性股票之授予日起84个月内的最后一个交易日止	25%

注4:2022年8月31日,本公司召开了2022年第二次临时股东大会,审议并通过了《关于〈北京安达维尔科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈北京安达维尔科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2022年9月9日,本公司召开了第三届董事会第五次会议与第三届监事会第五次会议,审议并通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

议案》。公司确定2022年9月9日为限制性股票授予日,以6.01元/股的授予价格向88名激励对象授予限制性股票205.2万股。

本次激励计划授予的限制性股票各期解除限售的安排如下表所示:

解禁限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	2024年3月至2025年3月	30%
第二个解除限售期	2025年3月至2026年3月	30%
第三个解除限售期	2026年3月至2027年3月	40%

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	注1
对可行权权益工具数量的确定依据	公司对未来盈利情况的判断
本年估计与上年估计有重大差异的原因	注2
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,401,750.91
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,135,524.27

注1:2021年限制性股票激励计划:B-S期权定价模型。

2022年限制性股票激励计划:2022年9月9日授予日授予股份的市场价格为11.26元每股,股份支付的公允价值为5.25元/股(11.26-6.01)。

注2:2023年度,本集团共有16名员工离职,冲回等待期内已摊销股份支付费用1,836,213.38元。

注3:2021年限制性股票激励计划首次授予995万股股份支付费用明细如下:

归属期	费用分摊归属时间	股份数量	股份支付费用总额	2023年股份支付费用金额
第一期	2021年3月至2024年3月	1,650,996.34	6,065,430.35	1,613,560.00
第二期	2021年3月至2025年3月	1,555,746.55	7,283,538.62	1,430,695.08
第三期	2021年3月至2026年3月	1,454,284.82	7,724,579.24	1,189,433.20
第四期	2021年3月至2027年3月	1,388,180.96	8,114,473.00	1,025,921.97
合计		<b>6,049,208.67</b>	<b>29,188,021.20</b>	<b>5,259,610.25</b>

2021年限制性股票激励计划再次授予200万股股份支付费用明细如下:

归属期	费用分摊归属时间	股份数量	股份支付费用总额	2023年股份支付费用金额
第一期	2021年3月至2024年3月	357,142.86	861,892.86	397,796.70

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

归属期	费用分摊归属时间	股份数量	股份支付费用总额	2023年股份支付费用金额
第二期	2021年3月至2025年3月	321,428.57	859,725.00	271,492.11
第三期	2021年3月至2026年3月	285,714.29	904,342.86	217,042.28
第四期	2021年3月至2027年3月	285,714.29	1,051,542.86	203,524.42
合计		<b>1,250,000.00</b>	<b>3,677,503.57</b>	<b>1,089,855.51</b>

2022年限制性股票激励计划股份支付费用明细如下：

解禁期	解除限售时间	股份数量	股份支付费用总额	2023年股份支付费用金额
第一期	2024年3月至2025年3月	495,300.00	2,269,575.00	1,843,030.00
第二期	2025年3月至2026年3月	495,300.00	2,269,575.00	998,223.33
第三期	2026年3月至2027年3月	660,400.00	3,026,100.00	911,276.92
合计		<b>1,651,000.00</b>	<b>7,565,250.00</b>	<b>3,752,530.25</b>

### 3. 股份支付的终止或修改情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据《北京安达维尔科技股份有限公司关于公司2023年度利润分配预案的公告》，本集团拟以目前公司总股本255,225,750股扣除拟回购注销限制性股票后的股本总254,696,450股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配方案则按“分派比例不变，调整分派总额”的原则实施。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部信息

企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要业务为航空机载设备研制、航空维修和相关服务，本公司管理层进行组织管理时，以航空机载产品业务的整体营运为基础，相应进行资源分配及业绩评价。因此，并无其他分部。

2. 截止2023年12月31日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	92,735,423.60	64,095,886.58
1-2年	40,206,141.10	58,817,787.15
2-3年	48,831,499.23	62,291,978.24
3-4年	58,309,669.34	13,346,113.66
4-5年	6,231,068.03	14,367,036.41
5年以上	4,654,127.85	144,767.48
<b>合计</b>	<b>250,967,929.15</b>	<b>213,063,569.52</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	9,081,679.02	3.62	9,081,679.02	100.00	
按组合计提坏账准备	241,886,250.13	96.38	4,255,220.82	1.76	237,631,029.31
其中：一般款项账龄组合	46,216,350.11	18.41	4,255,220.82	9.21	41,961,129.29
合并范围内关联方的应收账款	195,669,900.02	77.97			195,669,900.02
<b>合计</b>	<b>250,967,929.15</b>	<b>100.00</b>	<b>13,336,899.84</b>	<b>5.31</b>	<b>237,631,029.31</b>

(续)

类别	年初余额
----	------

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,085,579.06	4.26	9,085,579.06	100.00	
按组合计提坏账准备	203,977,990.46	95.74	3,714,237.62	1.82	200,263,752.84
其中：一般款项账龄组合	36,958,685.21	17.35	3,714,237.62	10.05	33,244,447.59
合并范围内关联方的应收账款	167,019,305.25	78.39			167,019,305.25
<b>合计</b>	<b>213,063,569.52</b>	<b>100.00</b>	<b>12,799,816.68</b>	<b>6.01</b>	<b>200,263,752.84</b>

### 3) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	8,514,179.40	8,514,179.40	100.00	收回风险增加
客户 3	273,954.64	273,954.64	100.00	收回风险增加
客户 4	172,747.00	172,747.00	100.00	收回风险增加
客户 5	120,797.98	120,797.98	100.00	收回风险增加
<b>合计</b>	<b>9,081,679.02</b>	<b>9,081,679.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	8,518,079.44	8,518,079.44	100.00	收回风险增加
客户 3	273,954.64	273,954.64	100.00	收回风险增加
客户 4	172,747.00	172,747.00	100.00	收回风险增加
客户 5	120,797.98	120,797.98	100.00	收回风险增加
<b>合计</b>	<b>9,085,579.06</b>	<b>9,085,579.06</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 4) 应收账款按组合计提坏账准备

#### ①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	36,309,452.15	1,815,472.61	5.00
1-2年	2,043,753.86	204,375.39	10.00
2-3年	1,913,711.84	382,742.37	20.00

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	5,610,428.45	1,683,128.54	30.00
4-5年	339,003.81	169,501.91	50.00
合计	46,216,350.11	4,255,220.82	—

②合并范围内关联方的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	56,190,949.49		
1-2年	38,162,387.24		
2-3年	46,917,787.39		
3-4年	52,564,499.89		
4-5年	1,834,276.01		
合计	195,669,900.02		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,799,816.68	537,083.16			13,336,899.84
合计	12,799,816.68	537,083.16			13,336,899.84

(5) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	176,393,974.70		176,393,974.70	70.29	
第二名	9,897,488.17		9,897,488.17	3.94	
第三名	8,916,762.00		8,916,762.00	3.55	
第四名	8,514,179.40		8,514,179.40	3.39	8,514,179.40
第五名	6,501,908.00		6,501,908.00	2.59	1,487,799.95
合计	210,224,312.27		210,224,312.27	83.76	10,001,979.35

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收利息		
应收股利		
其他应收款	292,672,699.72	330,819,404.24
<b>合计</b>	<b>292,672,699.72</b>	<b>330,819,404.24</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方	291,425,726.72	329,022,682.74
保证金	520,000.00	1,015,000.00
押金	878,396.42	978,396.42
备用金		13,500.00
<b>合计</b>	<b>292,824,123.14</b>	<b>331,029,579.16</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	45,202,911.82	77,854,477.11
1-2年	70,840,977.11	13,000,000.00
2-3年	9,000,000.00	104,500,449.35
3-4年	99,500,000.00	93,212,049.39
4-5年	64,260,384.75	36,702,952.18
5年以上	4,019,849.46	5,759,651.13
<b>合计</b>	<b>292,824,123.14</b>	<b>331,029,579.16</b>

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	292,824,123.14	100.00	151,423.42	0.05	292,672,699.72
其中：关联方、保证金	291,945,726.72	99.70			291,945,726.72
押金	878,396.42	0.30	151,423.42	17.24	726,973.00
<b>合计</b>	<b>292,824,123.14</b>	<b>100.00</b>	<b>151,423.42</b>	<b>0.05</b>	<b>292,672,699.72</b>

(续)

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	331,029,579.16	100.00	210,174.92	0.06	330,819,404.24
其中：关联方、保证金、备用金	330,051,182.74	99.70			330,051,182.74
押金	978,396.42	0.30	210,174.92	21.48	768,221.50
合计	<b>331,029,579.16</b>	<b>100.00</b>	<b>210,174.92</b>	<b>0.06</b>	<b>330,819,404.24</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

①押金组合其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	804,970.00	80,497.00	10.00
4-5年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	68,426.42	68,426.42	100.00
合计	<b>878,396.42</b>	<b>151,423.42</b>	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		210,174.92		210,174.92
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		41,248.50		41,248.50
本年转回		-100,000.00		-100,000.00
本年转销				



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		151,423.42		151,423.42

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	210,174.92	41,248.50	-100,000.00		151,423.42
合计	210,174.92	41,248.50	-100,000.00		151,423.42

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
新加坡欧航北京代表处	100,000.00	押金收回	银行转账	合理
合计	100,000.00	—	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
航设公司	往来款	243,843,203.20	0-5年	83.27	
机械公司	往来款	25,910,608.34	0-5年	8.85	
民技公司	往来款	12,155,594.22	0-5年	4.15	
通航公司	往来款	5,496,910.45	0-5年以上	1.88	
耐思特瑞公司	往来款	3,412,987.47	1年以内	1.17	
合计	—	290,819,303.68	—	99.32	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	280,000,029.81		280,000,029.81	252,519,978.17		252,519,978.17
对联营、合营企业投资						
合计	280,000,029.81		280,000,029.81	252,519,978.17		252,519,978.17

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额(账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额(账面 价值)	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
机械公司	35,535,917.85		138,932.12				35,674,849.97	
航设公司	150,991,810.58		335,083.42				151,326,894.00	
民技公司	5,263,505.95		108,633.03				5,372,138.98	
天普思拓公司	30,683,143.79		-150,632.90				30,532,510.89	
通航公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
信息公司	10,007,600.00		10,004,035.97				20,011,635.97	
耐思特瑞公司	15,038,000.00		5,044,000.00				20,082,000.00	
天津航技公司			12,000,000.00				12,000,000.00	
合计	252,519,978.17		27,480,051.64				280,000,029.81	

#### (2) 对联营、合营企业投资

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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	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												
北京中航赛维安达科技有限公司												
小计												
合计												

注：截至2023年12月31日，本集团对北京中航赛维安达科技有限公司投资存在超额亏损，详见“八、2.（4）合营或联营企业发生的超额亏损”。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,739,518.30	68,523,890.06	97,787,615.30	57,043,690.05
其他业务	4,491,837.22	2,057,016.82	4,522,152.57	1,799,137.92
<b>合计</b>	<b>135,231,355.52</b>	<b>70,580,906.88</b>	<b>102,309,767.87</b>	<b>58,842,827.97</b>

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：航空维修	85,485,547.63	49,780,644.93
技术服务及其他	45,253,970.67	18,743,245.13
其他业务	4,491,837.22	2,057,016.82
按经营地区分类		
其中：境内	135,231,355.52	70,580,906.88
境外		
市场或客户类型		
其中：关联方	52,462,450.56	21,632,652.23
非关联方	82,768,904.96	48,948,254.65
合同类型		
其中：固定造价合同	135,231,355.52	70,580,906.88
成本加成合同		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时间段转让		
在某一时间点转让	135,231,355.52	70,580,906.88
按合同期限分类		
其中：短期合同	135,231,355.52	70,580,906.88
长期合同		
按销售渠道分类		
其中：直接销售	135,231,355.52	70,580,906.88
代理销售		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合计	135,231,355.52	70,580,906.88

### （3）与履约义务相关的信息

企业的履约义务主要系完成航空维修、技术服务等产品及服务的生产、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和产品交付的进度一致。企业与客户合同中根据节点确定付款的时间和比例，并严格按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于企业的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合理损失；通常合同的质保期限在 1 年或合同约定的飞行小时数，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

### （4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,797,955.53 元，预计将于 2024 年度确认收入。

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法下子公司分配现金股利		5,000,000.00
银行理财产品		62,527.78
合计		5,062,527.78

**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-305,614.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	574,737.28	
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	-6,651.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,661.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	128,530.63	
小计	40,340.50	
减：所得税影响额	-6,345.46	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>46,685.96</b>	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
产品退税	8,031,445.33	与经营密切相关且定量持续享受
维修退税	2,578,702.60	与经营密切相关且定量持续享受
软件退税	880,877.50	与经营密切相关且定量持续享受
<b>合计</b>	<b>11,491,025.43</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.00	0.4446	0.4446
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.00	0.4444	0.4444

北京安达维尔科技股份有限公司

二〇二四年四月十二日