

贵州航天电器股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

审计报告正文

XYZH/2024BJAG1B0109  
贵州航天电器股份有限公司

贵州航天电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州航天电器股份有限公司（以下简称航天电器公司）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，公允反映了航天电器公司

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，我们独立于航天电器公司，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. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、24及五、40所述。2023年度，航天电器公司营业收入为人民币620,982.03万元，较上年度增加19,012.52万元，增长率为3.16%，由于营业收入是航天电器公司利润贡献的主要来源，是经营考核的关键业绩指标之一，存在较高的固有风险，因此我们将航天电器公司营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入实施分析程序，与历史同期对比，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户验收单等。同时检查收款记录，对收入及应收账款进行函证，检查销售收入的真实性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对出库单、客户验收单等支持性文件，以评估销售收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、10及五、3所述，截至2023年12月31日，应收账款余额332,414.46万元，坏账准备余额19,276.01万元，账面价值313,138.45万元，较上年度增加130,199.34万元，增长率为71.17%。应收账款期末账面价值占资产总额的28.09%。由于应收账款金额重大，增幅较大，管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断标准、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

## 四、其他信息

航天电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括航天电器公司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，管理层负责评估航天电器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航天电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天电器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，就可能导致对航天电器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航天电器公司不能持续经营。

（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）就航天电器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。

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：张海啸

(项目合伙人)

中国注册会计师：曲爽晴

中国 北京

二〇二四年三月二十八日

### 合并资产负债表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

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	3,407,953,843.79	2,188,016,599.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,543,893,281.41	3,092,938,266.47
应收账款	3,131,384,516.45	1,829,391,143.62
应收款项融资	66,667,968.41	116,857,021.48
预付款项	48,816,459.12	99,936,801.23
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,748,124.39	8,334,756.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,062,616,248.66	1,045,635,924.76
合同资产	4,414,997.17	12,206,295.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,778,316.16	93,138,720.40
流动资产合计	9,385,273,755.56	8,486,455,529.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	48,667,151.36	49,311,725.00
投资性房地产	28,807.24	28,807.24
固定资产	1,236,507,552.44	1,119,822,705.03
在建工程	130,554,196.92	73,088,838.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,881,161.42	48,933,670.73
无形资产	163,893,969.56	91,877,420.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,117,826.03	31,067,666.05
递延所得税资产	45,239,838.31	41,095,088.91
其他非流动资产	78,499,239.84	26,786,837.72
非流动资产合计	1,762,389,743.12	1,482,012,759.29
资产总计	11,147,663,498.68	9,968,468,289.08
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
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	1,155,261,580.55	1,203,892,500.27
应付账款	1,763,895,437.86	1,513,703,383.51

预收款项		
合同负债	73,329,631.77	166,104,219.06
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	2,572,776.72	3,046,257.41
应交税费	46,128,965.59	43,266,479.37
其他应付款	237,498,337.33	44,237,792.21
其中：应付利息		122,247.01
应付股利		1,206,600.00
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	17,932,328.49	17,646,624.13
其他流动负债	56,298,203.36	16,415,548.11
流动负债合计	3,392,917,261.67	3,008,312,804.07
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	13,829,032.16	35,790,265.99
长期应付款	370,647,866.08	303,494,348.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,054,148.87	42,847,956.11
递延所得税负债		457,402.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	473,531,047.11	382,589,972.87
负债合计	3,866,448,308.78	3,390,902,776.94
所有者权益：		
股本	456,870,256.00	452,662,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,023,793,055.54	1,816,453,355.55
减：库存股	193,568,000.00	
其他综合收益		
专项储备	91,607,786.09	92,530,798.10
盈余公积	822,836,277.74	715,582,294.20
一般风险准备		
未分配利润	3,081,952,374.53	2,606,211,016.66
归属于母公司所有者权益合计	6,283,491,749.90	5,683,439,720.51

少数股东权益	997,723,440.00	894,125,791.63
所有者权益合计	7,281,215,189.90	6,577,565,512.14
负债和所有者权益总计	11,147,663,498.68	9,968,468,289.08

法定代表人：王跃轩

主管会计工作负责人：孙潇潇

会计机构负责人：成建南

### 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	2,165,334,830.78	1,335,529,358.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,224,355,854.88	2,257,629,126.01
应收账款	1,942,839,711.38	910,428,916.65
应收款项融资	32,653,927.42	40,499,027.88
预付款项	16,361,521.49	45,568,910.90
其他应收款	1,964,548.19	1,622,189.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	211,033,047.48	490,247,713.99
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	80,988,840.94	68,813,852.95
流动资产合计	5,675,532,282.56	5,150,339,095.76
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	523,452,400.00	368,894,100.00
长期股权投资	944,794,698.93	944,794,698.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	48,667,151.36	49,311,725.00
投资性房地产		
固定资产	243,582,075.25	222,001,463.77
在建工程	29,528,166.23	44,806,701.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,342,300.61	9,281,001.27
无形资产	78,829,649.54	19,929,340.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,350,665.21	22,885,505.02
递延所得税资产	27,942,719.85	12,924,282.89
其他非流动资产	12,571,715.35	8,479,751.00
非流动资产合计	1,936,061,542.33	1,703,308,569.94
资产总计	7,611,593,824.89	6,853,647,665.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	483,798,895.90	608,086,840.72
应付账款	1,739,042,537.05	1,053,545,083.84
预收款项		
合同负债	32,036,635.16	112,213,941.74
应付职工薪酬	1,951,028.64	1,288,200.18
应交税费	25,744,464.85	8,323,330.69
其他应付款	206,000,506.44	332,212,226.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,090,772.24	5,439,367.80
其他流动负债	4,734,762.57	14,582,596.60
流动负债合计	2,495,399,602.85	2,135,691,588.25
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	6,021,864.30	3,377,757.78
长期应付款	460,000.00	18,875,545.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,544,709.06	17,517,379.98
递延所得税负债	1,436,965.89	69,581.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,463,539.25	39,840,264.93
负债合计	2,549,863,142.10	2,175,531,853.18
所有者权益：		
股本	456,870,256.00	452,662,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,048,314,413.02	1,840,974,713.03
减：库存股	193,568,000.00	
其他综合收益		
专项储备	35,923,829.36	39,073,542.08
盈余公积	814,061,599.31	706,807,615.77
未分配利润	1,900,128,585.10	1,638,597,685.64
所有者权益合计	5,061,730,682.79	4,678,115,812.52
负债和所有者权益总计	7,611,593,824.89	6,853,647,665.70

### 合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	6,209,820,336.41	6,019,695,184.60
其中：营业收入	6,209,820,336.41	6,019,695,184.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,267,671,330.61	5,322,023,645.00
其中：营业成本	3,850,868,037.14	4,033,266,430.24
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	41,685,637.53	45,050,225.26
销售费用	145,198,949.96	152,095,545.96
管理费用	553,888,695.13	498,713,984.23
研发费用	698,756,782.12	624,965,078.80
财务费用	-22,726,771.27	-32,067,619.49
其中：利息费用	11,544,708.66	10,391,340.70
利息收入	31,280,209.34	34,469,331.83
加：其他收益	83,115,482.33	67,985,663.71
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,305,170.67	-20,557,807.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,719,059.63	-36,221,911.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,634,751.85	-249,958.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	934,875,009.68	708,627,525.54
加：营业外收入	4,274,056.84	4,503,586.00
减：营业外支出	2,592,721.60	6,514,660.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	936,556,344.92	706,616,450.55
减：所得税费用	68,353,840.00	55,232,260.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	868,202,504.92	651,384,189.78

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	868,202,504.92	651,384,189.78
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	750,480,376.13	555,443,939.33
2. 少数股东损益	117,722,128.79	95,940,250.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	868,202,504.92	651,384,189.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	750,480,376.13	555,443,939.33
归属于少数股东的综合收益总额	117,722,128.79	95,940,250.45
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.65	1.23
(二) 稀释每股收益	1.65	1.23

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。

法定代表人：王跃轩

主管会计工作负责人：孙潇潇

会计机构负责人：成建南

### 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,698,264,850.82	3,384,566,810.89
减：营业成本	2,516,863,463.81	2,399,000,226.32
税金及附加	17,560,374.59	24,845,630.32
销售费用	96,877,625.98	102,095,877.33

管理费用	273,983,904.84	247,206,393.98
研发费用	234,375,771.56	230,309,677.86
财务费用	-30,629,719.68	-31,539,519.50
其中：利息费用	281,775.87	535,297.73
利息收入	31,482,600.05	36,204,488.59
加：其他收益	35,847,925.30	34,571,694.66
投资收益（损失以“-”号填列）	40,655,850.00	35,779,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,836,614.96	-1,634,968.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,051,948.08	-25,674,693.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,219.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	595,848,641.98	455,693,376.48
加：营业外收入	2,832,534.03	1,193,922.56
减：营业外支出	882,625.94	670,102.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	597,798,550.07	456,217,196.10
减：所得税费用	61,528,632.35	48,035,563.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	536,269,917.72	408,181,633.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	536,269,917.72	408,181,633.01
（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	536,269,917.72	408,181,633.01
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.18	0.90
（二）稀释每股收益	1.18	0.90

#### 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	7,118,542,565.77	5,892,037,227.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	41,814,721.36	11,629,736.79
收到其他与经营活动有关的现金	41,366,570.88	141,696,629.82
经营活动现金流入小计	7,201,723,858.01	6,045,363,594.23
购买商品、接受劳务支付的现金	3,421,852,254.63	3,807,025,396.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,259,796,371.64	1,238,604,474.68
支付的各项税费	429,499,230.28	441,570,680.01
支付其他与经营活动有关的现金	448,492,606.19	379,516,638.89
经营活动现金流出小计	5,559,640,462.74	5,866,717,189.58
经营活动产生的现金流量净额	1,642,083,395.27	178,646,404.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	644,573.64	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	212,021.00	669,220.00
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	856,594.64	669,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	448,496,143.31	336,236,246.05
投资支付的现金	6,500,000.00	20,000,000.00
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	454,996,143.31	356,236,246.05
投资活动产生的现金流量净额	-454,139,548.67	-355,567,026.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	193,568,000.00	
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	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	25,053,100.00	43,467,882.35
筹资活动现金流入小计	288,621,100.00	43,467,882.35
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,133,197.70	120,731,144.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,920,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,628,426.72	92,025,035.33

筹资活动现金流出小计	253,761,624.42	212,756,179.40
筹资活动产生的现金流量净额	34,859,475.58	-169,288,297.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,410,965.76	4,972,984.78
五、现金及现金等价物净增加额	1,225,214,287.94	-341,235,933.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,139,006,262.97	2,480,242,196.64
六、期末现金及现金等价物余额	3,364,220,550.91	2,139,006,262.97

#### 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	3,727,539,946.79	3,178,708,726.34
收到的税费返还	27,185,167.77	6,593,514.53
收到其他与经营活动有关的现金	61,780,212.79	42,987,826.95
经营活动现金流入小计	3,816,505,327.35	3,228,290,067.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,508,968,990.26	2,329,982,164.81
支付给职工以及为职工支付的现金	411,836,650.80	440,837,691.85
支付的各项税费	232,340,326.49	297,843,033.88
支付其他与经营活动有关的现金	618,620,716.64	280,938,281.67
经营活动现金流出小计	2,771,766,684.19	3,349,601,172.21
经营活动产生的现金流量净额	1,044,738,643.16	-121,311,104.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	644,573.64	
取得投资收益收到的现金	40,655,850.00	35,779,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	14,112,422.14	
投资活动现金流入小计	55,412,845.78	35,779,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,543,822.85	117,906,709.99
投资支付的现金	6,500,000.00	90,470,150.59
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	154,558,300.00	138,628,900.00
投资活动现金流出小计	291,602,122.85	347,005,760.58
投资活动产生的现金流量净额	-236,189,277.07	-311,226,160.58
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	193,568,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	193,568,000.00	
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	167,485,034.72	91,067,748.93
支付其他与筹资活动有关的现金	4,826,858.60	6,131,752.27
筹资活动现金流出小计	172,311,893.32	97,199,501.20
筹资活动产生的现金流量净额	21,256,106.68	-97,199,501.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534.59
五、现金及现金等价物净增加额	829,805,472.77	-529,736,231.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,335,529,358.01	1,865,265,589.59
六、期末现金及现金等价物余额	2,165,334,830.78	1,335,529,358.01

### 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	452,662,256.00				1,816,453,355.55			92,530,798.10	715,582,294.20		2,606,211,016.66		5,683,439,720.51	894,125,791.63	6,577,512,214.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	452,662,256.00				1,816,453,355.55			92,530,798.10	715,582,294.20		2,606,211,016.66		5,683,439,720.51	894,125,791.63	6,577,512,214.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,208,000.00				207,339,699.99	193,568,000.00		-923,012.01	107,253,983.54		475,741,357.87		600,052,029.39	103,597,648.37	703,649,677.76
(一)综合收益总额											750,480,376.13		750,480,376.13	117,722,128.79	868,202,504.92
(二)所有者投入和减少资本	4,208,000.00				207,339,699.99	193,568,000.00							17,979,699.99		17,979,699.99
1. 所有者	4,208,000.00												4,208,000.00		4,208,000.00



投入的普通股	8,000.00											8,000.00		8,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,979.69							17,979.69		17,979.69
4. 其他					189,360.00	193,568.00						-4,208.00		-4,208.00
(三)利润分配								107,253.983.54		-274,739,018.26		-167,485,034.72	-17,998,950.00	-185,483,984.72
1. 提取盈余公积								107,253.983.54		-107,253,983.54				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-167,485,034.72		-167,485,034.72	-17,998,950.00	-185,483,984.72
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								-923,012.01					-923,012.01	3,874,469.58	2,951,457.57
1. 本期提取								10,805,427.61					10,805,427.61	8,019,236.99	18,824,664.60
2. 本期使用								11,728,439.62					11,728,439.62	4,144,767.41	15,873,207.03
(六)其他															
四、本期期末余额	456,870,256.00				2,023,793,055.54	193,568,000.00		91,607,786.09	822,836,277.74		3,081,952,374.53		6,283,491,749.90	997,723,440.00	7,281,215,189.90

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年 期末余 额	452,662,256.00				1,913,913,512.51			75,099,406.30	625,171,289.17		2,211,220,527.18		5,278,066,991.16	809,703,961.06	6,087,770,952.22	
加：会计 政策变 更																
前期差 错更正																
其他																
二、本年 期初余 额	452,662,256.00				1,913,913,512.51			75,099,406.30	625,171,289.17		2,211,220,527.18		5,278,066,991.16	809,703,961.06	6,087,770,952.22	
三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “-” 号填列)					-97,460,156.96			17,431,391.80	90,411,005.03		394,990,489.48		405,372,729.35	84,421,830.57	489,794,559.92	
(一)综 合收益 总额											555,443,939.33		555,443,939.33	95,940,250.45	651,384,189.78	
(二)所 有者投 入和减 少资本					-70,980,712.18								-70,980,712.18		-70,980,712.18	

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-70,980,712.18							-70,980,712.18		-70,980,712.18
(三) 利润分配								81,636,326.60		-177,854,990.03		-96,218,663.43	-15,920,900.00	-112,139,563.43
1. 提取盈余公积								81,636,326.60		-81,636,326.60				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-90,532,451.20		-90,532,451.20	-15,920,900.00	-106,453,351.20
4. 其他										-5,686,212.23		-5,686,212.23		-5,686,212.23
(四) 所有者权益内部结转					-26,479,444.78		303,226.17	8,774,678.43		17,401,540.18				
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					-26,479,444.78		303,226.17	8,774,678.43		17,401,540.18					
(五) 专项储备							17,128,165.63					17,128,165.63	4,402,480.12	21,530,645.75	
1. 本期提取							27,188,570.11					27,188,570.11	8,043,641.97	35,232,212.08	
2. 本期使用							10,060,404.48					10,060,404.48	3,641,161.85	13,701,566.33	
(六) 其他															
四、本期期末余额	452,662,256.00				1,816,453,355.55		92,530,798.10	715,582,294.20		2,606,211,016.66		5,683,439,720.51	894,125,791.63	6,577,565,512.14	

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	452,662,256.00				1,840,974,713.03			39,073,542.08	706,807,615.77	1,638,597,685.64		4,678,115,812.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	452,662,256.00				1,840,974,713.03			39,073,542.08	706,807,615.77	1,638,597,685.64		4,678,115,812.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,208,000.00				207,339,699.99	193,568,000.00		-3,149,712.72	107,253,983.54	261,530,899.46		383,614,870.27
（一）综合收益总额										536,269,917.72		536,269,917.72
（二）所有者投入和减少资本	4,208,000.00				207,339,699.99	193,568,000.00						17,999,699.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持												

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	4,208,000.00				17,979,699.99	193,568,000.00						-171,380,300.01
4. 其他					189,360,000.00							189,360,000.00
(三) 利润分配								107,253,983.54	-274,739,018.26			-167,485,034.72
1. 提取盈余公积								107,253,983.54	-107,253,983.54			
2. 对所有者(或股东)的分配									-167,485,034.72			-167,485,034.72
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(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								-3,149,712.72				-3,149,712.72
1. 本期提取												
2. 本期使用								3,149,712.72				3,149,712.72
(六) 其他												
四、本期末余额	456,870,25				2,048,314,	193,568,00		35,923,829	814,061,59	1,900,128,		5,061,730,

	6.00				413.02	0.00		.36	9.31	585.10		682.79
--	------	--	--	--	--------	------	--	-----	------	--------	--	--------

上期金额

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	452,662,256.00				1,879,029,160.79			32,130,064.04	625,171,289.17	1,402,584,830.43		4,391,577,600.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	452,662,256.00				1,879,029,160.79			32,130,064.04	625,171,289.17	1,402,584,830.43		4,391,577,600.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-38,054,447.76			6,943,478.04	81,636,326.60	236,012,855.21		286,538,212.09
(一)综合收益总额										408,181,633.01		408,181,633.01
(二)所有者投入和减少资本					-38,054,447.76							-38,054,447.76
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-38,054,447.76							-38,054,447.76
(三)利润分配									81,636,326.60	-172,168,777.80		-90,532,451.20
1. 提取盈余公积									81,636,326.60	-81,636,326.60		

2. 对所有 者（或股 东）的分配										-90,5 32,45 1.20		-90,5 32,45 1.20
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（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								6,943 ,478. 04				6,943 ,478. 04
1. 本期提 取								9,879 ,833. 28				9,879 ,833. 28
2. 本期使 用								2,936 ,355. 24				2,936 ,355. 24
（六）其他												
四、本期期 末余额	452,6 62,25 6.00				1,840 ,974, 713.0 3			39,07 3,542 .08	706,8 07,61 5.77	1,638 ,597, 685.6 4		4,678 ,115, 812.5 2

## 一、公司基本情况

贵州航天电器股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系经贵州省人民政府黔府函[2001]663号文批准，由贵州航天朝晖电器厂（原名“中国江南航天工业集团公司朝晖电器厂”），联合贵州航天朝阳电器厂（原名“中国江南航天工业集团国营朝阳电器厂”）、贵州航天工业有限责任公司、遵义朝日电器有限责任公司、梅岭化工厂、国营风华机器厂、贵州航天凯天科技有限责任公司、上海英谱乐惯性技术有限公司共同发起设立的股份有限公司。2004年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元器件制造行业。



本公司于2023年5月15日召开第七届董事会2023年第五次临时会议和第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为2023年5月15日，向符合授予条件的244名激励对象授予420.80万股限制性股票，授予价格为46元股。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数45,687.0256万股，注册资本为45,687.0256万元。

本公司属电子元器件行业，主要经营活动为：电子元器件制造；电力电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；光电子器件制造；光通信设备制造；微特电机及组件制造；电机制造；发电机及发电机组制造；伺服控制机构制造；机械电气设备制造；工业自动控制系统装置制造；电子专用设备制造；软件开发、智能控制系统集成；信息系统集成服务；工业机器人制造；电工机械专用设备制造；汽车零部件及配件制造；仪器仪表制造；密封件制造；货物进出口；技术进出口；工程和技术研究和试验发展；电线电缆制造、集成电路芯片及产品制造；通用零部件制造；金属材料制造；液压动力机械及元件制造；气压动力机械及元件制造。产品包括：继电器、连接器、电机等系列，产品主要应用于航天、航空、电子、通信等领域。

本财务报表于2024年3月28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、无形资产摊销、研发费用资本化条件、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

本集团的营业周期为 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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该项总额的比重 5%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占该项总额的比重 5%以上
本期重要的应收款项核销	单项金额占该项总额的比重 5%以上
重要的投资活动	单项金额占该项总额的比重 5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并报表净资产的比重 5%以上

## 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（或发行股份面值总额）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、控制的判断标准和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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10、外币业务和外币报表折算

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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11、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：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。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 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：其他非流动金融资产。

### (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、应收款项融资、合同资产、其他应收款等应收款项，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 应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款和合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，如：对方存在争论或诉讼、仲裁的应收款项。根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项应收账款和合同资产的无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，包括：风险组合和无风险组合，风险组合按照预期损失率计提坏账准备，无风险组合不计提坏账准备。风险组合的坏账准备计提方法：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%

1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

#### 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类别以及出票人的信用等级作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。对出票人为 C 类客户的商业承兑汇票按 5% 的预期信用损失率计提坏账准备。

本集团根据客户信用情况将客户分为 A 类客户、B+类客户、B 类客户和 C 类客户，具体分类标准如下：

**A 类客户：**客户具备一定的经济实力，有较好的现金支付能力，经营与经济状况较好，行业地位靠前，后续可能开展的业务合作较多、在以往的业务合作中付款信用较好，与之合作可能形成呆坏贷款的风险很小的客户。

**B+类客户：**客户具备一定的经济实力，在以往的业务合作中付款信用较好，存在偶尔贷款办理周期较长的现象，与之发生的业务存在债权风险较小。

**B 类客户：**行业地位中等或偏下、经营与经济状况一般、技术研发能力一般、后续可能开展的业务合作不多、信誉情况一般，在后续的业务合作中可能出现一年内的货款拖欠，与之合作可能形成呆坏贷款的风险较小的客户。

**C 类客户：**行业地位较低、一年（含）以上经营与经济状况不好、技术研发能力较弱小、后续可能开展的业务合作少、信誉情况较差，实力和规模较小的私企、各类贸易公司等客户。

#### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a. 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b. 信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c. 购买或源生已发生信用减值的其他应收款，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (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。

#### **(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。



## 12、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，详见附注“金融工具”中“金融资产减值”相关内容。

## 13、存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

## 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

### （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。

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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，单位价值较大的有形资产。

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、电子设备、运输设备、办公设备和其他。

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00—5.00	4.75—4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00—5.00	9.50—9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00—5.00	19.00—19.40
运输设备	年限平均法	6	3.00—5.00	15.83—16.17
办公设备	年限平均法	5	3.00—5.00	19.00—19.40

其他	年限平均法	7	3.00—5.00	13.57—13.86
----	-------	---	-----------	-------------

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	房屋及建筑物建设项目由使用部门、基建管理部门进行验收,并签字确认;项目完成验收后,由基建管理部门将《固定资产安装验收移接通知单》、《基建项目验收单》、方案评审表、发票等资料提交财务部门办理资产入账,财务部门完成在建工程转固定资产处理。
机器设备	机器设备由使用部门与厂家安装完成安装调试和试运行,由使用部门和资产管理部门进行验收,并签字确认;项目完成验收后,由资产管理部门将《固定资产安装验收移接通知单》、方案评审表、发票等资料提交财务部门办理资产入账,财务部门完成在建工程转固定资产处理。

## 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购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

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等，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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利权、非专利技术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、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、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：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形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、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1)除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产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包括厂房及研究所改造装修，道路及园林绿化、列管资产和商标使用权等费用本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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、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。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗与工伤保险费、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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 24、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、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。

## 25、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入。

#### (1) 收入确认的一般原则

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，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。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。本集团已收或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。

#### (2) 收入确认的具体方法

- 1) 销售商品收入

本公司销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。本公司收入确认原则系商品生产完成后，经检验合格后发运给客户，经对账确认后确认收入。

## 2) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 3) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 27、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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照年限平均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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 28、递延所得税资产/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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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) 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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 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的权益工具投资。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底层输入值，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。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州航天电器股份有限公司	15%
上海威克鲍尔通信科技有限公司	25%
遵义精星航天电器有限责任公司	15%
苏州华旗航天电器有限公司	15%

贵州航天林泉电机有限公司	15%
泰州市航宇电器有限公司	15%
上海航天科工电器研究院有限公司	15%
江苏奥雷光电有限公司	15%
广东华旗电子有限公司	15%
深圳斯玛尔特微电机有限公司	25%
深圳市航天电机系统有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团可享受该税收优惠政策的各公司具体情况如下：

1) 本公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202352000385 的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。

2) 子公司遵义精星航天电器有限责任公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202152000595 的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 11 月 15 日，有效期三年。

3) 子公司苏州华旗航天电器有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202332003899 的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 11 月 06 日，有效期三年，本期将继续享受相关税收优惠政策。

4) 子公司贵州航天林泉电机有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202352000483 的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。

5) 子公司泰州市航宇电器有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202232007379 的高新技术企业证书，发证时间为 2022 年 11 月 18 日，有效期三年，本期将继续享受相关税收优惠政策。

6) 子公司上海航天科工电器研究院有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202131002964 的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 11 月 18 日，有效期三年。

7) 子公司江苏奥雷光电有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202332003899 的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 11 月 06 日，有效期三年，本期将继续享受相关税收优惠政策。

8) 子公司广东华旗电子有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为 GR202344008025 的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年，本期将继续享受相关税收优惠政策。

9) 子公司深圳市航天电机系统有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。已取得证书文号为 GR202144200549 的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，本期将享受相关税收优惠政策。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额, 凡被认定为先进制造业企业, 享受增值税加计抵减的税收优惠政策。本集团可享受该税收优惠政策的公司包括: 贵州航天电器股份有限公司、遵义精星航天电器有限责任公司。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,869,127,709.00	663,910,392.29
其他货币资金	43,218,310.93	49,010,336.62
存放财务公司款项	1,495,607,823.86	1,475,095,870.68
合计	3,407,953,843.79	2,188,016,599.59

截至 2023 年 12 月 31 日, 其他货币资金 43,218,310.93 元, 均为银行承兑汇票保证金。

使用受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	43,218,310.93	49,010,336.62
定期存款利息	514,981.95	
合计	43,733,292.88	49,010,336.62

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,999,086.66	78,457,237.85
商业承兑票据	1,509,894,194.75	3,014,481,028.62
合计	1,543,893,281.41	3,092,938,266.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,545,338,685.58	100.00%	1,445,404.17	0.09%	1,543,893,281.41	3,094,408,889.80	100.00%	1,470,623.33	0.05%	3,092,938,266.47
其中：										
按组合计提坏账准备	1,545,338,685.58	100.00%	1,445,404.17	0.09%	1,543,893,281.41	3,094,408,889.80	100.00%	1,470,623.33	0.05%	3,092,938,266.47
合计	1,545,338,685.58	100.00%	1,445,404.17	0.09%	1,543,893,281.41	3,094,408,889.80	100.00%	1,470,623.33	0.05%	3,092,938,266.47

按组合计提坏账准备：组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	33,999,086.66		
商业承兑汇票	1,511,339,598.92	1,445,404.17	0.10%
合计	1,545,338,685.58	1,445,404.17	

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合的依据：对出票人为C类客户的商业承兑汇票按5%的预期信用损失率计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,470,623.33	15,366.79	40,585.95			1,445,404.17
合计	1,470,623.33	15,366.79	40,585.95			1,445,404.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,638,738.62
商业承兑票据		20,338,353.62
合计		25,977,092.24

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,173,111,331.49	1,843,684,930.84
1至2年	128,653,766.87	91,911,608.84
2至3年	21,871,649.89	5,621,687.05
3年以上	507,887.06	942,451.53
3至4年	213,309.30	900,464.05
4至5年	260,052.76	40,062.48
5年以上	34,525.00	1,925.00
合计	3,324,144,635.31	1,942,160,678.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,259,793.21	0.70%	19,693,336.75	84.67%	3,566,456.46	16,557,630.44	0.85%	11,400,205.44	68.85%	5,157,425.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,300,884,842.10	99.30%	173,066,782.11	5.24%	3,127,818,059.99	1,925,603,047.82	99.15%	101,369,329.20	5.26%	1,824,233,718.62
其中：										

账龄信用风险特征组合	3,300,884,842.10	99.30%	173,066,782.11	5.24%	3,127,818,059.99	1,925,603,047.82	99.15%	101,369,329.20	5.26%	1,824,233,718.62
合计	3,324,144,635.31	100.00%	192,760,118.86		3,131,384,516.45	1,942,160,678.26	100.00%	112,769,534.64		1,829,391,143.62

按单项计提坏账准备：信用风险

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,367,750.00	2,210,325.00	7,132,912.92	3,566,456.46	50.00%	企业经营异常，回款困难，协商回款，50%计提
客户 2	6,429,687.99	6,429,687.99	6,387,125.08	6,387,125.08	100.00%	产品争议无法偿付债务，年末全额计提坏账
客户 3			4,662,886.01	4,662,886.01	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
客户 4			2,452,732.25	2,452,732.25	100.00%	客户资金紧张，回款困难，全额计提
客户 5			1,358,644.21	1,358,644.21	100.00%	客户拖欠货款，交流无果，存在严重坏账风险，后采取法律手段
客户 6			563,351.51	563,351.51	100.00%	客户拖欠货款，交流无果，存在严重坏账风险，后采取法律手段
客户 7			362,232.01	362,232.01	100.00%	企业经营异常，回款困难，全额计提
客户 8	155,050.00	155,050.00	155,050.00	155,050.00	100.00%	客户破产清算
客户 9			148,514.70	148,514.70	100.00%	客户项目暂停，一直未能付款，全额计提
客户 10			20,125.60	20,125.60	100.00%	企业经营异常，回款困难，全额计提
客户 11			12,692.35	12,692.35	100.00%	企业经营异常，回款困难，全额计提
客户 12			1,804.57	1,804.57	100.00%	企业经营异常，回款困难，全额计提
客户 13			1,722.00	1,722.00	100.00%	客户存续状态为注销
客户 14	2,605,142.45	2,605,142.45				企业经营异常，回款困难，提起法律诉讼，全额计提
合计	16,557,630.44	11,400,205.44	23,259,793.21	19,693,336.75		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,168,526,096.09	158,426,304.79	5.00%
1-2年	125,731,771.15	12,573,177.12	10.00%
2-3年	6,354,383.81	1,906,315.14	30.00%
3-4年	213,309.30	106,654.66	50.00%
4-5年	24,756.75	19,805.40	80.00%
5年以上	34,525.00	34,525.00	100.00%
合计	3,300,884,842.10	173,066,782.11	

确定该组合依据的说明：

注：根据应收账款账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。根据历史经验判断，“账龄”是应收账款的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	101,369,329.20	77,024,929.79		5,327,476.88		173,066,782.11
按单项计提坏账准备	11,400,205.44	10,178,854.22	1,885,722.91			19,693,336.75
合计	112,769,534.64	87,203,784.01	1,885,722.91	5,327,476.88		192,760,118.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
客户1	1,843,160.00	已收回款项	银行存款	合理
客户2	42,562.91	已收回款项	银行存款	合理
合计	1,885,722.91			

注：企业经营异常，回款困难，故全额计提坏账，具有合理性。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,327,476.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	948,066.69	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 2	货款	447,995.88	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 3	货款	389,338.60	历史欠款、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 4	货款	363,428.00	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 5	货款	325,607.00	历史欠款、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 6	货款	325,243.22	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 7	货款	267,000.00	款项无法收回	总经理办公会决议	否
合计		3,066,679.39			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	117,843,562.19		117,843,562.19	3.54%	5,969,222.11
客户 2	106,766,504.16		106,766,504.16	3.21%	5,338,325.21
客户 3	103,472,290.17		103,472,290.17	3.11%	5,173,614.51
客户 4	99,094,455.38		99,094,455.38	2.98%	4,954,722.77
客户 5	94,847,187.98		94,847,187.98	2.85%	5,328,287.55
合计	522,023,999.88		522,023,999.88	15.69%	26,764,172.15

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	5,076,093.62	661,096.45	4,414,997.17	13,049,201.01	842,905.72	12,206,295.29
合计	5,076,093.62	661,096.45	4,414,997.17	13,049,201.01	842,905.72	12,206,295.29

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按组合计提坏账准备	5,076,093.62	100.00%	661,096.45	13.02%	4,414,997.17	13,049,201.01	100.00%	842,905.72	6.46%	12,206,295.29
其中：										
账龄信用风险特征组合	5,076,093.62	100.00%	661,096.45	13.02%	4,414,997.17	13,049,201.01	100.00%	842,905.72	6.46%	12,206,295.29
合计	5,076,093.62	100.00%	661,096.45	13.02%	4,414,997.17	13,049,201.01	100.00%	842,905.72	6.46%	12,206,295.29

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	5,076,093.62	661,096.45	13.02%
合计	5,076,093.62	661,096.45	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		842,905.72		842,905.72
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		-181,809.27		-181,809.27
2023年12月31日余额		661,096.45		661,096.45

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合计提坏账准备	-181,809.27			
合计	-181,809.27			——

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

### 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	66,667,968.41	116,857,021.48
合计	66,667,968.41	116,857,021.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	66,667,968.41	100.00%			66,667,968.41	116,857,021.48	100.00%			116,857,021.48
其中：										
银行承兑汇票	66,667,968.41	100.00%			66,667,968.41	116,857,021.48	100.00%			116,857,021.48
合计	66,667,968.41	100.00%			66,667,968.41	116,857,021.48	100.00%			116,857,021.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,421,976.68	
合计	27,421,976.68	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,748,124.39	8,334,756.95
合计	11,748,124.39	8,334,756.95

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金及保证金	11,085,681.24	4,656,611.86
征地款	2,416,032.23	2,416,032.23
代收代付款	1,810,289.34	722,988.90
职工借款及备用金	202,454.65	1,595,537.36
前期筹建款		320,277.00
其他	767,649.59	3,068,621.60
合计	16,282,107.05	12,780,068.95

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,813,208.30	7,674,007.84
1至2年	2,342,026.62	767,243.44
2至3年	228,514.90	170,153.44
3年以上	3,898,357.23	4,168,664.23
3至4年	102,380.00	463,430.00
4至5年	445,650.00	15,540.00
5年以上	3,350,327.23	3,689,694.23
合计	16,282,107.05	12,780,068.95

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	16,282,107.05	100.00%	4,533,982.66	27.85%	11,748,124.39	12,780,068.95	100.00%	4,445,312.00	34.78%	8,334,756.95
其中：										
账龄信用风险特征组合	16,282,107.05	100.00%	4,533,982.66	27.85%	11,748,124.39	12,780,068.95	100.00%	4,445,312.00	34.78%	8,334,756.95
合计	16,282,107.05	100.00%	4,533,982.66	27.85%	11,748,124.39	12,780,068.95	100.00%	4,445,312.00	34.78%	8,334,756.95

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	9,813,208.30	473,188.29	5.00%
1-2年	2,342,026.62	234,202.67	10.00%
2-3年	228,514.90	68,554.47	30.00%
3-4年	102,380.00	51,190.00	50.00%
4-5年	445,650.00	356,520.00	80.00%
5年以上	3,350,327.23	3,350,327.23	100.00%
合计	16,282,107.05	4,533,982.66	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		1,529,279.77	2,916,032.23	4,445,312.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		88,670.66		88,670.66
2023年12月31日余额		1,617,950.43	2,916,032.23	4,533,982.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段为关联方组合计提的坏账，第二阶段为账龄组合计提的坏账准备，第三阶段为单项计提的坏账准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,445,312.00	88,670.66				4,533,982.66
合计	4,445,312.00	88,670.66				4,533,982.66

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	质保金、保证金及押金	2,644,000.00	1年以内(含1年)	16.24%	132,200.00
第二名	征地款	2,416,032.23	5年以上	14.84%	2,416,032.23
第三名	押金	2,292,024.00	1年以内(含1年)	14.08%	114,601.20
第四名	押金	800,000.00	1-2年	4.91%	80,000.00
第五名	押金	535,035.60	1-2年	3.29%	53,503.56
合计		8,687,091.83		53.36%	2,796,336.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,938,076.96	87.96%	95,739,940.05	95.80%
1至2年	3,808,969.77	7.80%	3,639,401.82	3.64%
2至3年	1,804,830.34	3.70%	264,430.27	0.27%
3年以上	264,582.05	0.54%	293,029.09	0.29%
合计	48,816,459.12		99,936,801.23	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
贵州航天电器股份有限公司	第一名	1,211,692.00	1-2年	尚未结算
贵州航天电器股份有限公司	第二名	1,167,000.00	1-3年	尚未结算
上海威克姆尔通信科技有限公司	第三名	600,000.00	2-3年	尚未结算
贵州航天电器股份有限公司	第四名	364,872.80	1-3年	尚未结算
贵州航天电器股份有限公司	第五名	252,900.00	2-3年	尚未结算
合计		3,596,464.80	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额(元)	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	6,501,600.00	1年以内	13.32
第二名	5,580,424.38	1年以内	11.43
第三名	3,642,375.28	1年以内	7.46
第四名	2,590,000.00	1年以内	5.31
第五名	1,211,692.00	1-2年	2.48
合计	19,526,091.66	—	40.00

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	308,295,762.89	29,891,480.59	278,404,282.30	270,676,293.12	24,050,940.08	246,625,353.04
在产品	389,311,509.51	10,770,430.37	378,541,079.14	335,991,854.45	10,490,388.91	325,501,465.54
库存商品	165,922,286.49	7,315,221.10	158,607,065.39	166,908,886.86	15,812,142.87	151,096,743.99
发出商品	229,454,128.66	2,145,148.66	227,308,980.00	313,961,450.85	5,606,676.71	308,354,774.14
委托加工物资	19,754,841.83		19,754,841.83	14,057,588.05		14,057,588.05
合计	1,112,738,529.38	50,122,280.72	1,062,616,248.66	1,101,596,073.33	55,960,148.57	1,045,635,924.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



原材料	24,050,940.08	20,333,200.60		14,492,660.09		29,891,480.59
在产品	10,490,388.91	12,914,622.52		12,634,581.06		10,770,430.37
库存商品	15,812,142.87	391,536.89		8,888,458.66		7,315,221.10
发出商品	5,606,676.71	404,559.29		3,866,087.34		2,145,148.66
合计	55,960,148.57	34,043,919.30		39,881,787.15		50,122,280.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	107,778,316.16	92,858,140.16
应计利息		280,580.24
合计	107,778,316.16	93,138,720.40

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)	48,667,151.36	49,311,725.00
合计	48,667,151.36	49,311,725.00

注：1. 本公司参与投资的航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）（以下简称产业投资基金）经营状况良好，未出现减值迹象。

2. 公司预计持有上述其他非流动金融资产的期限不超过 7 年，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，将其分类为其他非流动金融资产。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,044,453.29			1,044,453.29
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	1,044,453.29			1,044,453.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,015,646.05			1,015,646.05
2. 本期增加金额				
（1）计提或摊销				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,015,646.05		1,015,646.05
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,807.24		28,807.24
2. 期初账面价值	28,807.24		28,807.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

无

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,236,445,038.14	1,119,794,762.15
固定资产清理	62,514.30	27,942.88
合计	1,236,507,552.44	1,119,822,705.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	675,228,173.47	802,194,242.47	13,859,703.64	229,855,346.18	63,617,869.08	339,981,394.07	2,124,736,728.91
2. 本期增加金额	39,992,752.71	142,913,225.79	1,393,662.14	42,335,443.20	23,152,234.11	79,659,503.70	329,446,821.65
(1) 购置	456,807.34	72,085,418.20	1,023,120.01	23,350,280.56	17,608,334.86	38,386,399.95	152,910,360.92
(2) 在建工程转入	38,719,431.61	67,331,555.32	127,256.64	18,985,162.64	4,583,045.73	40,462,803.65	170,209,255.59
(3) 企业合并增加							
(3) 其他	816,513.76	3,496,252.27	243,285.49		960,853.52	810,300.10	6,327,205.14
3. 本期减少金额		17,830,234.03	1,758,420.39	7,088,377.71	1,559,973.12	3,646,958.53	31,883,963.78
(1) 处置或报废		16,441,388.84	1,758,420.39	7,063,804.75	1,559,973.12	3,511,636.84	30,335,223.94
(2) 其他		1,388,845.19		24,572.96		135,321.69	1,548,739.84
4. 期末余额	715,220,926.18	927,277,234.23	13,494,945.39	265,102,411.67	85,210,130.07	415,993,939.24	2,422,299,586.78
二、累计折旧							
1. 期初余额	246,945,282.10	408,849,756.89	11,021,352.02	133,133,348.84	36,486,238.15	158,100,706.56	994,536,684.56
2. 本期增加金额	38,239,532.10	74,413,026.05	824,625.37	31,086,926.91	12,331,832.21	47,219,334.72	204,115,277.36
(1) 计提	38,166,930.42	70,909,345.82	581,339.88	30,985,994.85	11,616,404.88	46,577,261.10	198,837,276.95
(2) 其他	72,601.68	3,503,680.23	243,285.49	100,932.06	715,427.33	642,073.62	5,278,000.41
3. 本期减少金额		10,753,732.61	1,671,562.82	6,074,740.10	1,385,538.27	3,316,910.18	23,202,483.98
(1) 处置或报废		10,464,661.37	1,671,562.82	6,074,740.10	1,385,538.27	3,185,648.14	22,782,150.70
(2) 其他		289,071.24				131,262.04	420,333.28
4. 期末余额	285,184,814.20	472,509,050.33	10,174,414.57	158,145,535.65	47,432,532.09	202,003,131.10	1,175,449,477.94
三、减值准备							
1. 期初余额	2,574,326.87	3,840,557.73		16,151.97		3,974,245.63	10,405,282.20
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额						211.50	211.50
(1) 处置或报废						211.50	211.50
4. 期末余额	2,574,326.87	3,840,557.73		16,151.97		3,974,034.13	10,405,070.70
四、账面价值							
1. 期末账面价值	427,461,785.11	450,927,626.17	3,320,530.82	106,940,724.05	37,777,597.98	210,016,774.01	1,236,445,038.14
2. 期初账面价值	425,708,564.50	389,503,927.85	2,838,351.62	96,705,845.37	27,131,630.93	177,906,441.88	1,119,794,762.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,871,343.48	3,399,965.18		2,471,378.30	
运输设备	21,367.52	20,726.49		641.03	
电子设备	2,289,803.63	1,473,627.06		816,176.57	
办公设备	22,025.46	21,364.70		660.76	
其他	542,303.05	213,219.19		329,083.86	

(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情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏奥雷光电有限公司二期厂房	37,689,749.96	尚未完成竣工决算

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备	15,908.32	
运输工具	4,188.00	
机器设备	2,942.22	27,942.88
其他	39,475.76	
合计	62,514.30	27,942.88

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,554,196.92	73,088,838.40
工程物资		
合计	130,554,196.92	73,088,838.40

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新基建和能源装备及消费电子用连接器产业化项目厂房建设	73,624,205.92		73,624,205.92	292,452.83		292,452.83
待安装设备及软件	45,927,184.71		45,927,184.71	63,967,531.19		63,967,531.19
二期厂房				8,399,854.38		8,399,854.38
空间站项目				429,000.00		429,000.00
二号厂房建设	3,337,344.45		3,337,344.45			
民用电机产线建设项目	3,914,795.65		3,914,795.65			
围墙、大门及景观	2,293,577.98		2,293,577.98			
高空试验台	485,148.50		485,148.50			
电机产业化项目	305,702.77		305,702.77			
直流伺服电机生产线条件建设项目	239,016.28		239,016.28			
新基建信息化安防、会议及广播建设项目	173,711.51		173,711.51			
新基建信息化定制网络建设项目	121,087.80		121,087.80			
智能车间	95,049.50		95,049.50			
“十万级洁净系统”建设	24,068.55		24,068.55			
其他项目	13,303.30		13,303.30			
合计	130,554,196.92		130,554,196.92	73,088,838.40		73,088,838.40

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	-----------	----------	------

				金额			算比例		额	化金额		
待安装设备及软件		63,967,531.19	74,575,897.88	92,557,606.52	58,637.84	45,927,184.71						其他
二期厂房		8,399,854.38	29,289,895.58	37,689,749.96								其他
空间站		429,000.00	18,802,099.11	16,495,099.11	2,736,000.00							其他
二号厂房建设			3,337,344.45			3,337,344.45						其他
新基建和能源装备及消费电子用连接器产业化项目厂房建设		292,452.83	73,331,753.09			73,624,205.92						其他
民用电机产线建设项目			3,914,795.65			3,914,795.65						其他
围墙、大门及景观			2,293,577.98			2,293,577.98						其他
高空试验台			485,148.50			485,148.50						其他
电机产业化项目			33,523,702.77	19,948,000.00	13,270,000.00	305,702.77						其他
直流伺服电机生产线条件建设项目			3,757,816.28	3,518,800.00		239,016.28						其他
合计		73,088,838.40	243,312,031.29	170,209,255.59	16,064,637.84	130,126,976.26						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,089,594.75	6,768,101.14	224,815.97	331,858.41	80,414,370.27
2. 本期增加金额	9,282,734.24	1,241,880.10	625,943.74		11,150,558.08
(1) 租入	9,282,734.24	1,241,880.10	625,943.74		11,150,558.08
3. 本期减少金额	18,291,801.28				18,291,801.28
(1) 处置	18,291,801.28				18,291,801.28
4. 期末余额	64,080,527.71	8,009,981.24	850,759.71	331,858.41	73,273,127.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,473,829.62	1,719,314.44	112,407.99	175,147.49	31,480,699.54
2. 本期增加金额	18,091,126.53	633,556.65	106,448.61	80,134.32	18,911,266.11
(1) 计提	18,091,126.53	633,556.65	106,448.61	80,134.32	18,911,266.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	47,564,956.15	2,352,871.09	218,856.60	255,281.81	50,391,965.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,515,571.56	5,657,110.15	631,903.11	76,576.60	22,881,161.42
2. 期初账面价值	43,615,765.13	5,048,786.70	112,407.98	156,710.92	48,933,670.73

### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用



## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,448,028.68	5,328,178.33	1,610,711.67	131,669,359.63	218,056,278.31
2. 本期增加金额	53,174,300.00			44,168,884.44	97,343,184.44
(1) 购置	53,174,300.00			44,168,884.44	97,343,184.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	132,622,328.68	5,328,178.33	1,610,711.67	175,838,244.07	315,399,462.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,214,627.46	5,328,178.33	1,610,711.67	93,025,340.64	126,178,858.10
2. 本期增加金额	1,618,442.61			23,708,192.48	25,326,635.09
(1) 计提	1,618,442.61			23,708,192.48	25,326,635.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,833,070.07	5,328,178.33	1,610,711.67	116,733,533.12	151,505,493.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,789,258.61			59,104,710.95	163,893,969.56
2. 期初账面价值	53,233,401.22			38,644,018.99	91,877,420.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏奥雷光电有限公司	42,641,955.72					42,641,955.72
合计	42,641,955.72					42,641,955.72

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏奥雷光电有限公司	42,641,955.72					42,641,955.72
合计	42,641,955.72					42,641,955.72

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
203 及机加厂房	22,885,505.02		2,534,839.81		20,350,665.21
食堂改造摊销		629,625.65	139,916.80		489,708.85

武汉研究所装修摊销		533,399.09	103,716.49		429,682.60
贵州林泉商标使用权	1,166,667.28		249,999.92		916,667.36
厂区绿化	1,416,666.38		1,416,666.38		
钢架厂房改造	294,644.51		294,644.51		
厂房配电改造费	269,255.67		62,135.92		207,119.75
简易房工程款	491,089.02		122,772.25		368,316.77
生产区域布局调整改造费	765,372.17		166,990.29		598,381.88
压缩机空气管道改造	655,963.31		143,119.27		512,844.04
搬迁费用	876,213.59		184,466.02		691,747.57
10#厂房维修改造费	538,577.99		109,541.29		429,036.70
3#楼3楼洁净厂房改造	757,798.18		154,128.44		603,669.74
10#厂房改造费		3,641,585.19	364,158.52		3,277,426.67
变压增容		3,466,148.30	115,538.28		3,350,610.02
列管资产	876,673.49		738,607.62		138,065.87
搬迁装修工程款摊销		3,939,448.25	185,565.25		3,753,883.00
厂房改造项目	73,239.44		73,239.44		
合计	31,067,666.05	12,210,206.48	7,160,046.50		36,117,826.03

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	256,552,815.98	38,896,996.24	182,120,722.79	27,639,735.19
内部交易未实现利润	46,304,159.33	6,945,623.90	75,838,002.44	11,375,700.37
可抵扣亏损	61,268,431.02	9,190,264.65	12,689,214.90	1,903,382.24
售后租回			228,160.33	34,224.05
租赁负债	19,318,730.51	2,923,849.56	44,856,841.60	6,787,296.30
合计	383,444,136.84	57,956,734.35	315,732,942.06	47,740,338.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,176,583.69	2,609,325.34	45,675,823.94	6,909,408.14
无形资产	1,256,149.13	188,422.37	1,288,289.39	193,243.41
固定资产一次性税前扣除	66,127,655.50	9,919,148.33		
合计	84,560,388.32	12,716,896.04	46,964,113.33	7,102,651.55

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,716,896.04	45,239,838.31	6,645,249.24	41,095,088.91
递延所得税负债	12,716,896.04		6,645,249.24	457,402.31

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,544,000.77	3,901,707.42
可抵扣亏损	442,989,040.72	336,083,001.22
商誉减值准备	42,641,955.72	42,641,955.72
合计	489,174,997.21	382,626,664.36

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		2,514,198.35	
2024年	6,432,069.36	6,432,069.36	
2025年	7,509,527.30	7,745,061.80	
2026年	39,298,327.61	40,477,546.22	
2027年	14,330,852.26	14,744,013.17	
2028年	10,816,104.91	10,816,104.91	
2029年	19,469,844.31	20,066,405.03	
2030年	30,268,025.52	30,938,581.74	
2031年	29,932,675.19	36,498,523.72	
2032年	136,970,041.84	165,850,496.92	
2033年	147,961,572.42		
合计	442,989,040.72	336,083,001.22	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	78,499,239.84		78,499,239.84	26,786,837.72		26,786,837.72
合计	78,499,239.84		78,499,239.84	26,786,837.72		26,786,837.72

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	43,733,29 2.88	43,733,29 2.88	保证金	银行承兑汇 票保证金以 及定期存款 利息	49,010,33 6.62	49,010,33 6.62	保证金	银行承兑汇 票保证金
合计	43,733,29 2.88	43,733,29 2.88			49,010,33 6.62	49,010,33 6.62		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	629,358,774.68	681,786,254.43
银行承兑汇票	525,902,805.87	522,106,245.84
合计	1,155,261,580.55	1,203,892,500.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 21,300.00 元，到期未付的原因为对方未及时提示付款申请。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,458,778,595.62	1,448,942,236.82
1-2 年（含 2 年）	273,361,420.39	38,157,832.24
2-3 年（含 3 年）	16,745,259.69	12,675,887.74
3 年以上	15,010,162.16	13,927,426.71

合计	1,763,895,437.86	1,513,703,383.51
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,804,163.65	未到付款账期
供应商 2	10,163,309.76	未到付款账期
供应商 3	8,622,317.18	未到付款账期
供应商 4	8,293,384.17	未到付款账期
供应商 5	7,884,749.43	未到付款账期
合计	49,767,924.19	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		122,247.01
应付股利		1,206,600.00
其他应付款	237,498,337.33	42,908,945.20
合计	237,498,337.33	44,237,792.21

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		122,247.01
合计		122,247.01

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,206,600.00
合计		1,206,600.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	193,568,000.00	
代收代付款项	7,419,950.36	12,512,535.97
劳务费	9,799,444.77	4,550,587.45
押金保证金	5,739,327.03	4,485,610.53

专项经费	6,516,237.43	6,628,300.94
其他往来款	11,278,504.81	2,614,641.15
往来款	230,000.00	
暂收暂挂款		2,051,926.44
其他	2,946,872.93	10,065,342.72
合计	237,498,337.33	42,908,945.20

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	290,211.75	未到付款账期
第二名	276,000.00	未到付款账期
第三名	214,800.00	未到付款账期
第四名	200,000.00	未到付款账期
第五名	160,000.00	未到付款账期
合计	1,141,011.75	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,329,631.77	166,104,219.06
合计	73,329,631.77	166,104,219.06

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	3,442,477.86	未结算
客户2	1,923,970.88	未结算
客户3	809,182.30	未结算
客户4	778,301.89	未结算
客户5	342,472.04	未结算
合计	7,296,404.97	

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,046,257.41	1,150,529,332.83	1,151,002,813.52	2,572,776.72
二、离职后福利-设定提存计划		141,021,118.91	141,021,118.91	
三、辞退福利		737,505.58	737,505.58	
其他		1,003,854.53	1,003,854.53	
合计	3,046,257.41	1,293,291,811.85	1,293,765,292.54	2,572,776.72

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		811,996,836.23	811,996,836.23	
2、职工福利费		87,870,445.96	87,870,445.96	
3、社会保险费		58,164,603.27	58,164,603.27	
其中：医疗保险费		51,818,422.46	51,818,422.46	
工伤保险费		4,542,324.45	4,542,324.45	
生育保险费		1,735,487.09	1,735,487.09	
其他		68,369.27	68,369.27	
4、住房公积金		84,517,529.63	84,517,529.63	
5、工会经费和职工教育经费	3,046,257.41	26,158,304.52	26,631,785.21	2,572,776.72
6、短期带薪缺勤		81,821,613.22	81,821,613.22	
合计	3,046,257.41	1,150,529,332.83	1,151,002,813.52	2,572,776.72

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		102,495,691.14	102,495,691.14	
2、失业保险费		4,040,974.38	4,040,974.38	
3、企业年金缴费		34,484,453.39	34,484,453.39	
合计		141,021,118.91	141,021,118.91	

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,477,118.91	14,237,550.67
企业所得税	33,979,713.37	18,599,817.53
个人所得税	2,956,785.25	7,375,014.77
城市维护建设税	231,446.09	1,077,559.96
教育费附加	219,215.49	803,610.40
地方教育费附加	560.69	8,898.11
房产税	749,176.40	667,525.23
土地使用税	82,357.24	154,140.75
印花税	326,831.92	106,939.82
其他税费	105,760.23	235,422.13
合计	46,128,965.59	43,266,479.37

## 41、持有待售负债

无



#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,375,822.74	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	11,556,505.75	12,646,624.13
合计	17,932,328.49	17,646,624.13

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,489,172.35	16,415,548.11
期末已背书未到期应收票据	49,809,031.01	
合计	56,298,203.36	16,415,548.11

#### 44、长期借款

无

#### 45、应付债券

无

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,457,977.49	50,894,199.84
未确认的融资费用	-1,072,439.58	-2,457,309.72
重分类至一年内到期的非流动负债	-11,556,505.75	-12,646,624.13
合计	13,829,032.16	35,790,265.99

#### 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	260,467,918.95	241,414,818.95
专项应付款	110,179,947.13	62,079,529.51
合计	370,647,866.08	303,494,348.46

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	260,467,918.95	241,414,818.95

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	62,079,529.51	171,369,650.38	123,269,232.76	110,179,947.13	上级拨款
合计	62,079,529.51	171,369,650.38	123,269,232.76	110,179,947.13	

## 48、长期应付职工薪酬

无

## 49、预计负债

无

## 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,847,956.11	59,710,351.34	13,504,158.58	89,054,148.87	政府补助
合计	42,847,956.11	59,710,351.34	13,504,158.58	89,054,148.87	--

## 51、其他非流动负债

无

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	452,662,256.00	4,208,000.00				4,208,000.00	456,870,256.00

注：股本变动原因详见“资本公积”注1。

## 53、其他权益工具

无

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,754,570,278.22	189,360,000.00		1,943,930,278.22
其他资本公积	61,883,077.33	17,979,699.99		79,862,777.32
合计	1,816,453,355.55	207,339,699.99		2,023,793,055.54

注 1：2023 年 3 月 22 日，本公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划业绩考核办法的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法（修订稿）的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。经国务院国有资产监督管理委员会《关于贵州航天电器股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》，本公司向符合特定条件的对象发行航天电器 A 股普通股限制性股票 4,208,000.00 股（每股面值人民币 1 元），授予价格为人民币 46.00 元/股，募集资金 193,568,000.00 元，其中增加股本人民币 4,208,000.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 189,360,000.00 元。

注 2：根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，资本公积-其他增加额 17,979,699.99 元。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划		193,568,000.00		193,568,000.00
合计		193,568,000.00		193,568,000.00

注：2023 年 3 月 22 日，本公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划业绩考核办法的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法（修订稿）的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。经国务院国有资产监督管理委员会《关于贵州航天电器股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》，本公司向符合特定条件的对象发行航天电器 A 股普通股限制性股票 4,208,000.00 股（每股面值人民币 1 元），授予价格为人民币 46.00 元/股，募集资金 193,568,000.00 元，确认限制性股票回购义务。

## 56、其他综合收益

无

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	92,530,798.10	10,805,427.61	11,728,439.62	91,607,786.09
合计	92,530,798.10	10,805,427.61	11,728,439.62	91,607,786.09

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	365,475,067.15	53,626,991.77		419,102,058.92
任意盈余公积	348,023,375.26	53,626,991.77		401,650,367.03
其他	2,083,851.79			2,083,851.79
合计	715,582,294.20	107,253,983.54		822,836,277.74

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,606,211,016.66	2,211,220,527.18
调整后期初未分配利润	2,606,211,016.66	2,211,220,527.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	750,480,376.13	555,443,939.33
减：提取法定盈余公积	53,626,991.77	40,818,163.30
提取任意盈余公积	53,626,991.77	40,818,163.30
应付普通股股利	167,485,034.72	90,532,451.20
其他减少		5,686,212.23
加：其他调整因素		17,401,540.18
期末未分配利润	3,081,952,374.53	2,606,211,016.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,151,083,544.60	3,819,087,527.02	5,862,905,265.47	3,985,051,346.90
其他业务	58,736,791.81	31,780,510.12	156,789,919.13	48,215,083.34
合计	6,209,820,336.41	3,850,868,037.14	6,019,695,184.60	4,033,266,430.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	6,209,820,336.41	3,850,868,037.14	6,209,820,336.41	3,850,868,037.14
其中：				
继电器	325,556,052.94	174,587,668.26	325,556,052.94	174,587,668.26
连接器及互连一体化产品	4,432,966,645.15	2,726,828,943.74	4,432,966,645.15	2,726,828,943.74

电机与控制组件	1,257,778,737.00	814,289,087.49	1,257,778,737.00	814,289,087.49
光通信器件	134,782,109.51	103,381,827.53	134,782,109.51	103,381,827.53
其他	58,736,791.81	31,780,510.12	58,736,791.81	31,780,510.12

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,408,083.79	22,902,946.58
教育费附加	9,607,750.26	10,035,605.59
房产税	3,630,775.29	3,090,844.00
土地使用税	731,225.87	604,956.50
车船使用税	31,726.73	27,329.92
印花税	1,906,037.06	1,554,325.35
地方教育费附加	5,220,939.18	6,805,484.68
其他	149,099.35	28,732.64
合计	41,685,637.53	45,050,225.26

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	359,147,596.31	313,952,570.77
折旧费	17,510,881.75	16,228,412.66
无形资产摊销	10,035,377.39	8,939,560.78
质量成本	33,936,803.75	35,223,534.65
机物料消耗	9,574,087.76	23,044,061.12
修理费	6,081,760.50	6,094,214.21
技术服务费	4,092,830.00	17,967,616.30
聘请中介机构费	9,399,901.97	7,934,620.01
差旅费	11,052,142.96	4,745,490.11
办公费	6,053,842.40	4,970,702.87
业务招待费	4,213,726.49	3,299,269.41
水电费	4,604,277.50	4,279,999.35
租赁费	11,392,255.61	7,412,981.64
车辆使用费	4,300,753.13	5,040,413.38
咨询费	3,197,833.46	2,441,150.62
物管费	2,340,573.13	1,600,815.58
保洁绿化费	4,084,464.49	4,309,828.58
宣传费	2,265,029.92	1,981,906.54
信息网络费	2,552,158.52	3,621,788.31
警卫消防费	2,657,998.34	2,835,978.60
残疾人就业保障金	1,970,482.38	1,202,781.40
党建工作经费	461,024.57	145,274.59
劳动保护费	735,366.95	106,112.19
试验费	10,791,320.73	9,900,769.59
长期待摊费用	4,122,768.71	2,188,772.13
库存管理损失	1,453,749.90	2,179,272.69
保安服务费	508,570.70	271,845.56
股份支付	15,597,133.37	
劳动保险费	1,172,028.02	1,278,010.38
其他	8,581,954.42	5,516,230.21

合计	553,888,695.13	498,713,984.23
----	----------------	----------------

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,916,659.96	97,350,359.36
业务经费	18,775,469.64	16,748,975.32
租赁费	10,870,660.85	12,296,952.93
差旅费	9,489,495.87	5,648,487.40
咨询费	4,269,656.55	8,835,002.83
股份支付	2,382,566.62	
展览费	1,971,287.22	348,942.60
机物料消耗	1,643,095.19	1,092,209.48
样品及产品损耗	139,187.26	1,425,425.88
办公费	1,308,394.82	3,183,500.21
折旧费	1,282,029.75	1,095,681.89
其他	5,150,446.23	4,070,008.06
合计	145,198,949.96	152,095,545.96

### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,168,271.88	302,480,961.41
材料费	191,051,491.33	154,579,489.99
管理费	92,300,814.40	85,171,668.25
固定资产使用费	58,504,740.08	44,874,789.91
设计费	12,585,288.12	6,533,723.41
试验费	28,146,176.31	31,324,445.83
合计	698,756,782.12	624,965,078.80

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,544,708.66	10,392,396.84
减：利息收入	-31,280,209.34	-34,469,331.83
汇兑收益	-12,050,256.49	-46,354,600.56
加：汇兑损失	8,083,820.98	35,479,812.55
手续费	384,015.32	698,272.54
其他支出	591,149.60	2,185,830.97
合计	-22,726,771.27	-32,067,619.49

### 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	83,115,482.33	67,985,663.71

### 67、净敞口套期收益

无

### 68、公允价值变动收益

无

### 69、投资收益

无

### 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	25,219.16	-1,470,623.33
应收账款坏账损失	-85,209,169.17	-19,752,286.36
其他应收款坏账损失	-88,670.66	665,101.80
预付款项坏账损失	-32,550.00	
合计	-85,305,170.67	-20,557,807.89

### 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,900,868.90	-36,455,733.00
十一、合同资产减值损失	181,809.27	233,821.37
合计	-6,719,059.63	-36,221,911.63

### 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,634,751.85	-249,958.25
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,634,751.85	-249,958.25
其中：固定资产处置收益	1,634,751.85	-249,958.25

### 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助		681,200.00	
非流动资产毁损报废利得	79,775.86	423,892.57	79,775.86
罚没利得	370,621.16	340,585.86	370,621.16
无法支付的款项	2,131,233.52	869,754.00	2,131,233.52
质量扣款		46,139.62	
违约金收入	305,405.00	440,409.00	305,405.00
其他	1,387,021.30	1,701,604.95	1,387,021.30
合计	4,274,056.84	4,503,586.00	

## 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,710,084.82	2,164,221.16	1,710,084.82
罚款支出	532,316.71	482,736.79	532,316.71
对外捐赠	218,800.00	300,000.00	218,800.00
违约金	82,736.00	3,026,495.19	82,736.00
其他	48,784.07	541,207.85	48,784.07
合计	2,592,721.60	6,514,660.99	2,592,721.60

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,934,570.15	66,666,529.54
递延所得税费用	-4,580,730.15	-11,434,268.77
合计	68,353,840.00	55,232,260.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	936,556,344.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,483,451.74
子公司适用不同税率的影响	1,204,957.92
调整以前期间所得税的影响	-4,535,152.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,383,509.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,507,218.89
税法规定的额外可扣除费用	-88,675,707.94
所得税费用	68,353,840.00

## 76、其他综合收益

详见附注 57。



## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研新品开发拨款、利息收入等产生的现金流入	41,366,570.88	141,696,629.82
合计	41,366,570.88	141,696,629.82

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、办公、招待、销售费用及研究开发费用等	448,492,606.19	379,516,638.89
合计	448,492,606.19	379,516,638.89

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
航天京开创业投资（潍坊）合伙企业退回股本	644,573.64	
合计	644,573.64	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
航天京开创业投资（潍坊）合伙企业支付投资款		20,000,000.00
支付通联航天工业有限公司购买子公司股权款	6,500,000.00	
重要在建工程项目		
其中：苏州华旃厂房建设	53,978,597.49	310,000.00
电机产业化项目	46,862,790.68	14,200,248.56
民用电机产线建设项目	38,768,975.46	2,152,842.80
江苏奥雷二期基建	23,985,550.76	8,396,634.58
空间站	8,627,880.00	8,792,560.00
产销计划管理系统	896,760.00	
食堂改造	655,584.65	
中望 3D 平台设计软件	383,215.04	
“十万级洁净系统”建设	180,000.00	7,941,131.64
合计	180,839,354.08	61,793,417.58

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来长期借款	25,053,100.00	43,467,882.35
合计	25,053,100.00	43,467,882.35

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司付款额		70,470,150.59
租赁付款额	20,628,426.72	21,554,884.74
往来长期借款	5,000,000.00	
合计	25,628,426.72	92,025,035.33

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
通联航天借款	234,176,736.60	9,196,000.00		5,000,000.00		238,372,736.60
贵州梅岭借款	4,401,882.35	1,021,800.00				5,423,682.35
航天江南借款	7,836,200.00	14,835,300.00				22,671,500.00
交通银行借款		70,000,000.00		30,000,000.00		40,000,000.00
租赁负债	48,436,890.12		12,042,695.98	20,794,585.09	14,502,863.10	25,182,137.91
合计	294,851,709.07	95,053,100.00	12,042,695.98	55,794,585.09	14,502,863.10	331,650,056.86

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

### 78、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	868,202,504.92	651,384,189.78
加：资产减值准备	92,024,230.30	56,779,719.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,115,277.36	144,806,442.96
使用权资产折旧	18,911,266.11	25,843,088.21
无形资产摊销	25,326,635.09	19,620,757.11
长期待摊费用摊销	7,160,046.50	4,899,386.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,634,751.85	249,958.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,630,308.96	1,740,328.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,544,708.66	10,391,340.70
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,144,749.40	-11,543,031.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-457,402.31	134,560.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,142,456.05	-64,259,976.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	258,194,565.88	-799,942,967.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	172,353,211.10	138,542,607.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,642,083,395.27	178,646,404.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,364,220,550.91	2,139,006,262.97
减：现金的期初余额	2,139,006,262.97	2,480,242,196.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,225,214,287.94	-341,235,933.67

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,364,220,550.91	2,139,006,262.97
可随时用于支付的银行存款	3,364,220,550.91	2,139,006,262.97
三、期末现金及现金等价物余额	3,364,220,550.91	2,139,006,262.97

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

79、所有者权益变动表项目注释

无

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			66,275,434.62
其中：美元	9,150,784.73	7.0910	64,888,446.02
欧元	174,755.47	7.8592	1,373,438.19
港币	14,953.00	0.9062	13,550.41
应收账款			70,805,722.14
其中：美元	9,550,611.87	7.0827	67,644,118.71
欧元	278,813.22	7.8592	2,191,248.76
港币	1,070,795.27	0.9062	970,354.67
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款	-	-	1,685,277.41
其中：美元	228,714.96	7.0833	1,620,046.05
欧元	8,300.00	7.8592	65,231.36

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,165,452.24	2,202,521.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	25,954,102.59	25,855,839.81
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	296,668.00	403,870.98
与租赁相关的总现金流出	40,905,688.85	41,245,721.05
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产出租	1,421,288.24	
合计	1,421,288.24	

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他

无

## 六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,168,271.88	302,480,961.41
材料费	191,051,491.33	154,579,489.99
试验费	28,146,176.31	31,324,445.83
管理费	92,300,814.40	85,171,668.25
设计费	12,585,288.12	6,533,723.41
固定资产使用费	58,504,740.08	44,874,789.91
合计	698,756,782.12	624,965,078.80
其中：费用化研发支出	698,756,782.12	624,965,078.80
资本化研发支出	0.00	0.00

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

无

### 6、其他

无

## 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

单位：元

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	
上海威克鲍尔通信科技有限公司	25,000,000.00	上海市普陀区祁连山南路2891弄93号	上海市普陀区祁连山南路2891弄93号一层A区	工业制造企业	100.00%		投资设立
遵义精星航天电器有限责任公司	15,350,000.00	遵义市新蒲新区	遵义市新蒲新区	工业制造企业	75.24%		投资设立
苏州华旂航天电器有限公司	300,000,000.00	苏州高新区嵩山路268号	苏州高新区嵩山路268号	工业制造企业	86.67%		投资设立
贵州航天林泉电机有限公司	420,409,490.00	贵阳市高新技术开发区长岭南路89号	贵阳市高新技术开发区长岭南路89号	工业制造企业	53.60%		投资设立
泰州市航宇电器有限公司	50,000,000.00	泰州市吴洲南路58号	泰州市吴洲南路58号	工业制造企业	51.00%		非同一控制下企业合并
上海航天科工电器研究院有限公司	150,000,000.00	上海市普陀区祁连山南路2891弄93号	上海市普陀区祁连山南路2891弄93号一层B区	工业制造企业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏奥雷光电有限公司	86,630,000.00	镇江科技新城潘宗路36号	镇江科技新城潘宗路36号	工业制造企业	63.83%		非同一控制下企业合并
广东华旂电子有限公司	200,000,000.00	广东省东莞市厚街镇厚街工业西路1号1号楼206室	广东省东莞市厚街镇厚街工业西路1号1号楼206室	工业制造企业	51.00%		投资设立
深圳市航天电机系统有限公司	5,000,000.00	深圳市光明区马田街道石家社区经济发展总公司第五工业区A区第1栋101	深圳市光明区马田街道石家社区经济发展总公司第五工业区A区第1栋101	工业制造企业	68.00%		同一控制下企业合并
深圳斯玛尔特微电机有限公司	17,387,999.00	深圳市宝安区石岩街道汇龙达工业园D栋7楼/8楼	深圳市宝安区石岩街道汇龙达工业园D栋7楼/8楼	工业制造企业	51.00%		同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华旗航天电器有限公司	13.33%	13,760,489.60	3,612,000.00	128,003,865.09
贵州航天林泉电机有限公司	46.40%	73,256,265.62	5,350,200.00	548,506,400.89

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华旗航天电器有限公司	1,615,766,656.44	289,217,041.52	1,904,983,697.96	729,223,986.00	215,730,723.79	944,954,709.79	1,520,170,428.55	169,246,132.58	1,689,416,561.13	722,075,433.51	82,430,582.35	804,506,015.86
贵州航天林泉电机有限公司	2,117,565,415.30	663,918,865.82	2,781,484,281.12	995,034,538.12	604,416,418.04	1,599,450,956.16	1,998,433,772.89	585,584,137.80	2,584,017,910.69	1,039,681,342.58	512,189,300.84	1,551,870,643.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华旗航天电器有限公司	1,490,625,784.18	103,203,672.02	103,203,672.02	44,615,343.36	1,471,433,164.61	90,202,855.03	90,202,855.03	172,440,986.26
贵州航天林泉电机有限公司	1,178,147,044.29	157,867,523.68	157,867,523.68	476,662,560.62	1,402,964,031.30	128,107,484.40	128,107,484.40	-95,437,769.05

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无



#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 九、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,420,000.00	15,670,351.34		6,118,684.67		14,971,666.67	与收益相关
递延收益	37,427,956.11	44,040,000.00		7,385,473.91		74,082,482.20	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	83,115,482.33	67,985,663.71
营业外收入		681,200.00

### 十、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司（苏州华旗航天电器有限公司、深圳市航天电机系统有限公司、深圳斯玛尔特微电机有限公司）部分业务以下述外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	9,150,784.73	3,038,697.63
货币资金-港币	14,953.00	295,670.13
货币资金-欧元	174,755.47	193,186.66
应收账款-美元	9,550,611.87	9,705,108.70
应收账款-港币	1,070,795.27	1,956,656.23
应收账款-欧元	278,813.22	627,849.33
应付账款-美元	228,714.96	120,950.08
应付账款-欧元	8,300.00	21,396.89
应付账款-英镑		37.50

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团金融机构带息债务余额 40,000,000.00 元，往来单位带息债务为长期债务且已约定利率，因此利率风险较低。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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和科工集团内财务公司，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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：522,023,999.88元，占本公司应收账款及合同资产总额的15.69%。

### (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，降低流动性风险。

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	3,407,953,843.79				3,407,953,843.79
应收票据	1,545,338,685.58				1,545,338,685.58
应收账款	3,324,144,635.31				3,324,144,635.31
应收款项融资	66,667,968.41				66,667,968.41
其他应收款	16,282,107.05				16,282,107.05
<b>金融负债</b>					
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付票据	1,155,261,580.55				1,155,261,580.55
应付账款	1,763,895,437.86				1,763,895,437.86
其他应付款	237,498,337.33				237,498,337.33
应付职工薪酬	2,572,776.72				2,572,776.72
一年内到期的非流动负债	17,932,328.49				17,932,328.49
租赁负债	13,829,032.16				13,829,032.16
长期应付款			260,467,918.95		260,467,918.95

## 2、套期

无

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	25,977,092.24	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	27,421,976.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		53,399,068.92		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	27,421,976.68	
合计		27,421,976.68	

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为25,977,092.24元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为25,977,092.24元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		66,667,968.41		66,667,968.41
（二）其他非流动金融资产			48,667,151.36	48,667,151.36
持续以公允价值计量的资产总额		66,667,968.41	48,667,151.36	115,335,119.77

## 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

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，本集团采用相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

本集团以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

## 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

集团持续第三层次公允价值计量项目主要为不具有重大影响的权益工具投资，每年根据航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）审计报告及公司所持份额确定公允价值。

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

不适用。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本集团 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
航天江南集团有限公司	贵州省贵阳市经济技术开发区	航天器制造	180,200.00	37.25%	37.25%
中国航天科工集团有限公司	北京市海淀区	航天器制造	1,870,000.00	0.46%	41.37%

本企业的母公司情况的说明

注：本集团由航天江南集团有限公司直接控股，控股股东的母公司为中国航天科工集团有限公司，本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

注：本公司之母公司航天江南集团有限公司对本公司的持股比例为 37.25%，其下属子公司贵州梅岭电源有限公司对本公司持股比例为 3.61%，航天江南集团有限公司对本公司表决权比例合计为 40.86%。中国航天科工集团有限公司通过直接和间接合计持有本公司 41.37%的股份。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注八、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	同受“中国航天科工集团有限公司”控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过 交易额度	上期发生额
同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	采购材料等	124,192,867.88	160,000,000.00	否	95,699,172.48
贵州航天风华精密设备有限公司	水、电	12,383,879.80	17,000,000.00	否	12,611,416.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	销售产品	1,047,173,133.96	1,491,368,261.72

(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

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
通联航天工业有限公司	房屋					2,000,174.40	597,026.28	1,835,022.38	7,600.78		
航天江南集团有限公司	厂房						2,272,390.00		80,232.03		
贵州航天智能制造产业集群有限公司	设备					139,200.00		27,363.88		1,080,434.25	

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通联航天工业有限公司	168,367,136.60	2021年09月02日	2026年09月01日	
通联航天工业有限公司	13,794,000.00	2021年09月13日	2026年09月01日	
通联航天工业有限公司	4,873,600.00	2022年07月07日	2026年09月01日	
通联航天工业有限公司	28,142,000.00	2022年12月21日	2026年09月01日	
通联航天工业有限公司	9,196,000.00	2023年09月22日	2026年09月01日	
通联航天工业有限公司	6,000,000.00	2021年01月01日	2024年12月31日	
通联航天工业有限公司	8,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	
贵州梅岭电源有限公司	1,672,400.00	2021年09月09日	2026年09月08日	
贵州梅岭电源有限公司	44,700.00	2022年06月08日	2026年09月08日	
贵州梅岭电源有限公司	258,400.00	2022年10月19日	2026年09月08日	
贵州梅岭电源有限公司	84,000.00	2023年10月11日	2026年09月08日	
航天江南集团有限公司	3,073,800.00	2022年07月29日	2026年11月21日	

航天江南集团有限公司	4,762,400.00	2022年12月21日	2026年11月21日	
航天江南集团有限公司	1,817,582.35	2022年01月21日	2026年11月21日	
航天江南集团有限公司	9,481,400.00	2023年05月06日	2026年11月21日	
航天江南集团有限公司	5,353,900.00	2023年12月08日	2026年11月21日	
贵州梅岭电源有限公司	113,400.00	2021年09月09日	2026年07月09日	
贵州梅岭电源有限公司	194,300.00	2022年06月07日	2026年07月09日	
贵州梅岭电源有限公司	301,100.00	2022年11月29日	2026年07月09日	
贵州梅岭电源有限公司	599,400.00	2023年04月20日	2026年07月09日	
贵州梅岭电源有限公司	338,400.00	2023年12月21日	2026年07月09日	

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,261,703.00	8,845,811.00

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据/ 应收款项融资	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	339,780,069.30	715,182.42	1,059,078,698.89	113,507.85
应收账款	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	493,259,707.30	30,862,327.53	521,299,275.71	27,360,292.92
合同资产	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	3,776,780.70	582,022.57	6,516,323.65	492,710.32
预付款项	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	1,678,811.08		12,794,839.81	
其他应收款	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	476,653.51	138,753.67	442,952.34	69,399.92

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------



应付票据	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	66,574,747.37	153,174,731.04
应付账款	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	37,327,261.65	23,334,301.29
合同负债	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	7,976,417.12	60,692,978.26
其他应付款	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	230,000.00	370,000.00
长期应付款	同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	266,467,918.95	246,414,818.95

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	557,620.00	25,650,520.00						
管理人员	3,650,380.00	167,917,480.00						
合计	4,208,000.00	193,568,000.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2022年11月4日，本公司召开第七届董事会2022年第六次临时会议，审议通过了《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划草案及摘要的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划业绩考核办法的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2023年3月22日，本公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划业绩考核办法的议案》《关于贵州航天电器股份有限公司2022年限制性股票激励计划管理办法（修订稿）的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权全权办理与实施本激励计划相关的全部事项，包括确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票等。

上述股权激励计划的重要内容：

限制性股票上市日：2023年5月30日；限制性股票授予登记数量：4,208,000.00股，其中销售人员557,620.00股，其他管理人员3,650,380.00股；限制性股票授予价格：46元/股；限制性股票来源：公司向激励对象定向发行的航天电器A股普通股；限制性股票授予登记人数：244人。

限售期和解除限售安排情况：自限制性股票完成登记之日起24个月内为限售期。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份同时按本计划进行锁定。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的限制性股票由公司回购处理。

限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起36个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自授予完成登记之日起48个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,979,699.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,979,699.99

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,382,566.62	
管理人员	15,597,133.37	

合计	17,979,699.99
----	---------------

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.80
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.80
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2024 年 3 月 28 日，经第七届董事会第六次会议审议同意，公司拟以

	2023年12月31日公司总股本456,870,256股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.80元(含税),共计173,610,697.28元,公司剩余未分配利润2,908,341,677.25元结转至下一年度。
--	---

说明:若在利润分配方案披露后至分配方案实施前,因公司出现股份回购等事项导致股本总额发生变动的,将以分配方案实施时公司实际总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.80元(含税),即按照分配比例不变原则,相应调整分配总额。

### 3、销售退回

本集团资产负债表日后未发生重要销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。本年未发生重大变化。

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营业务领域较为集中,各业务间资产、人员及财务各方面联系较为紧密,公司未对业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度,无分部报告。

## (2) 报告分部的财务信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,913,946,028.25	913,628,410.00
1至2年	127,570,274.10	45,521,094.25
2至3年	13,618,868.24	1,612,989.51
3年以上	393,607.19	641,047.36
3至4年	99,029.43	599,059.88
4至5年	260,052.76	40,062.48
5年以上	34,525.00	1,925.00
合计	2,055,528,777.78	961,403,541.12

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,499,780.44	0.36%	7,499,780.44	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,048,028,997.34	99.64%	105,189,285.96	5.14%	1,942,839,711.38	961,403,541.12	100.00%	50,974,624.47	5.30%	910,428,916.65
其中：										
账龄组合	1,967,095,870.58	95.70%	105,189,285.96	5.35%	1,861,906,584.62	959,877,393.71	99.84%	50,974,624.47	5.31%	908,902,769.24
无风险组合	80,933,126.76	3.94%			80,933,126.76	1,526,147.41	0.16%			1,526,147.41
合计	2,055,528,777.78		112,689,066.40		1,942,839,711.38	961,403,541.12		50,974,624.47		910,428,916.65

按单项计提坏账准备：单项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1			4,662,886.01	4,662,886.01	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
客户 2			2,452,732.25	2,452,732.25	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
客户 3			362,232.01	362,232.01	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
客户 4			1,804.57	1,804.57	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
客户 5			20,125.60	20,125.60	100.00%	历史货款，回款困难，全额计提
合计			7,499,780.44	7,499,780.44		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,857,583,837.17	92,879,191.86	5.00%
1-2年	102,999,338.42	10,299,933.84	10.00%
2-3年	6,354,383.81	1,906,315.14	30.00%
3-4年	99,029.43	49,514.72	50.00%
4-5年	24,756.75	19,805.40	80.00%
5年以上	34,525.00	34,525.00	100.00%
合计	1,967,095,870.58	105,189,285.96	

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	80,933,126.76		
合计	80,933,126.76		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,974,624.47	59,240,647.38		5,025,985.89		105,189,285.96
按单项计提坏账准备		7,499,780.44				7,499,780.44
合计	50,974,624.47	66,740,427.82		5,025,985.89		112,689,066.40

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,025,985.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	948,066.69	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 2	货款	447,995.88	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 3	货款	389,338.60	历史欠款、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 4	货款	363,428.00	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 5	货款	325,607.00	历史欠款、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 6	货款	325,243.22	历史欠款、与客户存在账差、无法追回	总经理办公会决议	否
合计		2,799,679.39			

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	103,472,290.17		103,472,290.17	5.03%	5,173,614.51
客户 2	80,107,112.32		80,107,112.32	3.90%	4,005,355.62
客户 3	75,295,946.88		75,295,946.88	3.66%	3,764,797.34
客户 4	68,449,134.69		68,449,134.69	3.33%	3,422,456.73
客户 5	67,544,507.00		67,544,507.00	3.29%	3,377,225.35
合计	394,868,991.06		394,868,991.06	19.21%	19,743,449.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,964,548.19	1,622,189.37
合计	1,964,548.19	1,622,189.37

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	153,890.00	1,024,732.00
质保金、押金及保证金	2,060,187.44	1,224,279.76
代收代付款	258,734.03	
非关联方往来款项	30,343.23	
其他	169,036.23	
合计	2,672,190.93	2,249,011.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,472,791.17	1,503,815.76
1至2年	479,083.76	127,416.00
2至3年	120,316.00	100,000.00
3年以上	600,000.00	517,780.00
3至4年	100,000.00	17,780.00
5年以上	500,000.00	500,000.00
合计	2,672,190.93	2,249,011.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,672,190.93	100.00%	707,642.74	26.48%	1,964,548.19	2,249,011.76	100.00%	626,822.39	27.87%	1,622,189.37
其中：										
账龄组合	2,672,190.93	100.00%	707,642.74	26.48%	1,964,548.19	2,249,011.76	100.00%	626,822.39	27.87%	1,622,189.37
合计	2,672,190.93		707,642.74	26.48%	1,964,548.19	2,249,011.76		626,822.39	27.87%	1,622,189.37



	90.93		.74		48.19	11.76		.39		89.37
--	-------	--	-----	--	-------	-------	--	-----	--	-------

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,472,791.17	73,639.56	5.00%
1-2年	479,083.76	47,908.38	10.00%
2-3年	120,316.00	36,094.80	30.00%
3-4年	100,000.00	50,000.00	50.00%
4-5年			
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00%
合计	2,672,190.93	707,642.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		126,822.39	500,000.00	626,822.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		80,820.35		80,820.35
2023年12月31日余额		207,642.74	500,000.00	707,642.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	626,822.39	80,820.35				707,642.74
合计	626,822.39	80,820.35				707,642.74

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	保证金、押金、定金	500,000.00	5年以上	18.71%	500,000.00
第二名	保证金、押金、定金	133,450.00	1年以内	4.99%	6,672.50
第三名	保证金、押金、定金	100,000.00	3-4年	3.74%	50,000.00
第四名	职工借款及备用金	97,351.00	1年以内	3.64%	4,867.55
第五名	保证金、押金、定金	59,564.00	1年以内	2.23%	2,978.20
合计		890,365.00		33.31%	564,518.25

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	944,794,698.93		944,794,698.93	944,794,698.93		944,794,698.93
合计	944,794,698.93		944,794,698.93	944,794,698.93		944,794,698.93

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
苏州华旃航天电器有限公司	260,000,000.00						260,000,000.00	
贵州航天林泉电机有限公司	229,317,376.25						229,317,376.25	
上海航天科工电器研究院有限公司	150,154,439.85						150,154,439.85	
泰州市航宇电器有限公司	32,130,000.00						32,130,000.00	
遵义精星航天电器有限责任公司	15,590,180.00						15,590,180.00	
上海威克鲍尔通信科技有限公司	6,640,000.00						6,640,000.00	
江苏奥雷光电有限公司	110,047,000.00						110,047,000.00	
广东华旃电子有限公司	102,000,000.00						102,000,000.00	
深圳市航天电机系统有限公司	20,533,251.71						20,533,251.71	
深圳斯玛尔特微电机有限公司	18,382,451.12						18,382,451.12	
合计	944,794,698.93						944,794,698.93	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,681,030,894.56	2,495,328,381.81	3,288,655,202.96	2,385,104,367.25
其他业务	17,233,956.26	21,535,082.00	95,911,607.93	13,895,859.07
合计	3,698,264,850.82	2,516,863,463.81	3,384,566,810.89	2,399,000,226.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,698,264,850.82	2,516,863,463.81	3,698,264,850.82	2,516,863,463.81
其中：				
继电器	324,262,342.92	173,378,499.84	324,262,342.92	173,378,499.84
连接器及互连一体化产品	3,356,768,551.64	2,321,949,881.97	3,356,768,551.64	2,321,949,881.97
其他	17,233,956.26	21,535,082.00	17,233,956.26	21,535,082.00

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,655,850.00	35,779,600.00
合计	40,655,850.00	35,779,600.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,442.89	
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）	83,115,482.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,311,644.20	

减：所得税影响额	12,999,486.84	
少数股东权益影响额（税后）	15,033,350.33	
合计	58,398,732.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.57%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	1.52	1.52

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无

贵州航天电器股份有限公司

2024年3月28日