

证券代码：873898

证券简称：天科航空

主办券商：中泰证券



天科航空

NEEQ: 873898

成都天科航空制造股份有限公司

Chengdu tianke aviation manufacturing Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘焱、主管会计工作负责人彭晖及会计机构负责人（会计主管人员）林敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司涉及军工业务，因此对军品客户名称采取代号方式进行脱密披露。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 19

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况..... 109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、天科航空	指	成都天科航空制造股份有限公司
天科有限	指	成都天科精密制造有限责任公司
西安创客村	指	西安创客村电子商务有限责任公司（公司股东）
银钛祥鹏	指	成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
鹏钛防务	指	成都鹏钛防务科技有限公司（公司全资子公司）
洛阳航准	指	洛阳航准精密制造有限责任公司（公司控股子公司）
航空工业	指	中国航空工业集团有限公司
中国兵器	指	中国兵器工业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-12 月
期末	指	2023 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
《公司章程》	指	《成都天科航空制造股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都天科航空制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu tianke aviation manufacturing Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘垚	成立时间	2002 年 5 月 30 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空和其他运输设备制造业（C37）-航空、航天器及设备制造（C374）-航空相关设备制造（C3744）		
主要产品与服务项目	公司产品以航空航天零部件为主，目前正在积极向航空航天配套部件以及其他领域进行布局。 公司受托加工产品主要在飞机上应用，及部分产品用于导弹和某超高音速武器上。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天科航空	证券代码	873898
挂牌时间	2023 年 3 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	33,327,273
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马海超	联系地址	成都市崇州市晨曦大道南段 965 号
电话	028-82280639	电子邮箱	techtrade@163.com
传真	028-82280671		
公司办公地址	成都市崇州市智能应用产业功能区晨曦大道南段 965 号	邮政编码	611200
公司网址	www.tkjmzz.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101077377413993		
注册地址	四川省成都市崇州智能应用产业功能区晨曦大道南段 965 号		

注册资本（元）	33,327,273.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司生产业务主要集中于航空零部件加工领域，正积极向航天零部件及零组件领域布局。公司的业务主要分为军品和民品，报告期内军品业务占公司业务量的比例较大。因所用材料为特殊型号，具有领域专用性、定制化特点，公司主要采取“来料加工”模式，按客户要求对客户提供的原材料进行加工并完成产品的交付，依据原材料特性、加工所需工时、复杂性、加工精度要求、产品大小等因素收取加工服务费。凭借质量、交期、产量等综合竞争优势，公司与多家下游主机厂和国际转包分承制厂等核心客户保持着长期稳定的合作关系，按照客户需求向客户批量加工并交付符合严苛要求且品质可靠的精密航空与航天零部件，获得收入并实现盈利。

报告期内及报告期至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2017年4月9日，四川省经济和信息化厅办公室确定公司为四川省第二批专精特新企业(川经信企业函[2017]409号)，2021年12月17日，公司通过“专精特新”复核，有效期：2022年1月31日-2025年1月30日。 2016年11月14日，公司通过四川省2016年认定的高新技术企业备案，2022年11月29日通过第三次复核，获得2022年第二批高新技术企业证书备案，编号：GR202251006568，发证日期：2022年11月29日，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,947,667.33	97,473,509.67	10.75%
毛利率%	40.48%	45.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,388,980.47	17,225,569.71	-4.86%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,030,577.29	17,269,514.15	-7.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.48%	8.63%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.34%	8.65%	—
基本每股收益	0.49	0.55	-10.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,509,513.07	294,098,001.67	5.93%
负债总计	48,111,115.05	48,213,693.71	-0.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,503,434.87	244,306,619.99	7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.85	7.33	7.09%
资产负债率%（母公司）	14.63%	14.15%	—
资产负债率%（合并）	15.44%	16.39%	—
流动比率	378.54%	338.61%	—
利息保障倍数	60.39	91.02	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,092.34	-9,675,969.64	—
应收账款周转率	0.97	1.37	—
存货周转率	2.64	2.10	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.92%	37.79%	—
营业收入增长率%	10.75%	5.06%	—
净利润增长率%	-5.73%	-43.27%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,724,478.35	5.05%	33,335,306.13	11.33%	-52.83%
应收票据	16,621,966.02	5.34%	3,415,104.66	1.16%	386.72%
应收账款	120,051,447.89	38.54%	88,196,625.23	29.99%	36.12%
存货	19,721,410.96	6.33%	27,387,610.39	9.31%	-27.99%
固定资产	125,953,696.77	40.43%	103,245,792.75	35.11%	21.99%
在建工程			13,778,236.86	4.68%	-100.00%
无形资产	5,475,284.99	1.76%	5,372,797.24	1.83%	1.91%

商誉	500,028.62	0.16%	500,028.62	0.17%	0.00%
短期借款	10,012,219.46	3.21%			
应付票据	3,231,248.31	1.04%			
应交税费	2,000,030.59	0.64%	7,621,836.66	2.59%	-73.76%
一年内到期的非流动负债	4,164.02	0.00%	6,737,123.47	2.29%	-99.94%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末货币资金较上年末降低 55.45%，主要系报告期内本期构建固定资产、应收账款增加经营活动现金流量净额为负数等导致货币资金减少所致。

2、应收票据

报告期末应收票据较上年末增长 386.72%，主要系报告期内客户使用票据结算增加所致。

3、应收账款

报告期末应收账款较上年末增加 36.12%，主要系报告期内新增客户航空工业 H06 销售业务，截止期末尚未结算所致。

4、存货

报告期末存货较上年末降低 27.99%，主要系 2022 年期末客户来料较快，2023 年期末客户来料较慢，故本期末与上期末相比存货库存总额有所下降。

5、固定资产

报告期末固定资产较上年末增长 21.99%，主要系车间#2 竣工转入固定资产和公司报告期内新购置生产设备转固所致。

6、短期借款

报告期末短期借款较上年末增加 1,001.22 万元，主要系本期生产经营需要，资金使用量增加，公司增加银行短期借款补充流动资金所致。

7、应交税费

报告期末应交税费下降 74%，主要系应交增值税减少所致。

8、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债较上年末下降 99.94%，主要系一年内到期的长期应付款项减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	107,947,667.33	-	97,473,509.67	-	10.75%
营业成本	64,251,310.30	59.78%	53,313,553.79	54.70%	20.52%
毛利率%	40.48%	-	45.30%	-	-
销售费用	2,256,734.10	2.09%	1,744,360.99	1.79%	29.37%
管理费用	11,860,119.85	10.09%	12,477,260.67	12.80%	-4.95%
研发费用	6,044,511.98	5.60%	6,026,102.80	6.18%	0.31%
财务费用	101,282.79	0.09%	-75,567.73	-0.08%	-
信用减值损失	-3,867,472.97	-3.58%	-2,405,095.67	-2.47%	-
资产减值损失	-652,621.74	-0.60%	-467,896.18	-0.48%	-
其他收益	792,674.85	0.73%	286,652.08	0.29%	176.53%
投资收益	1,479.19	0.00%	19,640.42	0.02%	-92.47%
资产处置收益			7,822.12	0.01%	-100.00%
营业利润	18,620,209.47	17.25%	20,203,677.92	20.73%	-7.84%
营业外收入	0.01	0.00%	13,850.00	0.03%	-100.00%
营业外支出	20,078.11	0.02%	350,776.22	0.36%	-94.44%
净利润	16,476,555.65	15.26%	17,478,649.80	17.93%	-5.73%

项目重大变动原因：

1、毛利率

本期毛利率 40.48%，较上期毛利率 45.30%，下降 4.82%，主要系报告期内子公司收入较上期增加 1,003.28 万元，同时因受市场因素影响产品销售价格下降，且自购料加工业务增加，自购料业务毛利率低于来料加工，因而本期子公司整体毛利率下降 24.91%，导致本期综合毛利率较上期有所下滑所致。

2、主营业务收入

本期主营业务收入较上期上升 10.75%，主要系本期导弹及火箭零部件生产业务量提升，产值较高于上年度，其他业务收入高于上年度所致。

3、销售费用

报告期内销售费用较上期上升 29.37%，主要系报告期内公司业务扩展，销售人员数量增加，销售业务费用以及销售员工薪酬增加所致。

4、财务费用

报告期内财务费用较上期上升 17.69 万元，主要系报告期内增加短期借款利息费用所致。

5、其他收益

报告期内其他收益较上期增长 176.53%，主要系报告期内收到政府补贴和增值税抵减所致。

6、信用减值损失

报告期内信用减值损失本期较上期增加 146.24 万 元，主要系报告期内计提坏账损失影响所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,761,247.84	92,590,064.30	14.23%
其他业务收入	2,186,419.49	4,883,445.37	-55.23%
主营业务成本	61,932,595.52	48,377,407.42	28.02%
其他业务成本	2,318,714.78	4,936,146.37	-53.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
飞机机体零部件	78,372,127.66	39,094,886.58	50.12%	-0.97%	1.72%	-1.32%
导弹及火箭零部件	26,352,652.92	22,079,096.20	16.22%	110.13%	134.20%	-8.61%
其他	1,036,467.26	758,612.74	26.81%	13.97%	47.35%	-16.58%
其他业务	2,186,419.49	2,318,714.78	-6.05%	-55.23%	-53.03%	-4.97%
合计	107,947,667.33	64,251,310.30	40.48%	10.75%	21.05%	-4.83%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
四川省	50,632,628.22	33,144,962.26	34.54%	-39.52%	-25.28%	-12.48%
辽宁省	33,714,654.06	12,158,572.24	63.94%	1044.21%	580.75%	24.55%
河南省	10,546,791.35	8,650,494.10	17.98%	75.53%	78.85%	-1.52%
其他	13,053,593.70	10,297,281.70	21.12%	171.85%	341.38%	-30.30%
小 计	107,947,667.33	64,251,310.30	40.48%	10.75%	20.52%	-4.83%

收入构成变动的原因：

报告期内导弹及火箭零部件营业收入较上年末增加 110.13%，主要系公司客户航空工业 H06、中国兵器 B01 以及洛阳航准客户 S01 订单增加明显所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	航空工业下属单位	83,182,873.24	77.06%	否
2	中国船舶 Z01	5,336,753.982	4.94%	否
3	S01	4,258,761.062	3.95%	否
4	中国兵器 B01	3,578,061.54	3.31%	否
5	四川新永发铝业有限公司	2,166,925.49	2.01%	否
合计		98,523,375.31	91.27%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆明尼古拉斯克雷亚机床有限公司	11,769,911.51	17.07%	否
2	南京宁庆数控机床制造有限公司	5,488,805.31	7.96%	否
3	北京蓝拓机电设备有限公司	4,778,761.00	6.93%	否
4	成都博骏科技有限公司	4,144,921.19	6.01%	否
5	成都市必诚数控机械有限公司	3,831,858.40	5.56%	否
合计		30,014,257.41	43.53%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,092.34	-9,675,969.64	-
投资活动产生的现金流量净额	-17,680,480.33	-51,020,307.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,316,120.73	54,635,951.57	-82.95%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流出额较上年增加 118.61 万元，主要系上期收到税收返还 108.35 万元。

本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 2,733.86 万元，主要原因为（1）资产减值损失计

提、长期资产的摊销和折旧计提等非付现成本为 1,892.02 万元，减少了当期净利润，不影响现金流量；

(2) 存货的减少、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量金额为-4,666.34 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,333.98 万元，主要系 2022 年公司建设生产线厂房，及购入设备形成当期投资活动现金流相比较高于 2023 年总额原因所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年末下降 82.95%，主要系公司 2022 年度公司进行了一轮股权融资所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鹏钛防务	控股子公司	无实际经营业务	10,000,000.00	54,215,747.97	16,268,344.27	1,783,486.20	-906,806.19
洛 阳 航 准	控 股 子 公 司	航 天 零 件 精 密 加 工	21,500,000.00	27,696,300.38	13,623,827.81	16,587,441.39	198,178.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权分散及无实际控制人的风险	报告期内，公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人，公司所有股东均无法单独控制股东大会半数以上表决权，亦未向董事会委派半数以上成员。由于公司不存在实际控制人，存在决策效率较低的风险。分散的股权结构可能影响公司治理的有效性，导致上市后公司控制权更容易发生变化，同时在公司经营管理出现严重困难、公司股东的意见出现重大分歧等极端情况下，存在出现公司僵局的客观可能，从而给公司经营和业务发展带来潜在风险。 管理措施：公司已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，已在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对公司治理进行明确规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免出现公司僵局损害公司和其他股东利益情况的发生。
客户集中度高的风险	报告期内，公司向前五大客户销售额占营业收入的比例为91.27%上，存在客户集中度较高的风险。未来，如果客户需求发生重大变化，或公司无法满足客户要求，不能持续从航空工业获取业务，将对公司盈利造成重大负面影响。 管理措施：我国军机总装均由航空工业旗下八大主机厂负责完成，同时，航空工业还承担了多型号导弹的研制及生产任务，未来公司将继续开发航空工业集团内其他重要客户，降低对单一客户的依赖，同时向中国兵器、航天科技、中国商飞、空客等国内外优质客户拓展，进一步优化客户结构。
应收账款金额较大的风险	公司下游军工客户具有项目结算时间较长、集中结算等特点，导致公司报告期末应收账款金额较大。期末应收账款账面价值为120,051,447.89元，占资产总额比重的38.54%占比较高。上述应收账款账龄以1年以内、1-2年为主，主要系应收航空工业等国有大型企业客户的款项。如果下游客户生产经营出现重大变化，公司将面临流动资金紧张的风险。 管理措施：公司将通过加强应收账款催收管理力度，降低公司应收账款发生坏账的风险。
毛利率波动的风险	公司是从事航空航天零部件精密加工的国家级高新技术企业。报告期内，公司毛利率为40.22%。报告期内，公司主营业

	务毛利率在一定区间内存在波动。公司产品毛利率受宏观经济、行业状况、销售形势、生产成本等多种因素的影响。如果未来市场环境、成本管理发生不利变化，或公司无法持续保持产品在行业内的竞争力，造成公司产品毛利率下降，将直接影响到公司盈利能力的稳定性。 管理措施：公司将进一步加大研发设计，加强产品质量监控，增强公司产品竞争力，形成定价优势；同时公司将加强成本管理和控制，降低公司生产成本。
先发货后签合同产生的风险	公司部分业务存在先发货后签合同的情况。虽然报告期内公司未出现过已交付产品后客户取消订单或者退货的情形，但仍然不能排除因特殊原因导致已交付产品被取消订单或退货的风险。在先发货后签合同的情况下，由于公司已交付的产品或服务系高度定制化，无法进行第二次销售，可能导致公司在价格谈判中处于不利地位，从而导致公司不能获得预期收益的风险。 管理措施：公司增加销售人员考核项目，鼓励公司销售人员与客户积极主动沟通，协调军品产品发货前签订正式销售合同。
资质到期后不能续期的风险	在我国从事军品生产的企业需要取得军工业务相关资质，按照国家军用标准，建立武器装备质量管理体系，其后需通过目标客户对公司的文件资质审核、现场审核、样品试制等，审核通过后进入客户合格供方目录。若未来公司不能持续获得相关业务资质或认证，将面临无法进入客户合格供方目录、无法继续从事军品生产的风险。 管理措施：公司严格按照行业主管部门相关要求，落实保密、质量管理责任，确保相关军工资质的持续取得。
委外加工风险	公司目前不具备热处理、表面处理等特殊工艺设备和加工磨孔等粗加工能力，同时报告期内公司所承接的加工产品型号不断增加，造成现有工序产能饱和，出于成本效益考虑，为提高公司产能利用率和产品交付进度，公司将部分工序委外加工。公司对委外加工供应商的生产过程及产品质量进行管控，但如果外协厂商不能切实履行委托加工协议约定的相关义务，质量控制出现重大问题，则可能对公司产品的交付和正常经营产生不利影响。 管理措施：公司已制定《供方评定管理办法》《外包过程管理办法》，由生产部、技术部、质量部对外协厂商的生产能力、设备状况、技术水平、质量管理能力、产品的提供和服务等进行评定与监督；公司已和外协供应商签订了《产品制作合同》《安全、环保、消防和职业卫生责任协议》《基础保密协议》，对外协供应商所应遵循的产品质量、以及质量不合格的责任及赔偿措施进行了明确约定。
产品质量风险	公司为航空航天主机厂、分承制厂及科研院所提供配套加

	工服务，若产品出现重大质量问题，将可能影响飞行器运行安全，甚至造成重大事故。报告期内，公司未发生产品重大质量问题，未与客户就产品质量产生纠纷，但航空航天产品开发与应用复杂，加工工艺要求较高，未来若公司在配套过程中无法满足客户技术要求，以致产生重大质量风险，将可能面临客户赔偿，甚至被取消供应商资格的风险。 管理措施：坚持质量优先原则，严格落实公司制定的各项质量管理体系，按标准组织生产，强化质量检验机制，设置质量管理点或质量控制点，确保产品质量合格。
客户生产模式变化导致的风险	公司目前主要为来料加工，系由行业特征、客户要求以及公司根据经营需求所决定，如果客户大范围调整该种模式，将直接增加公司的资金压力和经营管理难度。 管理措施：保持与客户的紧密联系，积极把握行业发展、生产模式变化的趋势，加强公司生产组织能力及精细化管理能力；同时，积极利用银行、资本市场所提供的多元化融资工具，增强公司资本实力。
安全生产风险	公司安全生产风险主要来自于车间工人使用机床进行加工作业环节。报告期内，公司严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定，对生产人员严格实行安全责任制，并制订了一整套公司安全管理制度，未发生重大安全事故，但仍然无法排除在作业过程中可能因工作人员违反相关规程制度、出现安全管理漏洞、操作不规范等原因造成安全事故，从而给公司的经营带来不利影响的的风险。 管理措施：公司制定了《安全生产管理制度》等一系列的安全生产规范以及安全生产事故应急处置预案，对公司的安全生产目标、各类岗位的安全职责、特种设备及人员的安全管理等做出了明确、详细的规定。未来公司将持续落实各项安全生产制度，抑制安全生产事故的发生。
本期重大风险是否发生重大变化：	无

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.一.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.一.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.一.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.一.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中

其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（社保和住房公积金缴纳问题）	其他（承诺足额缴纳社保和住房公积金）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	1,615,624.16	0.52%	票据保证金
专利权	无形资产	质押			短期借款质押
总计	-	-	1,615,624.16	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该票据保证金冻结、短期借款质押事项不会对公司的经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,327,273	9.98%		3,327,273	9.98%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	90.02%		30,000,000	90.02%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,705,055	14.12%	-653,061	4,051,994	12.16%
	核心员工					
总股本		33,327,273	-	0	33,327,273	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 3 月 28 日公司董事会收到董事艾剑英先生因个人原因递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 653,061 股，占公司股本的 1.96%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西安创客村电子商务有限公司	5,853,222	0	5,853,222	17.56%	5,853,222		0	0

2	刘亚	4,051,994	0	4,051,994	12.16%	4,051,994		0	0
3	西安晓田盛宁创业投资合伙企业(有限合伙)	3,190,909	0	3,190,909	9.57%	1,500,000	1,690,909	0	0
4	庞文龙	2,122,449	0	2,122,449	6.37%	2,122,449		0	0
5	刘春燕	1,947,217	0	1,947,217	5.84%	1,947,217		0	0
6	朱占军	1,530,612	0	1,530,612	4.59%	1,530,612		0	0
7	杨勇	1,326,531	0	1,326,531	3.98%	1,326,531		0	0
8	成都银钛祥鹏企业管理合伙企业(有限合伙)	1,253,061	0	1,253,061	3.76%	1,253,061		0	0
9	宋晓平	1,224,490	0	1,224,490	3.67%	1,224,490		0	0
10	张春	1,122,671	0	1,122,671	3.37%	1,122,671		0	0
合计		23,623,156	0	23,623,156	70.88%	21,932,247	1,690,909	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘亚和刘春燕为兄妹关系，自然人股东张春为刘亚之三弟刘勇的配偶。银钛祥鹏为公司员工持股平台，自然人股东刘亚、张春系其有限合伙人。除此之外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

公司股权结构分散，第一大股东西安创客村持股比例为 17.56%，公司任一股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

公司股权结构分散，西安创客村持股比例为 17.56%，刘亚家族（包括刘亚、刘春燕、张春、刘澜、

曹霞。其中，刘亚、刘春燕和刘澜为兄弟姐妹关系，张春为刘亚之三弟刘勇的配偶，曹霞为刘亚之妻曹凤的妹妹）合计直接持股 26.76%，均不能单独对公司股东大会形成控制，均未在公司董事会中委派半数以上成员。

刘亚家族与西安创客村无一致行动关系，刘亚家族、西安创客村与其他股东无一致行动关系，刘亚家族、西安创客村均无法单独决定公司管理层人员的任命。
因此，认定公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘亚	董事长	男	1963 年 1 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	4,051,994	0	4,051,994	12.16%
刘焱	董事、总经理	男	1981 年 7 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
冯广武	董事	男	1983 年 4 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
张岳	董事	男	1968 年 11 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
金龙	董事	男	1987 年 10 月	2023 年 4 月 18 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
艾剑英	董事	男	1985 年 3 月	2022 年 6 月 6 日	2023 年 4 月 18 日	653,061		653,061	1.96%
杨天屏	监事会主席	男	1992 年 12 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
蹇嘉	监事	男	1989 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
康康	监事	男	1988 年 4 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
王俊林	副总经理	男	1980 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
马海超	副总经理、董事会秘书	男	1986 年 12 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%
彭晖	财务总监	女	1973 年 10 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事长刘亚与公司股东刘春燕、张春、

刘澜、曹霞之间存在亲属关系（刘亚、刘春燕和刘澜为兄弟姐妹关系，张春为刘亚之三弟刘勇的配偶，曹霞为刘亚之妻曹凤的妹妹）。公司董事、总经理刘垚是公司股东成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。公司其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金龙	无	新任	董事	股东大会选举
艾剑英	董事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

金龙，2010 年 7 月，毕业于大学 Carlton University, Finance 专业；2010 年 1 月至 2013 年 12 月，就职于加拿大 JTX Enterprise Co.Ltd，任职项目经理；2014 年 1 月至 2016 年 10 月，就职于西安万科企业有限公司，任职营销部副经理；2016 年 12 月至今，西安正泽实业有限公司，任职总经理，从事企业管理工作。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50			50
生产人员	78	4		82
销售人员	18	4		22
技术人员	39		2	37
财务人员	6			6
行政人员	6			6
员工总计	197	8	2	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	4
本科	29	29
专科	80	83
专科以下	84	87
员工总计	197	203

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照员工薪资比例缴纳员工社保。公司重视员工培训和发展工作，制定了详实的培训计划，多层次、多形式的加强员工培训工作，包括员工入职培训、在职员工技能培训、专业知识培训等，不断提高员工整体综合素质，以实现公司与员工的双赢共同进步，且公司目前人员结构稳定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司设立股份公司时即按照《公司法》等相关法律法规要求，制定了《公司章程》建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司的住所、注册资本、股权转让等变动事项均履行了股东大会决议程序。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立性情况：

1、 资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

2、业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

3、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

4、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

5、财务独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制基本情况

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据相关法律法规的要求逐步建立并完善了公司内部控制制度体系。公司通过有效的内部控制，合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，提高了公司的经营效率与效果，确保了公司财务报告及相关信息的真实准确，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

(二) 公司管理层对公司内部控制的自我评价

公司董事会认为：“根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2023 年 12 月 31 日在内部控制管理方面是有效的。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕11-165 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	郭庆
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

审 计 报 告

天健审〔2024〕11-165 号

成都天科航空制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都天科航空制造股份有限公司（以下简称天科航空公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天科航空公司 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，我们独立于天科航空公司，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、其他信息

天科航空公司管理层（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。

四、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，管理层负责评估天科航空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天科航空公司治理层（以下简称治理层）负责监督天科航空公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天科航空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天科航空公司不能持续经营。

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

（六）就天科航空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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李元良

中国·杭州

中国注册会计师：郭庆

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	15,724,478.35	33,335,306.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2		550,451.82
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	16,621,966.02	3,415,104.66
应收账款	五、（一）4	120,051,447.89	88,196,625.23
应收款项融资	五、（一）5	1,609,200.00	1,247,700.00
预付款项	五、（一）6	87,950.08	327,741.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	1,969.81	142,183.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	19,721,410.96	27,387,610.39
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	五、（一）9	1,134,217.59	1,483,447.64
流动资产合计		174,952,640.70	156,086,171.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）10	125,953,696.77	103,245,792.75
在建工程	五、（一）11		13,778,236.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）12	1,511,788.03	2,031,159.70
无形资产	五、（一）13	5,475,284.99	5,372,797.24
开发支出			
商誉	五、（一）14	500,028.62	500,028.62
长期待摊费用	五、（一）15	1,587,391.42	2,843,879.10
递延所得税资产	五、（一）16	1,515,408.20	866,371.79
其他非流动资产	五、（一）17	13,274.34	9,373,564.16
非流动资产合计		136,556,872.37	138,011,830.22
资产总计		311,509,513.07	294,098,001.67
流动负债：			
短期借款	五、（一）19	10,012,219.46	
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	五、（一）19	3,231,248.31	
应付账款	五、（一）20	28,236,780.03	28,611,149.65
预收款项			
合同负债	五、（一）22	224,177.58	
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	五、（一）23	2,358,800.41	3,016,005.10
应交税费	五、（一）24	2,000,030.59	7,621,836.66
其他应付款	五、（一）25	120,831.80	110,656.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）26	4,164.02	6,737,123.47
其他流动负债	五、（一）27	29,143.08	
流动负债合计		46,217,395.28	46,096,771.18
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	五、（一）28	1,381,709.80	1,538,963.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）29	505,714.26	577,959.18
递延所得税负债		6,295.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,893,719.77	2,116,922.53
负债合计		48,111,115.05	48,213,693.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）30	33,327,273.00	33,327,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）31	187,400,287.68	187,400,287.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）32	2,513,615.16	1,705,780.75
盈余公积	五、（一）33	3,175,554.34	1,474,459.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）34	35,086,704.69	20,398,818.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		261,503,434.87	244,306,619.99
少数股东权益		1,894,963.15	1,577,687.97
所有者权益（或股东权益）合计		263,398,398.02	245,884,307.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		311,509,513.07	294,098,001.67

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,299,924.93	32,189,423.19
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	

应收票据		16,059,471.02	3,361,120.15
应收账款	十三、（一）1	114,699,124.60	85,468,509.29
应收款项融资		-	
预付款项		19,866.87	248,926.60
其他应收款	十三、（一）2	35,061,813.35	29,684,489.60
其中：应收利息			
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		15,906,176.73	24,396,502.55
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		-	
流动资产合计		197,046,377.50	175,348,971.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	21,586,627.70	21,586,627.70
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		73,951,478.16	48,956,975.55
在建工程		-	13,778,236.86
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		4,273,682.87	6,022,400.85
无形资产		785,958.91	564,732.97
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	183,703.94
递延所得税资产		1,433,241.88	849,050.67
其他非流动资产		13,274.34	9,373,564.16
非流动资产合计		102,044,263.86	101,315,292.70
资产总计		299,090,641.36	276,664,264.08
流动负债：			
短期借款		10,012,219.46	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		3,231,248.31	
应付账款		21,496,280.35	22,758,049.12
预收款项		-	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,823,234.57	2,589,008.94
应交税费		1,895,025.25	7,069,348.72
其他应付款		120,831.80	100,630.81
其中：应付利息		-	
应付股利			
合同负债		224,177.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,616,594.78	1,635,279.91
其他流动负债		29,143.08	
流动负债合计		40,448,755.18	34,152,317.50
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		2,788,585.74	4,405,180.50
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		505,714.26	577,959.18
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		3,294,300.00	4,983,139.68
负债合计		43,743,055.18	39,135,457.18
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本		33,327,273.00	33,327,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		187,265,959.11	187,265,959.11
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		2,513,615.16	1,705,780.75
盈余公积		3,175,554.34	1,474,459.85
一般风险准备			
未分配利润		29,065,184.57	13,755,334.19
所有者权益（或股东权益）合计		255,347,586.18	237,528,806.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		299,090,641.36	276,664,264.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(二) 1	107,947,667.33	97,473,509.67
其中：营业收入	五、(二) 1	107,947,667.33	97,473,509.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,601,517.19	74,710,954.52
其中：营业成本	五、(二) 1	64,251,310.30	53,313,553.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	1,087,558.17	1,225,244.00
销售费用	五、(二) 3	2,256,734.10	1,744,360.99
管理费用	五、(二) 4	11,860,119.85	12,477,260.67
研发费用	五、(二) 5	6,044,511.98	6,026,102.80
财务费用	五、(二) 6	101,282.79	-75,567.73
其中：利息费用		313,183.02	220,699.36
利息收入		214,574.16	300,272.08
加：其他收益	五、(二) 7	792,674.85	286,652.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	1,479.19	19,640.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二) 9	-3,867,472.97	-2,405,095.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-652,621.74	-467,896.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11		7,822.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,620,209.47	20,203,677.92

加：营业外收入	五、（二） 12	0.01	13,850.00
减：营业外支出	五、（二） 13	20,078.11	350,776.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,600,131.37	19,866,751.70
减：所得税费用	五、（二） 14	2,123,575.72	2,388,101.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,476,555.65	17,478,649.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			17,478,649.80
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		87,575.18	253,080.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,388,980.47	17,225,569.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,476,555.65	17,478,649.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,388,980.47	17,225,569.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		87,575.18	253,080.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.55

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、(二) 1	93,463,889.76	91,867,899.49
减：营业成本	十三、(二) 1	52,374,620.92	50,543,841.38
税金及附加		721,093.69	928,573.52
销售费用		2,245,912.31	1,716,507.39
管理费用		9,994,761.95	10,465,611.95
研发费用	十三、(二) 2	5,049,453.92	4,963,100.87
财务费用		280,516.50	-58,792.42
其中：利息费用		492,892.99	236,212.06
利息收入		213,207.72	295,824.48
加：其他收益		733,567.79	135,800.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 3		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,558,612.44	-2,308,209.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-652,621.74	-467,896.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	7,822.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,319,864.08	20,676,574.18
加：营业外收入		-	1,954.00
减：营业外支出		16,619.31	325,915.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,303,244.77	20,352,612.44
减：所得税费用		2,292,299.90	2,393,833.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,010,944.87	17,958,779.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		17,010,944.87	17,958,779.42
（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		17,010,944.87	17,958,779.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		67,547,248.23	62,063,870.45
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			
收到再保险业务现金净额			
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			1,083,485.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	3,311,215.74	1,264,135.59
经营活动现金流入小计		70,858,463.97	64,411,491.21

购买商品、接受劳务支付的现金		29,108,772.15	31,978,579.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		27,980,645.49	24,843,475.01
支付的各项税费		14,643,458.66	11,568,943.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	9,987,680.01	5,696,463.08
经营活动现金流出小计		81,720,556.31	74,087,460.85
经营活动产生的现金流量净额		-10,862,092.34	-9,675,969.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		551,931.01	2,452,000.00
取得投资收益收到的现金			74.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			146,626.73
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		551,931.01	2,598,701.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,232,411.34	50,639,008.48
投资支付的现金			2,980,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,232,411.34	53,619,008.48
投资活动产生的现金流量净额		-17,680,480.33	-51,020,307.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		229,700.00	61,581,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		229,700.00	581,800.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,229,700.00	61,581,800.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,077.27	8,944.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	670,502.00	1,936,903.99
筹资活动现金流出小计		2,913,579.27	6,945,848.43
筹资活动产生的现金流量净额		9,316,120.73	54,635,951.57

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,226,451.94	-6,060,325.12
加：期初现金及现金等价物余额		33,335,306.13	39,395,631.25
六、期末现金及现金等价物余额		14,108,854.19	33,335,306.13

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		56,067,702.06	58,468,087.20
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		3,138,088.42	1,096,940.68
经营活动现金流入小计		59,205,790.48	59,565,027.88
购买商品、接受劳务支付的现金		23,297,196.02	32,161,104.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,596,273.76	21,393,495.51
支付的各项税费		13,364,335.59	9,890,143.71
支付其他与经营活动有关的现金		17,492,464.57	26,345,979.17
经营活动现金流出小计		78,750,269.94	89,790,722.81
经营活动产生的现金流量净额		-19,544,479.46	-30,225,694.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,564.60
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			18,564.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,654,928.04	30,784,957.16
投资支付的现金			
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		8,654,928.04	30,784,957.16
投资活动产生的现金流量净额		-8,654,928.04	-30,766,392.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	61,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	61,000,000.00
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		239,467.21	
支付其他与筹资活动有关的现金		66,247.71	3,070,633.03
筹资活动现金流出小计		305,714.92	3,070,633.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,694,285.08	57,929,366.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,505,122.42	-3,062,720.52
加：期初现金及现金等价物余额		32,189,423.19	35,252,143.71
六、期末现金及现金等价物余额		13,684,300.77	32,189,423.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,327,273.00				187,400,287.68			1,705,780.75	1,474,459.85	0	20,398,818.71	1,577,687.97	245,884,307.96
加：会计政策变更									-	0	-	-	-
前期差错更正									-	0	-	-	-
同一控制下企业合并									-	0	-	-	-
其他									-	0	-	-	-
二、本年期初余额	33,327,273.00				187,400,287.68			1,705,780.75	1,474,459.85	0	20,398,818.71	1,577,687.97	245,884,307.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								807,834.41	1,701,094.49	0	14,687,885.98	317,275.18	17,514,090.06
（一）综合收益总									-	0	16,388,980.47	87,575.18	16,476,555.65

额													
（二）所有者投入和减少资本									-	0	-	229,700.00	229,700.00
1．股东投入的普通股									-	0	-	229,700.00	229,700.00
2．其他权益工具持有者投入资本									-	0	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额									-	0	-	-	-
4．其他									-	0	-	-	-
（三）利润分配								1,701,094.49	0	-1,701,094.49	-	-	-
1．提取盈余公积								1,701,094.49	0	-1,701,094.49	-	-	-
2．提取一般风险准备								-	0	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配								-	0	-	-	-	-
4．其他								-	0	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转								-	0	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）								-	0	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）								-	0	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损								-	0	-	-	-	-

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益								-	0	-	-	-
5. 其他综合收益 结转留存收益								-	0	-	-	-
6. 其他								-	0	-	-	-
（五）专项储备						807,834.41		-	0	-	-	807,834.41
1. 本期提取						851,576.86		-	0	-	-	851,576.86
2. 本期使用						43,742.45		-	0	-	-	43,742.45
（六）其他								-	0	-	-	-
四、本年期末余 额	33,327,273.00				187,400,287.68		2,513,615.16	3,175,554.34	0	35,086,704.69	1,894,963.15	263,398,398.02

项目	2022 年												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,435,000.00				100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40
加：会计政策变更													
前期差错更													

正												
同一控制下 企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,435,000.00			100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	17,892,273.00			86,491,608.68			791,723.76	-3,374,482.56		-22,783,829.41	834,880.09	79,852,173.56
(一)综合收益总 额										17,225,569.71	253,080.09	17,478,649.80
(二)所有者投入 和减少资本	3,327,273.00			57,672,727.00							581,800.00	61,581,800.00
1. 股东投入的普 通股	3,327,273.00			57,672,727.00							581,800.00	61,581,800.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,474,459.85		-1,474,459.85		
1. 提取盈余公积								1,474,459.85		-1,474,459.85		
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者(或 股东)的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	14,565,000.00			28,818,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27		
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,565,000.00			-14,565,000.00								
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				43,383,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27		
(五)专项储备							791,723.76					791,723.76
1. 本期提取							908,619.40					908,619.40
2. 本期使用							116,895.64					116,895.64
(六)其他												
四、本年年末余额	33,327,273.00			187,400,287.68			1,705,780.75	1,474,459.85		20,398,818.71	1,577,687.97	245,884,307.96

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,327,273.00				187,265,959.11			1,705,780.75	1,474,459.85		13,755,334.19	237,528,806.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,327,273.00				187,265,959.11			1,705,780.75	1,474,459.85		13,755,334.19	237,528,806.90
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								807,834.41	1,701,094.49		15,309,850.38	17,818,779.28
（一）综合收益总额											17,010,944.87	17,010,944.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,701,094.49		-1,701,094.49	

1. 提取盈余公积								1,701,094.49		-1,701,094.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他								-		-	
（五）专项储备							807,834.41	-		-	807,834.41
1. 本期提取							851,576.86	-		-	851,576.86
2. 本期使用							43,742.45	-		-	43,742.45
（六）其他								-		-	-
四、本年期末余额	33,327,273.00				187,265,959.11		2,513,615.16	3,175,554.34		29,065,184.57	255,347,586.18

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		
一、上年期末余额	15,435,000.00				100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41		35,805,953.89	157,778,303.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,435,000.00				100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41		35,805,953.89	157,778,303.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,892,273.00				86,491,608.68			791,723.76	-3,374,482.56		-22,050,619.70	79,750,503.18
(一) 综合收益总额											17,958,779.42	17,958,779.42
(二) 所有者投入和减少资本	3,327,273.00				57,672,727.00							61,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,327,273.00				57,672,727.00							61,000,000.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,474,459.85		-1,474,459.85	
1. 提取盈余公积									1,474,459.85		-1,474,459.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	14,565,000.00				28,818,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	14,565,000.00				-14,565,000.00							
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					43,383,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27	
(五) 专项储备								791,723.76				791,723.76
1. 本期提取								908,619.40				908,619.40
2. 本期使用								116,895.64				116,895.64
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,327,273.00				187,265,959.11			1,705,780.75	1,474,459.85		13,755,334.19	237,528,806.90

成都天科航空制造股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都天科航空制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都天科精密制造有限责任公司（以下简称天科精密公司），天科精密公司系由刘亚、刘春燕共同出资组建，于2002年5月30日在成都市工商行政管理局登记注册，天科精密公司成立时注册资本60.00万元。天科精密公司以2022年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2022年6月21日在成都市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为915101077377413993营业执照，注册资本3,332.7273万元，股份总数3,332.7273万股（每股面值1元）。

本公司属航空航天设备制造行业。主要经营活动为军用飞机和民用客机零部件的精密加工业务。

本财务报表业经公司2024年4月16日第一届第十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项		公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的预付款项。
重要的在建工程项目	五（一）11（2）	公司将金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		公司将账龄超过 1 年的其他应付账款金额超过资产总额 0.5%的款项认定为重要的其他应付账款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项		公司将承诺金额超过资产总额 0.5%的事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项		公司将涉诉金额超过资产总额 0.5%的未决诉讼认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项		公司将期后金额超过资产总额 0.5%的事项认定为重要期后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	完成竣工验收并达到设计要求或合同规定的标准
机械设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用期限	年限平均法
软件	10 年，预计受益年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验

收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司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,公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司的主要业务包括飞机机体零部件、导弹及火箭零部件的加工制造,属于在某一时点履行履约义务,公司在加工合同签署并生效、受托加工产品已交付并签收时确认收入。

公司在确认销售收入时,对于尚未审价的产品,符合上述收入确认条件时参考合同暂定价格和结算惯例,按预计最佳估计金额确认收入,待价格审定后签订补价协议时确认价格差异;对于无需审价的产品,在符合上述收入确认条件时,按合同价格确认收入。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(二十五) 安全生产费

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

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都鹏钛防务科技有限公司	15%
洛阳航准精密制造有限公司	20%

（二）税收优惠

公司于 2022 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202251006568《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，公司 2023 年适用 15%的企业所得税税率。

成都鹏钛防务科技有限公司（以下简称鹏钛防务公司）于 2021 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202151001909《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，鹏钛防务公司 2023 年适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司洛阳航准精密制造有限公司（以下简称洛阳航准公司）所得税适用该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司和洛阳航准公司享受前述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,329.74	1,182.30
银行存款	14,106,524.45	33,334,123.83
其他货币资金	1,615,624.16	
合 计	15,724,478.35	33,335,306.13

（2）其他说明

其他货币资金系票据保证金，因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		550,451.82
其中：理财产品		550,451.82
合 计		550,451.82

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	16,621,966.02	3,415,104.66
合 计	16,621,966.02	3,415,104.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,496,806.34	100.00	874,840.32	5.00	16,621,966.02
其中：商业承兑汇票	17,496,806.34	100.00	874,840.32	5.00	16,621,966.02
合 计	17,496,806.34	100.00	874,840.32	5.00	16,621,966.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66
其中：商业承兑汇票	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66
合 计	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,496,806.34	874,840.32	5.00
小 计	17,496,806.34	874,840.32	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	179,742.35	695,097.97				874,840.32
合 计	179,742.35	695,097.97				874,840.32

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,196,806.34
小 计		3,196,806.34

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	101,113,244.46	87,641,899.75
1-2 年	23,390,645.28	4,973,522.42
2-3 年	3,474,858.86	380,881.42
3-4 年	122,869.18	222,778.79
4-5 年	152,778.79	
合 计	128,254,396.57	93,219,082.38

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	128,254,396.57	100.00	8,202,948.68	6.40	120,051,447.89
合 计	128,254,396.57	100.00	8,202,948.68	6.40	120,051,447.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,219,082.38	100.00	5,022,457.15	5.39	88,196,625.23
合 计	93,219,082.38	100.00	5,022,457.15	5.39	88,196,625.23

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,113,244.46	5,055,662.23	5.00
1-2 年	23,390,645.28	2,339,064.53	10.00
2-3 年	3,474,858.86	694,971.77	20.00
3-4 年	122,869.18	36,860.75	30.00
4-5 年	152,778.79	76,389.40	50.00
小 计	128,254,396.57	8,202,948.68	6.40

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,022,457.15	3,180,491.53				8,202,948.68
合 计	5,022,457.15	3,180,491.53				8,202,948.68

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

名次	单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产	小 计		
第一名	航空工业 H02	72,095,027.96		72,095,027.96	56.21	4,676,996.93
	航空工业 H06	20,349,573.12		20,349,573.12	15.87	1,017,478.66
	航空工业 H01	19,660,098.85		19,660,098.85	15.33	1,538,899.55
	航空工业 H05	3,370,996.80		3,370,996.80	2.63	168,549.84
	航空工业 H07	301,336.00		301,336.00	0.23	15,066.80
	航空工业下属单位小计	115,777,032.73		115,777,032.73	90.27	7,416,991.78
第二名	S01	3,519,400.00		3,519,400.00	2.74	175,970.00
第三名	湖北航特装备制造股份有限公司	2,129,400.00		2,129,400.00	1.66	151,040.00

名次	单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产	小 计		
第四名	中国兵器 B01	1,427,082.50		1,427,082.50	1.11	71,354.13
第五名	S02	1,093,152.20		1,093,152.20	0.85	77,962.86
	小 计	123,946,067.43		123,946,067.43	96.64	7,893,318.77

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,609,200.00	1,247,700.00
合 计	1,609,200.00	1,247,700.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,020,810.00
小 计	3,020,810.00

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	84,950.08	96.59		84,950.08	327,741.86	100.00		327,741.86
1-2 年	3,000.00	3.41		3,000.00				
合 计	87,950.08	100.00		87,950.08	327,741.86	100.00		327,741.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网河南省电力公司宜阳县供电公司	44,445.36	50.54
石磊磊	17,742.85	20.17

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	16,866.87	19.18
洛阳市洛龙区志隆钢材经销部	5,895.00	6.70
成都华亿知识产权代理有限公司	3,000.00	3.41
小 计	87,950.08	100.00

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	23,600.00	38,100.00
备用金	2,073.48	15,654.00
个人借款		120,249.92
合 计	25,673.48	174,003.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,073.48	136,403.92
1-2 年		14,000.00
5 年以上	23,600.00	23,600.00
合 计	25,673.48	174,003.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,673.48	100.00	23,703.67	92.33	1,969.81
合 计	25,673.48	100.00	23,703.67	92.33	1,969.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,003.92	100.00	31,820.20	18.29	142,183.72

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	174,003.92	100.00	31,820.20	18.29	142,183.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,673.48	23,703.67	92.33
其中：1 年以内	2,073.48	103.67	5.00
5 年以上	23,600.00	23,600.00	100.00
小 计	25,673.48	23,703.67	92.33

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,820.20	1,400.00	23,600.00	31,820.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,716.53	-1,400.00		-8,116.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	103.67		23,600.00	23,703.67
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00		100.00	92.33

各阶段划分依据：按账龄组合进行划分，其中账龄 1 年以内的为第一阶段，账龄 1-2 年的为第二阶段，账龄 2 年以上的为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	--------------------	--------

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
成都崇州经济开发区管理委员会	押金保证金	23,600.00	5 年以上	91.92	23,600.00
闫玉琪	备用金	2,073.48	1 年以内	8.08	103.67
小 计		25,673.48		100.00	23,703.67

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,035,141.43		1,035,141.43
在产品	6,178,667.94		6,178,667.94
库存商品	996,203.69	75,484.42	920,719.27
发出商品	11,877,482.32	937,895.84	10,939,586.48
周转材料	647,295.84		647,295.84
合 计	20,734,791.22	1,013,380.26	19,721,410.96

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	762,234.59	32,108.99	730,125.60
在产品	13,631,981.90		13,631,981.90
库存商品	1,727,709.16		1,727,709.16
发出商品	11,345,732.08	645,275.70	10,700,456.38
周转材料	597,337.35		597,337.35
合 计	28,064,995.08	677,384.69	27,387,610.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,108.99			32,108.99		
库存商品		75,484.42				75,484.42
发出商品	645,275.70	577,137.32		284,517.18		937,895.84

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	677,384.69	652,621.74		316,626.17		1,013,380.26

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	1,134,217.59		1,134,217.59	1,483,447.64		1,483,447.64
合 计	1,134,217.59		1,134,217.59	1,483,447.64		1,483,447.64

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	48,507,057.23	83,763,538.79	3,975,516.87	3,458,712.66	2,876,203.89	142,581,029.44
本期增加金额		33,664,673.63	1,010,862.79		355,743.76	35,031,280.18
1) 购置		1,929,088.67	1,010,862.79		355,743.76	3,295,695.22
2) 在建工程转入		31,735,584.96				31,735,584.96
本期减少金额						
期末数	48,507,057.23	117,428,212.42	4,986,379.66	3,458,712.66	3,231,947.65	177,612,309.62
累计折旧						
期初数	3,787,602.47	29,827,533.85	2,427,108.49	2,204,788.45	1,088,203.43	39,335,236.69
本期增加金额	1,525,025.76	9,009,694.62	670,948.26	301,857.70	815,849.82	12,323,376.16
1) 计提	1,525,025.76	9,009,694.62	670,948.26	301,857.70	815,849.82	12,323,376.16

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额						
期末数	5,312,628.23	38,837,228.47	3,098,056.75	2,506,646.15	1,904,053.25	51,658,612.85
账面价值						
期末账面价值	43,194,429.00	78,590,983.95	1,888,322.91	952,066.51	1,327,894.40	125,953,696.77
期初账面价值	44,719,454.76	53,936,004.94	1,548,408.38	1,253,924.21	1,788,000.46	103,245,792.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
机械加工车间#1、研发楼、展厅及门卫室	9,319,401.67	截至资产负债表日正在办理中，已于 2024 年 2 月办妥产权证书
小 计	9,319,401.67	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳车间生产线				8,712,389.37		8,712,389.37
车间#1 生产线				4,908,524.08		4,908,524.08
车间#2 生产线				157,323.41		157,323.41
合 计				13,778,236.86		13,778,236.86

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
洛阳车间生产线	950.00	8,712,389.37		8,712,389.37		
车间#1 生产线	750.00	4,908,524.08	2,174,139.45	7,082,663.53		
车间#2 生产线	1,571.00	157,323.41	15,783,208.65	15,940,532.06		
小 计	3,271.00	13,778,236.86	17,957,348.10	31,735,584.96		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
洛阳车间生产线	91.71	100.00				自有资金
车间#1 生产线	94.44	100.00				自有资金
车间#2 生产线	101.47	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,719,324.65	2,719,324.65
本期增加金额		
本期减少金额	974,953.84	974,953.84
(1) 处置	974,953.84	974,953.84
期末数	1,744,370.81	1,744,370.81
累计折旧		
期初数	688,164.95	688,164.95
本期增加金额	519,371.67	519,371.67
(1) 计提	519,371.67	519,371.67
本期减少金额	974,953.84	974,953.84
(1) 处置	974,953.84	974,953.84
期末数	232,582.78	232,582.78
账面价值		
期末账面价值	1,511,788.03	1,511,788.03
期初账面价值	2,031,159.70	2,031,159.70

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,468,675.93	915,062.09	6,383,738.02
本期增加金额		358,988.48	358,988.48
(1) 购置		358,988.48	358,988.48
本期减少金额			
期末数	5,468,675.93	1,274,050.57	6,742,726.50

项 目	土地使用权	软件	合 计
累计摊销			
期初数	689,819.62	321,121.16	1,010,940.78
本期增加金额	109,373.52	147,127.21	256,500.73
(1) 计提	109,373.52	147,127.21	256,500.73
本期减少金额			
期末数	799,193.14	468,248.37	1,267,441.51
账面价值			
期末账面价值	4,669,482.79	805,802.20	5,475,284.99
期初账面价值	4,778,856.31	593,940.93	5,372,797.24

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳航准公司	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62
合 计	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
洛阳航准公司	500,028.62			500,028.62
合 计	500,028.62			500,028.62

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
洛阳航准公司资产组组合	资产组组合构成：洛阳航准公司经营性资产和负债/依据：可独立产生现金流入	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组 或资产组组合的账 面价值	可收回金额	本期计提减值金额
洛阳航准公司资产 组组合	14,519,775.88	32,787,600.16	
小 计	14,519,775.88	32,787,600.16	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增 长率、利润率等参数 及其确定依据	稳定期增长率、 利润率等参数及 其确定依据	折现率及其确定 依据
洛阳航准公司 资产组组合	5	收入增长率为 5%，利 润率为 1.79%，结合 公司历史经营情况、 行业发展趋势及管理 层未来规划等确定	稳定期收入增长 率为 0%，利润率为 1.79%，结合公 司历史经营情 况、行业发展趋 势及管理层未来 规划等确定	折现率：10.11%/ 依据：反映当前 市场货币时间价 值和资产组特 定风险的税前 利率
小 计				

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增 加	本期摊销	其他减 少	期末数
装修费	2,843,87 9.10	44,333.59	1,300,82 1.27		1,587,39 1.42
合 计	2,843,87 9.10	44,333.59	1,300,82 1.27		1,587,39 1.42

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	10,091,272.93	1,460,058.23	5,887,804.39	854,737.33
租赁负债	1,385,873.82	69,293.69		
可抵扣亏损	1,106,999.33	55,349.97	465,378.37	11,634.46
合 计	12,584,146.08	1,584,701.89	6,353,182.76	866,371.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
使用权资产	1,511,788.03	75,589.40		

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	1,511,788.03	75,589.40		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	69,293.69			
递延所得税负债	69,293.69	6,295.71		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,600.00	23,600.00
可抵扣亏损	2,275,147.39	1,258,166.51
未实现损益	896,142.67	1,010,891.17
合 计	3,194,890.06	2,292,657.68

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	1,258,166.51	1,258,166.51	
2028 年	1,016,980.88		
合 计	2,275,147.39	1,258,166.51	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,274.34		13,274.34	9,373,564.16		9,373,564.16
合 计	13,274.34		13,274.34	9,373,564.16		9,373,564.16

18. 所有权或使用权受到限制的资产

期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,615,624.16	1,615,624.16	冻结	票据保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
专利权			质押	短期借款质押
合 计	1,615,624.16	1,615,624.16		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	5,006,941.68	
信用借款	5,005,277.78	
合 计	10,012,219.46	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,231,248.31	
合 计	3,231,248.31	

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	9,185,471.52	10,872,576.80
外协加工费	7,277,144.40	6,475,741.95
货款	10,914,260.94	9,811,365.90
其他	859,903.17	1,451,465.00
合 计	28,236,780.03	28,611,149.65

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	224,177.58	
合 计	224,177.58	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,813,841.30	25,450,884.82	26,176,282.91	2,088,443.21
离职后福利—设定提存计划	202,163.80	1,867,260.02	1,831,066.62	238,357.20
辞退福利		32,000.00		32,000.00
合 计	3,016,005.10	27,350,144.84	28,007,349.53	2,358,800.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,530,826.83	22,491,182.29	23,238,881.93	1,783,127.19
职工福利费		983,547.33	983,547.33	
社会保险费	86,778.16	922,824.98	907,728.01	101,875.13
其中：医疗保险费	76,266.40	799,826.26	787,639.52	88,453.14
工伤保险费	4,249.12	44,508.07	43,934.71	4,822.48
生育保险费	6,262.64	78,490.65	76,153.78	8,599.51
住房公积金	111,368.00	572,406.23	574,192.00	109,582.23
工会经费和职工教育经费	84,868.31	480,923.99	471,933.64	93,858.66
小 计	2,813,841.30	25,450,884.82	26,176,282.91	2,088,443.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	194,031.88	1,798,214.00	1,763,517.42	228,728.46
失业保险费	8,131.92	69,046.02	67,549.20	9,628.74
小 计	202,163.80	1,867,260.02	1,831,066.62	238,357.20

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	674,200.13	3,143,925.00
企业所得税	1,184,233.77	4,107,145.30
代扣代缴个人所得税	43,102.82	76,274.83
城市维护建设税	44,757.93	167,265.49
教育费附加	20,196.70	71,685.23

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	13,464.46	47,790.15
印花税	15,047.90	
其他	5,026.88	7,750.66
合 计	2,000,030.59	7,621,836.66

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	78,517.58	94,779.93
其他	42,314.22	15,876.37
合 计	120,831.80	110,656.30

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		6,301,571.60
一年内到期的租赁负债	4,164.02	435,551.87
合 计	4,164.02	6,737,123.47

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	29,143.08	
合 计	29,143.08	

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,713,105.35	1,939,009.35
减：租赁负债未确认融资费用	331,395.55	400,046.00
合 计	1,381,709.80	1,538,963.35

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	577,959.18		72,244.92	505,714.26	工程补助
合 计	577,959.18		72,244.92	505,714.26	

(2) 其他说明

政府补助具体情况详见本财务报表附注七(二)之说明。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,327,273.00						33,327,273.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	187,400,287.68			187,400,287.68
合 计	187,400,287.68			187,400,287.68

32. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,705,780.75	851,576.86	43,742.45	2,513,615.16
合 计	1,705,780.75	851,576.86	43,742.45	2,513,615.16

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,474,459.85	1,701,094.49		3,175,554.34
合 计	1,474,459.85	1,701,094.49		3,175,554.34

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司 2023 年净利润的 10%提取。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	20,398,818.71	43,182,648.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,388,980.47	17,225,569.71
减：提取法定盈余公积	1,701,094.49	1,474,459.85
股份改制减少		38,534,939.27
期末未分配利润	35,086,704.69	20,398,818.71

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,761,247.84	61,932,595.52	92,590,064.30	48,377,407.42
其他业务收入	2,186,419.49	2,318,714.78	4,883,445.37	4,936,146.37
合 计	107,947,667.33	64,251,310.30	97,473,509.67	53,313,553.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	107,947,667.33	64,251,310.30	97,473,509.67	53,313,553.79

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
飞机机体零部件	78,372,127.66	39,094,886.58	79,139,748.50	38,435,188.63
导弹及火箭零部件	26,352,652.92	22,079,096.20	12,540,867.29	9,427,371.71
其他	1,036,467.26	758,612.74	909,448.51	514,847.08
其他业务	2,186,419.49	2,318,714.78	4,883,445.37	4,936,146.37
小 计	107,947,667.33	64,251,310.30	97,473,509.67	53,313,553.79

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川省	50,632,628.22	33,144,962.26	83,716,696.73	44,357,817.84
辽宁省	33,714,654.06	12,158,572.24	2,946,548.70	1,786,051.47
河南省	10,546,791.35	8,650,494.10	6,008,496.51	4,836,685.05

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	13,053,593.70	10,297,281.70	4,801,767.73	2,332,999.43
小 计	107,947,667.33	64,251,310.30	97,473,509.67	53,313,553.79

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	107,947,667.33	97,473,509.67
小 计	107,947,667.33	97,473,509.67

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	387,051.29	550,084.30
教育费附加	166,893.52	235,709.29
地方教育附加	111,262.35	157,208.03
房产税	224,478.68	146,333.65
土地使用税	120,626.70	90,470.03
印花税	73,026.77	44,303.09
其他税费	4,218.86	1,135.61
合 计	1,087,558.17	1,225,244.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,041,049.42	1,683,176.51
其他	215,684.68	61,184.48
合 计	2,256,734.10	1,744,360.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,346,344.57	4,661,996.33
咨询与技术服务费	2,133,114.85	3,883,560.59

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	1, 573, 907. 78	1, 045, 061. 07
业务招待费	1, 304, 928. 16	660, 898. 50
办公费用	341, 368. 71	561, 236. 24
车辆费用	295, 634. 52	475, 115. 11
劳务费用	188, 655. 58	436, 154. 56
其他	676, 165. 68	753, 238. 27
合 计	11, 860, 119. 85	12, 477, 260. 67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3, 536, 548. 82	3, 445, 610. 47
折旧摊销费	1, 153, 206. 77	988, 698. 46
材料费	955, 091. 10	1, 107, 761. 87
其他	399, 665. 29	484, 032. 00
合 计	6, 044, 511. 98	6, 026, 102. 80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	216, 483. 40	8, 944. 44
减：利息收入	214, 574. 16	300, 272. 08
租赁负债利息支出	96, 699. 62	58, 241. 96
融资租赁利息支出		153, 512. 96
手续费	2, 673. 93	4, 004. 99
合 计	101, 282. 79	-75, 567. 73

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	326, 027. 09	268, 437. 95	326, 027. 09
与资产相关的政府补助	72, 244. 92	12, 040. 82	72, 244. 92

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	386,627.59		
代扣个人所得税手续费返还	7,775.25	6,173.31	
合 计	792,674.85	286,652.08	398,272.01

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		22,526.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479.19	
债务重组利得		-2,886.10
合 计	1,479.19	19,640.42

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,867,472.97	-2,405,095.67
合 计	-3,867,472.97	-2,405,095.67

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-652,621.74	-467,896.18
合 计	-652,621.74	-467,896.18

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		7,822.12	
合 计		7,822.12	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.01	13,850.00	0.01

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	0.01	13,850.00	0.01

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	6,494.17	313,948.12	6,494.17
非流动资产毁损报废损失		25,904.20	
其他	13,583.94	10,923.90	13,583.94
合 计	20,078.11	350,776.22	20,078.11

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,766,316.42	2,640,561.63
递延所得税费用	-642,740.70	-252,459.73
合 计	2,123,575.72	2,388,101.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,600,131.37	19,866,751.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,790,019.71	2,980,012.76
子公司适用不同税率的影响	-13,962.92	-69,423.48
调整以前期间所得税的影响	-83,782.12	8,050.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,338.09	73,357.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,321.12	-31,205.82
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	135,334.86	171,775.91
研发费用加计扣除	-806,050.78	-744,465.13
所得税费用	2,123,575.72	2,388,101.90

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买设备、软件及支付工程款	18,232,411.34	50,639,008.48
小 计	18,232,411.34	50,639,008.48

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据承兑保证金	2,535,078.79	
收到政府补助	374,802.34	858,437.95
收到银行存款利息	214,574.16	300,272.08
其他	186,760.45	105,425.56
合 计	3,311,215.74	1,264,135.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付付现费用	5,785,970.52	5,145,823.37
支付票据承兑保证金	4,150,702.95	
其他	51,006.54	550,639.71
合 计	9,987,680.01	5,696,463.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费	670,502.00	411,903.99
支付咨询与技术服务费		1,525,000.00
合 计	670,502.00	1,936,903.99

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,476,555.65	17,478,649.80
加：资产减值准备	4,520,094.71	2,872,991.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,323,376.16	9,456,248.28
使用权资产折旧	519,371.67	448,050.43

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	256,500.73	209,818.23
长期待摊费用摊销	1,300,821.27	708,389.48
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）		-7,822.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		25,904.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	313,183.02	220,699.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,479.19	-19,640.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-649,036.41	-252,459.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,295.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,013,577.69	-5,339,724.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,642,892.98	-48,926,814.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,034,049.86	11,145,057.46
其他	735,589.49	2,304,682.94
经营活动产生的现金流量净额	-10,862,092.34	-9,675,969.64
(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	14,108,854.19	33,335,306.13
减：现金的期初余额	33,335,306.13	39,395,631.25
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	-19,226,451.94	-6,060,325.12
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,108,854.19	33,335,306.13

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	2,329.74	1,182.30
可随时用于支付的银行存款	14,106,524.45	33,334,123.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,108,854.19	33,335,306.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	1,615,624.16		不可随时支取
小 计	1,615,624.16		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		12,243,077.27	12,219.46	2,243,077.27		10,012,219.46
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负 债)	1,974,515.22		81,860.60	670,502.00		1,385,873.82
小 计	1,974,515.22	12,243,077.27	94,080.06	2,913,579.27		11,398,093.28

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	8,871.44	2,390.92
合 计	8,871.44	2,390.92

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	96,699.62	58,241.96
与租赁相关的总现金流出	679,373.44	411,903.99

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将鹏钛防务公司和洛阳航准公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鹏钛防务公司	10,000,000.00	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
洛阳航准公司	21,500,000.00	河南洛阳	制造业	55.81		非同一控制下企业合并

(二) 非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳航准公司	44.19%	87,575.18		1,894,963.15

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳航准公司	1,517.18	1,252.45	2,769.63	1,260.17	147.07	1,407.25

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
洛 阳 航 准 公 司	1,029.25	1,417.00	2,446.25	886.18	240.47	1,126.65

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳航准公司	1,658.74	19.82	19.82	230.89	655.47	57.27	57.27	151.67

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	326,027.09
其中：计入其他收益	326,027.09
财政贴息	41,000.00
其中：冲减财务费用	41,000.00
合 计	367,027.09

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	577,959.18		72,244.92	
小 计	577,959.18		72,244.92	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				505,714.26	与资产相关
小 计				505,714.26	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	326,027.09	286,652.08
财政贴息对利润总额的影响金额	41,000.00	
合 计	367,027.09	286,652.08

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 及五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.64%（2022 年 12 月 31 日：97.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,012,219.46	10,202,211.13	10,202,211.13		
应付票据	3,231,248.31	3,231,248.31	3,231,248.31		
应付账款	28,236,780.03	28,236,780.03	28,236,780.03		
其他应付款	120,831.80	120,831.80	120,831.80		
一年内到期的非流动负债	4,164.02	73,457.71	73,457.71		
租赁负债	1,381,709.80	1,713,105.35		1,713,105.35	
小 计	42,986,953.42	43,577,634.33	41,864,528.98	1,713,105.35	

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	28,611,149.65	28,611,149.65	28,611,149.65		

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	110,656.30	110,656.30	110,656.30		
一年内到期的非流动负债	6,737,123.47	7,281,931.47	7,281,931.47		
租赁负债	1,538,963.35	1,939,009.35		1,939,009.35	
小 计	36,997,892.77	37,942,746.77	36,003,737.42	1,939,009.35	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司股权结构较为分散，截至 2023 年 12 月 31 日，第一大股东西安创客村公司持股比例为 17.56%，刘亚、刘春燕、张春、刘澜和曹霞（以下简称为刘亚家族）存在亲属关系，刘亚家族合计直接持股比例为 26.76%。西安创客村公司与刘亚家族不存在关联关系、一致行动关系，西安创客村公司和刘亚家族单独在公司股东大会中所持表决权不能决定公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任，均不能单独对公司重大经营管理决策等产生决定性影响，即西安创客村公司与刘亚家族都未拥有公司实际控制权并实际支配公司行为。因此，公司无控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘亚	公司股东、董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张春	公司股东
刘垚	公司总经理、董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘亚、张春、刘垚	20,000,000.00[注]	2023/5/8	2026/5/8	否

[注]刘亚、张春、刘垚为本公司在债权人浙江民泰商业银行股份有限公司成都崇州支行在 2023 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日内发生的债务提供最高限额为人民币 2,000 万元的保证，截至本报告期末，上述担保项目对应的未到期借款本金余额合计为 500.00 万元

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,550,779.29	2,487,422.64

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2024 年 1 月召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司全资子公司成都鹏钛防务科技有限公司派生分立的议案》，公司全资子公司鹏钛防务公司派生分立为成都鹏钛防务科技有限公司、成都特博瑞科技有限公司，并于 2024 年 3 月存续分立完成工商登记并取得营业执照。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为航空航天零部件的精密加工。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	94,772,336.11	84,354,104.38
1-2 年	23,530,945.26	5,315,189.08
2-3 年	3,816,525.52	380,881.42
3-4 年	122,869.18	222,778.79
4-5 年	152,778.79	
合 计	122,395,454.86	90,272,953.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,395,454.86	100.00	7,696,330.26	6.29	114,699,124.60
合 计	122,395,454.86	100.00	7,696,330.26	6.29	114,699,124.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,272,953.67	100.00	4,804,444.38	5.32	85,468,509.29
合 计	90,272,953.67	100.00	4,804,444.38	5.32	85,468,509.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	119,054,188.22	7,696,330.26	6.46
合并范围内关联方组合	3,341,266.64		
小 计	122,395,454.86	7,696,330.26	6.29

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,845,196.11	4,642,259.81	5.00
1-2 年	22,458,485.28	2,245,848.53	10.00
2-3 年	3,474,858.86	694,971.77	20.00
3-4 年	122,869.18	36,860.75	30.00
4-5 年	152,778.79	76,389.40	50.00
小 计	119,054,188.22	7,696,330.26	6.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,804,444.38	2,891,885.88				7,696,330.26
合 计	4,804,444.38	2,891,885.88				7,696,330.26

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

名次	单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产	小 计		
第一名	航空工业 H02	72,095,027.96		72,095,027.96	58.90	4,676,996.93
	航空工业 H06	20,349,573.12		20,349,573.12	16.63	1,017,478.66
	航空工业 H01	19,660,098.85		19,660,098.85	16.06	1,538,899.55
	航空工业 H05	3,370,996.80		3,370,996.80	2.75	168,549.84
	航空工业 H07	301,336.00		301,336.00	0.25	15,066.80
	航空工业下属单位小计	115,777,032.73		115,777,032.73	94.59	7,416,991.78
第二名	洛阳航准公司	3,341,266.64		3,341,266.64	2.73	
第三名	中国兵器 B01	1,427,082.50		1,427,082.50	1.17	71,354.13
第四名	S02	1,093,152.20		1,093,152.20	0.89	77,962.86
第五名	成都新仁航钛科技有限公司	177,242.00		177,242.00	0.14	13,537.10
	小 计	121,815,776.07		121,815,776.07	99.52	7,579,845.87

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	35,061,813.35	29,667,943.30
备用金		3,654.00
押金保证金		14,500.00
合 计	35,061,813.35	29,686,097.30

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,268,700.37	27,583,763.16
1-2 年	26,793,112.98	2,102,334.14
合 计	35,061,813.35	29,686,097.30

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,061,813.35	100.00			35,061,813.35
合 计	35,061,813.35	100.00			35,061,813.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,686,097.30	100.00	1,607.70	0.01	29,684,489.60
合 计	29,686,097.30	100.00	1,607.70	0.01	29,684,489.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	35,061,813.35		
小 计	35,061,813.35		

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	207.70	1,400.00		1,607.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-207.70	-1,400.00		-1,607.70
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				
期末坏账准备计 提比例(%)				

各阶段划分依据：按账龄组合进行划分，其中账龄 1 年以内的为第一阶段，账龄 1-2 年的为第二阶段，账龄 2 年以上的为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
鹏钛防务公司	合并范围内 关联方	35,061,813.35	1 年以内、 1-2 年	100.00	
小 计		35,061,813.35		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70
合 计	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备

鹏钛防务公司	9,865,671.43						9,865,671.43	
洛阳航准公司	11,720,956.27						11,720,956.27	
小 计	21,586,627.70						21,586,627.70	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	89,926,390.52	48,768,095.22	86,044,223.91	44,741,286.38
其他业务收入	3,537,499.24	3,606,525.70	5,823,675.58	5,802,555.00
合 计	93,463,889.76	52,374,620.92	91,867,899.49	50,543,841.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	93,463,889.76	52,374,620.92	91,867,899.49	50,543,841.38

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
飞机机体零部件	76,304,525.89	37,347,588.59	77,951,031.68	37,959,394.96
导弹及火箭零部件	12,538,050.47	11,024,769.87	8,038,217.21	6,713,247.80
其他	1,083,814.16	395,736.76	54,975.02	68,643.62
其他业务	3,537,499.24	3,606,525.70	5,823,675.58	5,802,555.00
小 计	93,463,889.76	52,374,620.92	91,867,899.49	50,543,841.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川省	50,539,707.87	33,033,175.89	84,665,776.50	45,462,329.30
辽宁省	29,455,893.00	9,100,473.74		
河南省	10,911,440.37	8,875,326.70	4,566,129.21	3,808,162.60
其他	2,556,848.52	1,365,644.59	2,635,993.78	1,273,349.48
小 计	93,463,889.76	52,374,620.92	91,867,899.49	50,543,841.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	93,463,889.76	91,867,899.49
小 计	93,463,889.76	91,867,899.49

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,942,749.97	2,609,678.06
材料费	743,160.47	1,026,184.31
折旧摊销费	995,395.31	843,206.50
其他	368,148.17	484,032.00
合 计	5,049,453.92	4,963,100.87

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	439,272.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,479.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,078.10	
小 计	420,673.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	63,100.97	
少数股东权益影响额（税后）	-831.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	358,403.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.48	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	16,388,980.47
非经常性损益		B	358,403.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	16,030,577.29
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	244,306,619.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备	I1	807,834.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	252,905,027.43
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,388,980.47
非经常性损益	B	358,403.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,030,577.29
期初股份总数	D	33,327,273.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	33,327,273.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都天科航空制造股份有限公司

二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	439,272.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,479.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,078.10
非经常性损益合计	420,673.10
减：所得税影响数	63,100.97

少数股东权益影响额（税后）	-831.05
非经常性损益净额	358,403.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

成都天科航空制造股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十七日