

证券代码：430111

证券简称：北京航峰

主办券商：中泰证券



北京航峰

NEEQ: 430111

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

BEIJING HANG FENG KE WEI EQUIPMENT TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2023

公司年度大事记

2023 年 12 月，公司获评北京市“专精特新”企业。

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、公司负责人邓可、主管会计工作负责人夏亚楠及会计机构负责人（会计主管人员）夏亚楠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、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准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“九、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

公司主要大客户涉及军方，出于保护国家秘密和军队利益的需要，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《中国人民解放军保密条例》的相关规定以及与军方客户的约定，公司对 2023 年年度报告中涉及的军方客户名称信息豁免披露。公司在本年度报告涉及的军方客户名称或代号均以代称方式进行模糊处理。

目 录

第一节	公司概况	6
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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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（如有） 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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北京航峰	指	北京航峰科伟装备技术股份有限公司
航峰精诚	指	北京航峰精诚装备技术有限公司，公司之全资子公司
航向愿景	指	北京航向愿景软件有限公司，公司之全资子公司
航科测	指	北京航科测润滑技术有限公司，公司之全资子公司
洛阳大工	指	洛阳大工检测技术有限公司，公司之全资子公司
洛阳航峰	指	洛阳航峰装备技术发展有限公司，公司之全资子公司
航峰众擎	指	北京航峰众擎装备技术有限公司，公司之全资子公司
全国股转公司，股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
上年同期、上年、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期、报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期末、本年末	指	2023 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京航峰科伟装备技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING HANG FENG KE WEI EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	邓可	成立时间	2007 年 7 月 19 日
控股股东	控股股东为（邓可）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓可），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C3444）		
主要产品与服务项目	油液检测仪器及设备、智能在线油液监控系统、飞机综合保障设备、发动机机载成附件、油品检测服务		
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	北京航峰	证券代码	430111
挂牌时间	2012 年 4 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	43,362,090
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	山东省济南市经七路 86 号证券大厦 0531-87995538		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊东兵	联系地址	北京市丰台区大成路 6 号金隅大成时代写字楼 2415 室
电话	010-88177155	电子邮箱	13601077990@163.com
传真	010-82600379		
公司办公地址	北京市丰台区大成路 6 号金隅大成时代写字楼 2415 室	邮政编码	100141
公司网址	www.hangf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086656495254		
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 306		
注册资本（元）	43,362,090	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

北京航峰立足于设备检测、设备保障和健康管理领域，是国内知名的航空高端保障装备制造制造商与装备健康主动维护方案供应商。公司拥有完备的军工资质，坚持走军民融合结合发展的道路，具有完全自主的设计、研发、生产、销售和服务全面能力。

公司主要从事航空保障、油液测控、油液净化、液压综合装备及专业检测服务等领域业务，主营产品有飞机液压油泵车、油料光谱仪、油液污染度检测仪、金属磨粒检测仪、粘度仪、水分仪、机载传感器、磁塞、液位计、机载燃油滤、机载滑油滤、旁路过滤器、油液智能综合监测系统 etc 等仪器和装备，广泛应用于国防军工、航空航天、工程机械、船舶、电力能源、钢铁水泥、石油化工等军用和民用领域。

公司主要通过大客户营销、区域营销、渠道中间商等多种方式开发市场业务，采用客户拜访、行业展会、招投标、网络推广等方式推广产品和服务，业务涉及科研预研、货架产品销售、非标产品销售，并根据近期市场发展趋势和客户对产品的需求采用“以销定产+预测批量生产+非标定制”相结合的方式进行产品设计、研发、生产和销售。

北京航峰取得了武器装备科研生产单位二级保密资格证书、装备承制单位资格证书、GJB 质量管理体系认证证书，武器装备科研生产许可证、国家级高新技术企业等资质，公司于 2012 年 4 月成功在新三板挂牌，证券代码 430111。2015 年 3 月，北京航峰入围全国中小企业股份转让系统成份指数，2021 年，进入新三板创新层。2022 年获评北京市创新型中小企业，2023 年获评北京市专精特新企业。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 行业情况

公司目前以军品业务为主，军品行业受到政治因素的影响较大。国家的安全政策、军事战略以及国际政治局势的变化都会对市场产生影响。由于宏观环境影响和客户需求的调整，2023 年，公司军品业务相比往年，存在一定程度的下降。

国产航空发动机行业是中国战略布局和经济发展的的重要支撑。近年来，国产军用和民

用航空发动机行业发展迅速，市场空间巨大，已成为国内最具发展活力的航空领域之一。国家把航空发动机作为战略产业布局，并为行业提供了政策支持和资金支持，具有良好的发展前景。目前，公司为多型国产发动机提供配套产品，产品种类和配套型号不断增加，业务成长性较好，为公司市场拓展和未来发展奠定了良好基础。

随着工业自动化程度的提高，行业对设备的智能化运维、工业润滑监测和诊断的需求不断增加，油液监测仪器市场在过去几年中一直保持增长态势。用户日益认识到工业设备的可靠性和持续运行对于生产效率至关重要，而油液监测仪器和系统可以帮助监测和预测设备故障，提高维护效率，它们在许多行业中被广泛应用，包括制造业、能源领域、交通运输等。航峰液油监测仪器和系统主要应用于监测和分析润滑油、液压油、燃油等工业油液的仪器设备，能够帮助用户随时监测设备运行状态，提前对可能产生的故障进行有效预警，行业 and 用户对于此类仪器和系统的需求在不断增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	

2023 年，公司获评北京市专精特新企业。

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	49,144,139.70	65,447,365.98	-24.91%
毛利率%	71.46%	59.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,259,236.32	13,859,159.52	-33.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,700,317.30	11,915,755.55	-18.59%
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）	5.94%	9.55%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	6.22%	8.21%	-

基本每股收益	0.21	0.32	-34.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,087,832.18	181,825,822.63	-0.96%
负债总计	23,808,514.12	29,775,738.57	-20.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,279,318.06	152,050,084.06	2.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.51	2.56%
资产负债率%（母公司）	9.63%	13.16%	-
资产负债率%（合并）	13.22%	16.38%	-
流动比率	7.72	5.65	-
利息保障倍数	311.77	400.39	-
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	8,041,123.28	-2,555,620.14	-
应收账款周转率	1.27	1.78	-
存货周转率	0.36	0.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.96%	10.09%	-
营业收入增长率%	-24.91%	11.81%	-
净利润增长率%	-33.19%	4.80%	-

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	11,093,941.50	6.16%	11,759,888.26	6.47%	-5.66%
交易性金融资产	20,337,022.91	11.29%	20,191,371.94	11.10%	0.72%
应收票据	6,730,862.39	3.74%	6,006,482.56	3.30%	12.06%
应收账款	28,442,033.29	15.79%	37,616,748.54	20.69%	-24.39%
预付款项	4,310,328.19	2.39%	4,532,026.68	2.49%	-4.89%
其他应收款	1,295,922.10	0.72%	2,582,167.50	1.42%	-49.81%
存货	42,221,593.14	23.45%	32,406,513.73	17.82%	30.29%
其他流动资产	230,352.72	0.13%	2,001.14	0.00%	11,411.07%
固定资产	40,155,176.27	22.30%	41,102,485.85	22.61%	-2.30%
在建工程	102,215.68	0.06%			
使用权资产	188,628.00	0.10%	377,256.00	0.21%	-50.00%
无形资产	22,634,159.07	12.57%	23,189,598.63	12.75%	-2.40%

商誉	479,066.94	0.26%			
长期待摊费用	664,000.00	0.37%			
递延所得税资产	1,202,529.98	0.67%	1,229,281.80	0.68%	-2.18%
其他非流动资产			830,000.00	0.46%	-100.00%
短期借款			2,658,590.25	1.46%	-100.00%
应付账款	8,228,551.31	4.57%	6,489,022.06	3.57%	26.81%
合同负债	2,364,054.65	1.31%	4,128,233.26	2.27%	-42.73%
应付职工薪酬	1,648,385.77	0.92%	1,039,582.63	0.57%	58.56%
应交税金	1,994,157.97	1.11%	5,456,925.58	3.00%	-63.46%
其他应付款	83,000.00	0.05%	1,378.00	0.00%	5,923.22%
一年内到期的非流动负债	208,692.00	0.12%	198,660.00	0.11%	5.05%
其他流动负债			385,999.91	0.21%	-100.00%
租赁负债			208,692.00	0.11%	-100.00%
递延收益	8,932,855.30	4.96%	9,152,066.48	5.03%	-2.40%
递延所得税负债	28,294.20	0.02%	56,588.40	0.03%	-50.00%
总资产	180,087,832.18	100.00%	181,825,822.63	100%	-0.96%

项目重大变动原因：

- 1、存货期末较期初增加 9,815,079.41 元，增长 30.29%，主要原因是本期按合同投产的某型液压油泵车产品，因客户装备缺少关键零部件原因，无法按合同计划完成交付和验收，导致本期存货出现增长。
- 2、其他应收款较期初减少 1,286,245.40，下降 49.81%，主要原因是公司加强备用金借款和报销管理，上期备用金余额进行收回或报销，导致本期其他应收款出现下降。
- 3、其他流动资产期末较期初增加 228,351.58 元，增长 11,411.07%，主要原因是上期余额为 2,001.14 元，期末预付房租增加，因为基数比较小，导致增长比率变动比较大。
- 4、使用权资产期末较期初减少 188,628.00 元，下降 50%，主要原因是期初净值 377,256.00 元，本期折旧 188,628.00 元，本期折旧导致变动比例比较大。
- 5、期末增加商誉 479,066.94 元，主要原因是本期非同一控制下合并了洛阳大工检测技术有限公司，收购价款 850,000.00 元，大于洛阳大工收购时净资产，形成商誉。

- 6、其他非流动资产期末较期初减少 830,000.00 元，下降 100%，主要原因是上期支付的装修款本期已经装修完成，全额转为长期待摊费用。
- 7、短期借款期末较期初下降 2,658,590.25 元，下降 100.00%，主要原因是本期已经偿还所有借款，导致余额下降。
- 8、合同负债期末较期初减少 1,764,178.61 元，下降 42.73%，原因是本期初预收的合同负债已经发货确认收入，导致下降比例比较大。
- 9、应付职工薪酬期末较期初增加 608,803.14 元，增长 58.56%，主要原因是本年收购洛阳大工检测技术有限公司为全资子公司，使公司人员增加，同时，原有职工的薪酬比上期有不同幅度增长，导致应付职工薪酬增加。
- 10、应交税费期末较期初减少 3,462,767.61 元，下降 63.46%，主要原因是上期受税务延缓缴税政策影响和本期收入减少计提税金减少所导致。
- 11、其他应付款期末较期初增加 81,622.00 元，增长 5,923.22%，主要原因是本期收购子公司洛阳大工，还有 80,000.00 的款项没有支付给原股东。
- 12、租赁负债期末较期初减少 208,692.00 元，下降 100.00%，主要原因是到期时间不超过一年，调整到了一年内到期的非流动负债。
- 13、递延所得税负债期末较期初减少 28,294.20 元，下降 50%，主要原因是使用权资产还有两年折旧完成，变动比例为 50%，导致递延所得税负债变动下降比例也是 50%。

（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	49,144,139.70	-	65,447,365.98	-	-24.91%
营业成本	14,025,398.12	28.54%	26,557,244.76	40.58%	-47.19%
毛利率%	71.46%	-	59.42%	-	-
销售费用	8,731,984.32	17.77%	6,051,332.36	9.25%	44.30%
管理费用	9,425,926.46	19.18%	9,578,817.11	14.64%	-1.60%
研发费用	8,923,498.39	18.16%	6,948,186.08	10.62%	28.43%
财务费用	38,395.26	0.08%	39,677.99	0.06%	-3.23%
信用减值损失	13,287.28	0.03%	-2,419,951.12	-3.70%	-100.55%
资产减值损	-52,134.50	-0.11%			

失					
其他收益	3,910,694.08	7.96%	1,824,836.80	2.79%	114.30%
投资收益	423,425.55	0.86%	514,717.84	0.79%	-17.74%
公允价值变动收益			0.00	0.00%	
资产处置收益			0.00	0.00%	
汇兑收益			0.00	0.00%	
营业利润	11,644,074.65	23.69%	15,379,062.67	23.50%	-24.29%
营业外收入	1,134.92	0.00%	16.76	0.00%	6,671.60%
营业外支出	1,821,055.25	3.71%	20,000.00	0.03%	9,005.28%
所得税费用	564,918.00	1.15%	1,499,919.91	2.29%	-62.34%
净利润	9,259,236.32	18.84%	13,859,159.52	21.18%	-33.19%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年减少 16,303,226.28 元，下降 24.91%，主要是本期综合测试和过滤系统中检测处理车以及传感器及机载成附件销售减少所致。
- 2、营业成本较上减少 12,531,846.64 元，下降 47.19%，主要是因为营业收入减少导致同期综合测试和过滤系统中检测处理车以及传感器及机载成附件成本同比减少所致。
- 3、销售费用较上年增加 2,680,651.96 元，增长 44.30%，主要是：（1）疫情结束后，本期销售人员出差和外出的情况增加，致本期差旅费、业务招待费、交通费和评审会议费的金额增加；（2）疫情结束后，公司参加的展会和网络广告投入力度增大，致本期广告费增加；（3）为了更好的开展业务，南京办事处搬到上海，致本期房租金额增加。
- 4、其他收益较上年增加 2,085,857.28 元，提高 114.30%，主要原因是本期办理军品退税 2,602,628.02 元所致。
- 5、信用减值损失减少 2,433,238.40 元，下降 100.55%，主要原因是本期收回往年的应收账款比较多，需要计提坏账的金额下降导致。
- 6、资产减值损失增加 52,134.50 元，主要原因是本期计提存货跌价导致。
- 7、营业外收入较上年增加 1,118.16 元，增长 6671.60%，主要原因是期初基金额很小 16.76 元，导致本期稍有增加，变动比率就会比较大。
- 8、营业外支出较上年增加 1,801,055.25 元，增长 9005.28%，主要原因是本期遭遇犯罪团伙电信诈骗，涉案金额 186.80 万元。案发后，公司第一时间向当地警方报案，警方已立案并开展案件调查办理工作。同时公司全力配合警方工作，争取最大限度避免损失，截止本报告报出日，已经追回损失 5 万元。

9、所得税费用较上期减少 941,946.91 元，下降 62.34%，主要原因是本期营业收入减少，导致本年利润总额减少，进而所得税费用下降。

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	48,954,065.55	65,428,591.82	-25.18%
其他业务收入	190,074.15	18,774.16	912.42%
主营业务成本	13,480,738.14	26,557,244.76	-49.24%
其他业务成本	544,659.98	0	

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
传感器及机载成附件	10,809,159.28	2,175,097.69	79.88%	-35.86%	-38.42%	0.84%
仪器和检测服务	24,759,675.79	6,930,913.28	72.01%	68.06%	17.24%	12.13%
综合测试和过滤系	13,575,304.63	4,919,387.15	63.76%	-59.91%	-71.25%	14.30%

统					
---	--	--	--	--	--

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：**变动情况：**

1、本期传感器及机载成附件收入比去年同期减少 6,042,857.38 元，同比下降 35.86%，主要原因是某单位重点机载型号合同（合同金额 1,281 万元），因客户合同审批流程问题，超过正常合同审批周期，原计划在本期签订合同完成验收交付工作，出现延期到 2024 年一季度签订的情况，导致应计入本期的收入减少。

2、仪器和检测服务同期收入相比同期增加 10,027,320.66 元，同比增加 68.06%，主要原因是本期金额较大的两个仪器和检测服务类技术合同均已完成研制和验收，分别确认收入 6,438,679.00 元和 2,500,000.00 元；同时，本期油液检测仪器产品销售合同比上年增长，导致本期仪器和检测服务同期收入增加。

3、综合测试和过滤系统收入相比同期减少 20,287,689.56 元，同比下降 59.91%，主要原因是某单位装备缺少关键部件，导致公司已经批量生产完成的某型液压油泵车，无法按合同约定的计划周期完成交付验收工作，致使公司本期综合测试和过滤系统收入相比去年出现大幅下滑。

4、2024 年公司营业收入毛利率为 71.46%，较去年同期提高 12.04 个百分点，主要原因是：

（1）仪器和检测服务本期毛利率为 72.01%，较去年同期提高 12.13 个百分点，原因是公司通过改善工艺和研制流程，完善生产流程，重视质量管理，推行科研生产 OKR 项目节点考核，提高了科研和生产效率，降低了生产成本；（2）综合测试和过滤系统本期毛利率为 63.76%，较去年同期提高 14.30 个百分点，原因是公司将原来部分成本较高的外协生产工序，转为工厂生产，优化生产工时，减少原材料浪费，适当减低了生产成本。

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	L1 单位	9,483,454.69	19.30%	否
2	中国航发湖南动力机械研究所	7,624,777.15	15.52%	否
3	成都凯天电子股份有限公司	6,814,159.28	13.87%	否
4	中航通飞华南飞机工业有限公司	2,646,017.70	5.38%	否
5	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,945,132.73	3.96%	否

合计	28,513,541.55	58.02%	-
----	---------------	--------	---

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	北京芯宸科技有限公司	3,456,000.00	15.76%	否
2	北京交航科技有限公司	799,824.00	3.65%	否
3	北京航天施密茨机械科技有限公司	755,814.00	3.45%	否
4	北京联创新时代机械加工厂	749,999.24	3.42%	否
5	海南中玮测控技术有限公司	632,900.00	2.89%	否
合计		6,394,537.24	29.17%	-

(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	8,041,123.28	-2,555,620.14	
投资活动产生的现金流量净额	-806,774.35	-6,937,082.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,900,295.69	2,150,696.60	-467.34%

现金流量分析：

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额为 8,041,123.28 元，较上期增加现金流入 10,596,743.42 元。经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：（1）因公司对市场部门应收账款及时收回情况列入考核指标，致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 9,083,005.48 元，同比增加 17.71%；（2）因本期收到军品退税，使得收到的税费返增加 2,602,628.02 元，增加 7630.61%；（3）因本期单位支付货款政策变动，大部分需要取得货物和收到发票后付款，所以货款支付金额减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 6,050,529.68 元，下降 24.92%；（4）因本期员工增加及部分员工薪酬调整，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,896,800.95 元，增加 17.21%；（5）因本期支付去年延缓缴纳税款，导致本期支付的各项税费增加 2,095,641.69，同比增加 35.64%。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-806,774.35 元，较上年净流量-6,937,082.51

元减少流出 6,130,308.16 元，主要是因为：（1）本期理财净支出 770,000.00 元，较上期理财净支出 5,500,000.00 元减少理财投资支出 4,730,000.00 元；（2）固定资产因上期厂房装修 830,000.00 元、支付工程尾款及购买了大型的加工中心、数控转台、机床和清洗机设备致上期支出金额较大，本期支出相关较少。

3、本年公司筹资活动产生的现金净流量为-7,900,295.69 元，较上年净流量 2,150,696.60 元增加流出 10,050,992.29 元，为本年向招行偿还贷款和分配股利所致。

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
北京航科测润滑技术有限公司	控股子公司	油液检测服务与设备计量	2,000,000	4,606,555.86	2,331,892.92	729,245.25	-52,869.59
北京航向愿景软件有限公司	控股子公司	计算机软件开发	2,000,000	2,559,066.62	2,556,773.29	0	-112,386.73
北京航峰精诚装备技术有限公司	控股子公司	设备和仪器生产加工	20,000,000	58,231,773.44	18,643,966.93	4,327,181.42	-116,668.39
洛阳大工检测技术有限公司	控股子公司	油液监测系统的生产和销售	7,000,000	1,967,531.80	815,158.64	1,517,866.88	444,225.58
洛阳航峰装备技术发展有限公司	控股子公司	仪器的组装和调试	2,000,000	1,090,708.89	911,136.94	1,001,941.74	-88,863.06

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
洛阳大工检测技术有限公司	收购	增强公司油液监测领域技术和产品研发和生产能力, 扩展工业应用领域客户
洛阳航峰装备技术发展有限公司	新设立	增强公司油液检测仪器的组装、调试和售后服务能力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,337,022.91	0	不存在
合计	-	20,337,022.91	0	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,923,498.39	6,948,186.08
研发支出占营业收入的比例%	18.16%	10.62%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科以下	28	38
研发人员合计	35	44
研发人员占员工总量的比例%	39.33%	46.81%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	10
公司拥有的发明专利数量	3	1

(四) 研发项目情况

在本年度内，公司综合参考了行业发展趋势、主要客户技术要求、产品升级换代以及未来技术储备等情况，有计划开展了多个新研发项目，主要围绕发动机传感器、多参数在线油液监测系统、机载过滤器、油液检查设备等技术领域开展科研攻关；同时，根据行业和技术不断发展，公司投入科研力量，对公司的原有技术和产品持续升级，不断提升产品功能和可靠性。

本年度研发项目共有六项，分别是电容法液位传感器、发动机机载高纳污智能油滤、飞机综合保障系统、滑油屑末传感器、液位传感器和直升机液压系统机载智能组合阀块，总体进展较顺利，电容法液位传感器和发动机机载高纳污智能油滤两个项目还在进行中，飞机综合保障系统、滑油屑末传感器、液位传感器和直升机液压系统机载智能组合阀块四个项目已顺利结束，并形成了产品。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、事项描述

2023 年度北京航峰公司确认营业收入 49,144,139.70 元，较 2022 年度减少 16,303,226.28 元，下降 24.91%。本期主营业务收入为航空保障设备、油液污染度检测系

统等产品的研发、生产、销售及技术服务。

北京航峰公司在客户收到产品并验收合格时确认收入，由于营业收入是北京航峰公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将北京航峰公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注四、（二十二）；关于收入确认的披露参见财务报表附注八、（32）。

2、审计应对

我们针对北京航峰公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策，确认收入的真实性；
- （4）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；
- （5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；
- （6）结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；
- （7）实施收入报告期变化分析性复核工作，分析收入变化合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
存货余额较高的风险	报告期内公司存货余额较大且所占资产比例较高，可能会导致以下风险：第一，公司存货数额较大，会占有大量的资金，导致资产周

	<p>转率和速动比率偏低，提高了资金使用成本；如果短期融资环境恶化，存货未能及时周转，公司可能将面临短期偿债能力不足的风险；第二，存货余额大要求对公司的存货管理水平提出了更高的要求，如果存货因管理不善而出现短缺或毁损，将会造成一定的损失。</p> <p>应对措施：公司将积极利用现有的销售渠道，尽快消化库存，以使存货占用资金降到可控的限度。另外，公司制订了存货管理办法，不断优化存货管理水平，并通过学习培训等积极提高员工的存货管理知识，以使存货余额保持在合理的限度，保证存货的安全和完整。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>报告期内公司应收账款余额较大且所占资产比例较高，部分客户应收账款回收周期较长，可能会导致以下风险：第一，公司应收账款数额较大，可能会导致现金流不足，降低了资金使用效率，使公司经营效益下降。应收账款占用了大量的流动资金，久而久之必将使应收账款周转天数增加，影响企业资金的周转，影响了企业资金循环，使大量的流动资金沉淀在非生产环节上，可能会致使企业现金短缺。第二，增加了坏账发生的风险，已存在的应收账款该按时收回的不能按时收回，该全部收回的只有部分收回，时间一长，可能存在因应收账款管理不善而出现短缺，存在部分应收账款无法收回的风险，从而增加坏账发生的概率，给企业带来额外的损失。</p> <p>应对措施：公司将提高应收账款管理水平，对应收账款按年限和客户类型进行分类，积极与客户沟通，加大应收账款的催缴力度，加快应收账款的回收，提高应收账款周转效率，保证应收账款处于一个合理的可接受范围。</p>
客户过于集中的风险	<p>公司前五名大客户销售收入占当期销售总额的比例较高，客户相对集中，不利于如果市场环境或大客户需求有变化，可能会对公司的业绩带来负面影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加强与大客户的密切合作，不断巩固现有的市场。同时，公司加大技术研发和产品开发力度，不断推出更多新产品，创新市场管理方式，以满足不同客户的市场需要。通过继续开拓新市场领域，挖掘更多的潜在客户，以减少客户过于集中的风险。</p>

涉密信息泄露的风险	<p>公司为二级保密资质单位，如果发生涉密信息泄露，可能导致公司被取消军品生产资质，进而失去公司的军用客户，给公司的持续经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司根据国家保密标准要求制定了《保密管理制度》，严格按照二级保密标准进行管理，对涉密人员按要求进行审查，并签订保密承诺书，约定了保密期限，对离岗离职的涉密人员严格实行脱密期管理。加强计算机等设备的管理，按照权限进行使用和管理，定期进行审计和检查；严格涉密载体的制作和传递流程，确保涉密信息的安全完整；加强对外信息披露流程的审核，确保对外发布信息不涉密，强化涉密人员的保密意识和保密责任，加大检查监督的力度，努力将泄密风险降至最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	3,000	0.002%
作为第三人		
合计	3,000	0.002%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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
实际控制人或控股股东	2011年11月15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	2011年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人邓可和公司持股 5%以上的股东做出如下相关承诺：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在直接或间接持有股份公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(一) 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	23,111,438	53.30%	0	23,111,438	53.30%
	其中：控股股东、实际控制人	6,582,235	15.18%	0	6,582,235	15.18%
	董事、监事、高管	387,985	0.89%	0	387,985	0.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,250,652	46.7%	0	20,250,652	46.70%
	其中：控股股东、实际控制人	19,119,702	44.09%	0	19,119,702	44.09%
	董事、监事、高管	1,130,950	2.61%	0	1,130,950	2.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,362,090	-	0	43,362,090	-
普通股股东人数						110

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	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	邓可	25,701,937		25,701,937	59.27%	19,119,702	6,582,235		
2	刘威	4,324,249		4,324,249	9.97%		4,324,249		
3	北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有	3,637,838		3,637,838	8.39%		3,637,838		

	限合 伙)								
4	北京天 星银河 投资管理 中心 (有限 合伙)	1,892,940		1,892,940	4.37%		1,892,940		
5	兰静	1,448,200		1,448,200	3.34%		1,448,200		
6	深圳市 君丰合 创成长 投资合 伙企业 (有限 合伙)	946,970		946,970	2.18%		946,970		
7	中航高 投武汉 股权投 资基金 合伙企 业(有 限合 伙)	946,970		946,970	2.18%		946,970		
8	熊松	613,000		613,000	1.41%	450,000	163,000		
9	张金伟	450,000		450,000	1.04%	337,500	112,500		
10	孙占元	387,875	-10,000	377,875	0.87%		377,875		
	合计	40,349,979	-10,000	40,339,979	93.02%	19,907,202	20,432,777		
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间无关联关系。									

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

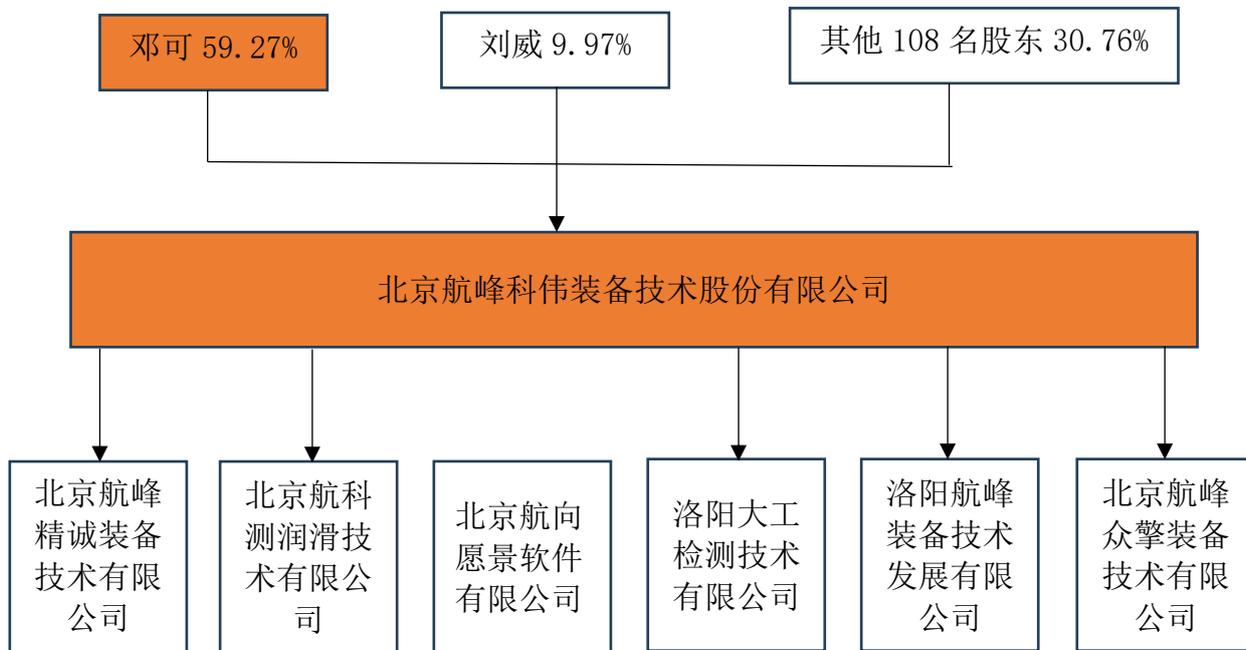
(一) 控股股东情况

邓可为公司控制股东。邓可任公司董事长、总经理，持有公司 25,701,937 股股份，占公司总股本的 59.27%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

邓可，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1991 年-1999 年任某研

究院研究室主任；2000 年-2005 年任某研究院测控所所长，高级工程师；2006 年-2007 年在清华大学精仪系博士后工作站从事分布式测控系统的研究工作；2008 年初加入有限公司，历任有限公司总经理、董事长。现任公司董事长、总经理、法定代表人。

公司实际控制人及股权架构如下图所示：



（二）实际控制人情况

邓可为公司实际控制人。邓可任公司董事长、总经理，持有公司 25,701,937 股股份，占公司总股本的 59.27%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况适用 不适用**七、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**八、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**九、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**十、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 5 日	1.16	0	0
合计	1.16	0	0

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
邓可	董事长、总经理	男	1967年4月	2024年1月15日	2027年1月14日	25,701,937		25,701,937	59.27%
张金伟	董事	男	1968年9月	2024年1月15日	2027年1月14日	450,000		450,000	1.04%
熊东兵	董事会秘书	男	1980年12月	2024年1月15日	2027年1月14日				
熊松	董事	男	1984年10月	2024年1月15日	2027年1月14日	613,000		613,000	1.41%
徐学明	董事	男	1984年2月	2024年1月15日	2027年1月14日				
王涛涛	董事	男	1989年12月	2024年1月15日	2027年1月14日				
胡健	董事	男	1985年10月	2024年1月15日	2027年1月14日	245,935		245,935	0.57%
安耀华	董事	女	1978年4月	2024年1月15日	2027年1月14日				
殷冬杨	监事会主席	男	1982年6月	2024年1月15日	2027年1月14日	210,000		210,000	0.48%
马旭	监事	男	1977年11月	2024年1月15日	2027年1月14日				
邓博方	监事	男	1987年2月	2024年1月15日	2027年1月14日				

				日	日				
夏亚楠	财务负责人	女	1988年8月	2024年1月15日	2027年1月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长邓可与监事邓博方与为叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员和其他股东之间无关联关系。

(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
熊东兵	董事书秘书	新任	董事、董事会秘书	董事会聘任
夏亚楠	无	新任	财务负责人	董事会聘任
宋红	财务负责人	离任	无	个人原因辞职

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

夏亚楠女士，1988年生人，中级会计师，2013.7-2018.4任北京市多元电气（集团）公司会计及财务经理；2018.6-2020.3任税友软件集团股份有限公司财税专员，2020.4-2023.2任扬州永达电子科技有限公司石家庄分公司财税专员；2023.3-2023.6任北京航峰科伟装备技术股份有限公司财务经理，2023.6至今任北京航峰科伟装备技术股份有限公司财务负责人。

(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	5	1	1	5
生产人员	29	4	3	30
销售人员	12	2	0	14
技术人员	35	6	4	37
财务人员	3	1	1	3

行政人员	5	0	0	5
员工总计	89	14	9	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科	46	52
专科	18	20
专科以下	18	16
员工总计	89	94

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

公司薪酬政策方面依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，按照国家相关政策，参照地区相同或相似行业平均薪酬水平，建立了适应公司发展的薪酬体系，进一步完善了岗位职能划分，不断摸索完善公司绩效考核机制，实现了涵盖短、中、长期的，满足公司正常发展的薪酬架构。

公司重视人才的引进与培养，通过高端人才引进、校企合作、网络平台招聘等多种方式招聘专业技术人才和优秀应届毕业生，建立了多梯队的人才发展体系。通过公司内部培训与内包培训的方式，为员工提供入职培训、专业技术水平培训、资质取证培训、个人能力提升培训等多种培训体系，促进员工的个人职业发展和团队能力提升。

公司目前没有承担费用的离退休职工。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础和根本，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试

行)》等有关法律法规的要求,制定了《关联交易制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》等内部治理制度,不断地完善公司治理结构,建立健全内部管理和控制制度,持续深入开展公司治理活动,建立现代企业管理制度。

报告期内,公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定,公司信息披露工作严格遵守了相关法律、法规,做到及时、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会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

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立,公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统,具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

公司主要从事航空保障装备、发动机制造和装备主动维护方案的设计、研发、生产和销售,在业务上独立于控股股东、实际控制人。报告期内,本公司控股股东、实际控制人未直接或间接经营或控制除本公司外的其他企业。本公司拥有独立完整的产、供、销系统,公司的研发、采购、生产、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担,独立开展业务,独立获取业务收入和利润,不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。

公司在北京高端装备制造业基地建设的北京航峰科技园,作为自有的产研一体基地的独立固定的生产经营场所,拥有独立完整的研发、生产、检测及售后服务等一体化等业务流程,对相关的设备、商标、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期内,

公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未发生为股东或与其有利益相关的个人提供担保情形。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总裁负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，这些制度在报告期内得到了有效执行，与公司发展需要相匹配。同时，公司将根据公司发展情况，逐步健全相关内部管理制度，为公司健康平稳运行提供有效保障。

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

第七节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	CAC 证审字[2024]0029 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾洪常 3 年	孙宝珩 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

CAC 证审字[2024]0029 号

北京航峰科伟装备技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京航峰科伟装备技术股份有限公司（以下简称北京航峰公司）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京航峰公司 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，我们独立于北京航峰公司，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、事项描述

2023 年度北京航峰公司确认营业收入 49,144,139.70 元，较 2022 年度减少 16,303,226.28 元，下降 24.91%。本期主营业务收入为航空保障设备、油液污染度检测系统等产品的研发、生产、销售及技术服务。

北京航峰公司在客户收到产品并验收合格时确认收入，由于营业收入是北京航峰公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将北京航峰公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注四、（二十二）；关于收入确认的披露参见财务报表附注八、（32）。

2、审计应对

我们针对北京航峰公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策，确认收入的真实性；
- （4）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；
- （5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；
- （6）结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；
- （7）实施收入报告期变化分析性复核工作，分析收入变化合理性。

四、其他信息

北京航峰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

北京航峰公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京航峰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京航峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京航峰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，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(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，就可能导致对北京航峰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北京航峰公司不能持续经营。

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

(6) 就北京航峰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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
(盖章)

中国注册会计师：贾洪常
(签名并盖章)
中国注册会计师：孙宝珩
(签名并盖章)

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	八、1	11,093,941.50	11,759,888.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	20,337,022.91	20,191,371.94
衍生金融资产			
应收票据	八、3	6,730,862.39	6,006,482.56
应收账款	八、4	28,442,033.29	37,616,748.54
应收款项融资			
预付款项	八、5	4,310,328.19	4,532,026.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、6	1,295,922.10	2,582,167.50
其中：应收利息			153,969.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、7	42,221,593.14	32,406,513.73
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	八、8	230,352.72	2,001.14
流动资产合计		114,662,056.24	115,097,200.35
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	八、9	40,155,176.27	41,102,485.85
在建工程	八、10	102,215.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、11	188,628.00	377,256.00

无形资产	八、12	22,634,159.07	23,189,598.63
开发支出			
商誉	八、13	479,066.94	
长期待摊费用	八、14	664,000.00	
递延所得税资产	八、15	1,202,529.98	1,229,281.80
其他非流动资产	八、16		830,000.00
非流动资产合计		65,425,775.94	66,728,622.28
资产总计		180,087,832.18	181,825,822.63
流动负债：			
短期借款	八、17		2,658,590.25
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			
应付账款	八、18	8,228,551.31	6,489,022.06
预收款项			
合同负债	八、19	2,364,054.65	4,128,233.26
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	八、20	1,648,385.77	1,039,582.63
应交税费	八、21	1,994,157.97	5,456,925.58
其他应付款	八、22	83,000.00	1,378.00
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	八、23	208,692.00	198,660.00
其他流动负债	八、24	320,522.92	385,999.91
流动负债合计		14,847,364.62	20,358,391.69
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	八、25		208,692.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	八、26	8,932,855.30	9,152,066.48
递延所得税负债	八、27	28,294.20	56,588.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,961,149.50	9,417,346.88
负债合计		23,808,514.12	29,775,738.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、28	43,362,090.00	43,362,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、29	15,590,422.40	15,590,422.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、30	10,647,736.36	9,729,156.51
一般风险准备			
未分配利润	八、31	86,679,069.30	83,368,415.15
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		156,279,318.06	152,050,084.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		156,279,318.06	152,050,084.06
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		180,087,832.18	181,825,822.63

法定代表人：邓可

主管会计工作负责人：夏亚楠

会计机构负责人：夏亚楠

（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		10,655,732.02	11,480,468.45
交易性金融资产		20,337,022.91	20,191,371.94
衍生金融资产			
应收票据		6,480,862.39	6,006,482.56
应收账款	十五、1	27,513,302.79	37,600,978.54
应收款项融资			
预付款项		4,238,411.55	4,495,296.79
其他应收款	十五、2	28,684,615.54	31,610,366.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		42,196,236.48	32,406,513.73
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		176,351.58	
流动资产合计		140,282,535.26	143,791,478.50
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	十五、3	25,938,523.57	24,088,523.57
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		5,553,467.75	5,916,785.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		188,628.00	377,256.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,199,543.76	1,229,090.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,880,163.08	31,611,655.35
资产总计		173,162,698.34	175,403,133.85
流动负债：			
短期借款			2,658,590.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,344,088.96	6,695,937.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,211,141.58	853,654.54
应交税费		1,539,620.03	4,952,821.36
其他应付款		2,505,335.25	2,960,013.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,619,643.32	4,108,127.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		208,692.00	198,660.00

其他流动负债		226,037.03	385,999.91
流动负债合计		16,654,558.17	22,813,803.67
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			208,692.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,294.20	56,588.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,294.20	265,280.40
负债合计		16,682,852.37	23,079,084.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,362,090.00	43,362,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,458,791.27	15,458,791.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,647,736.36	9,729,156.51
一般风险准备			
未分配利润		87,011,228.34	83,774,012.00
所有者权益（或股东权益）合计		156,479,845.97	152,324,049.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		173,162,698.34	175,403,133.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		49,144,139.70	65,447,365.98
其中：营业收入	八、32	49,144,139.70	65,447,365.98
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,795,337.46	49,987,906.83
其中：营业成本	八、32	14,025,398.12	26,557,244.76
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	八、33	650,134.91	812,648.53
销售费用	八、34	8,731,984.32	6,051,332.36
管理费用	八、35	9,425,926.46	9,578,817.11
研发费用	八、36	8,923,498.39	6,948,186.08
财务费用	八、37	38,395.26	39,677.99
其中：利息费用		31,612.54	38,456.65
利息收入		8,176.19	13,482.95
加：其他收益	八、38	3,910,694.08	1,824,836.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八、39	423,425.55	514,717.84
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）	八、40	13,287.28	-2,419,951.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、41	-52,134.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,644,074.65	15,379,062.67
加：营业外收入	八、42	1,134.92	16.76
减：营业外支出	八、43	1,821,055.25	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,824,154.32	15,359,079.43
减：所得税费用	八、44	564,918.00	1,499,919.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,259,236.32	13,859,159.52
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）		9,259,236.32	13,859,159.52
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,259,236.32	13,859,159.52
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		9,259,236.32	13,859,159.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,259,236.32	13,859,159.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.32

法定代表人：邓可

主管会计工作负责人：夏亚楠

会计机构负责人：夏亚楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	48,020,698.48	65,321,516.37

减：营业成本	十五、4	16,182,905.33	28,659,644.59
税金及附加		338,442.39	519,967.70
销售费用		8,172,859.45	5,550,794.91
管理费用		6,946,311.03	7,383,786.14
研发费用		8,904,439.59	6,948,186.08
财务费用		36,488.73	37,814.86
其中：利息费用		30,805.04	38,456.65
利息收入		7,289.72	12,242.78
加：其他收益		3,686,379.39	1,605,248.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	423,425.55	514,717.84
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）		50,452.54	-2,418,966.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,134.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,547,374.94	15,922,322.12
加：营业外收入		15.02	0.12
减：营业外支出		1,818,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,729,389.96	15,922,322.24
减：所得税费用		543,591.45	1,382,603.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,185,798.51	14,539,718.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,185,798.51	14,539,718.30
（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		9,185,798.51	14,539,718.30
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		60,358,124.55	51,275,119.07
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		2,637,626.82	34,119.25
收到其他与经营活动有关的现金	八、45	2,756,614.94	5,276,434.75
经营活动现金流入小计		65,752,366.31	56,585,673.07
购买商品、接受劳务支付的现金		18,232,999.56	24,283,529.24
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		19,727,120.17	16,830,319.22
支付的各项税费		7,976,016.55	5,880,374.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、45	11,775,106.75	12,147,069.89

经营活动现金流出小计		57,711,243.03	59,141,293.21
经营活动产生的现金流量净额		8,041,123.28	-2,555,620.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金		277,774.58	510,714.39
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			
投资活动现金流入小计		39,277,774.58	48,010,714.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,548.93	1,947,796.90
投资支付的现金		39,770,000.00	53,000,000.00
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		40,084,548.93	54,947,796.90
投资活动产生的现金流量净额		-806,774.35	-6,937,082.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,061,200.00	2,658,590.25
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		1,061,200.00	2,658,590.25
偿还债务支付的现金		3,719,790.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,030,505.44	15,884.65
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	八、45	211,200.00	492,009.00
筹资活动现金流出小计		8,961,495.69	507,893.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,900,295.69	2,150,696.60
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		-665,946.76	-7,342,006.05
加：期初现金及现金等价物余额		11,759,888.26	19,101,894.31
六、期末现金及现金等价物余额		11,093,941.50	11,759,888.26

法定代表人：邓可

主管会计工作负责人：夏亚楠

会计机构负责人：夏亚楠

(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		59,905,401.95	51,183,019.07
收到的税费返还		2,636,506.69	13,192.53
收到其他与经营活动有关的现金		3,995,755.30	5,253,585.73
经营活动现金流入小计		66,537,663.94	56,449,797.33
购买商品、接受劳务支付的现金		18,065,229.27	24,283,529.24
支付给职工以及为职工支付的现金		15,595,395.76	13,629,002.33
支付的各项税费		6,795,862.63	4,768,592.61
支付其他与经营活动有关的现金		17,453,842.67	17,682,320.06
经营活动现金流出小计		57,910,330.33	60,363,444.24
经营活动产生的现金流量净额		8,627,333.61	-3,913,646.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金		277,774.58	510,714.39
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			
投资活动现金流入小计		39,277,774.58	48,010,714.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,548.93	642,344.90
投资支付的现金		40,770,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,829,548.93	53,642,344.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,551,774.35	-5,631,630.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,061,200.00	2,658,590.25
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		1,061,200.00	2,658,590.25
偿还债务支付的现金		3,719,790.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,030,505.44	15,884.65
支付其他与筹资活动有关的现金		211,200.00	492,009.00
筹资活动现金流出小计		8,961,495.69	507,893.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,900,295.69	2,150,696.60
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		-824,736.43	-7,394,580.82
加：期初现金及现金等价物余额		11,480,468.45	18,875,049.27
六、期末现金及现金等价物余额		10,655,732.02	11,480,468.45

(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	43,362,090.00				15,590,422.40				9,728,705.07		83,364,352.19		152,045,569.66
加：会计政策变更								451.44		4,062.96			4,514.40
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,590,422.40				9,729,156.51		83,368,415.15		152,050,084.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								918,579.85		3,310,654.15			4,229,234.00
（一）综合收益总额										9,259,236.32			9,259,236.32
（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								918,579.85	-5,948,582.17				-5,030,002.32
1. 提取盈余公积								918,579.85	-918,579.85				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,030,002.32			-5,030,002.32
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	43,362,090.00				15,590,422.40				10,647,736.36		86,679,069.30	156,279,318.06

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	43,362,090.00				15,590,422.40				8,274,533.16		70,957,363.82		138,184,409.38
加：会计政策变更									651.52		5,863.64		6,515.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,590,422.40				8,275,184.68		70,963,227.46		138,190,924.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,453,971.83		12,405,187.69		13,859,159.52
（一）综合收益总额											13,859,159.52		13,859,159.52
（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								1,453,971.83	-1,453,971.83				
1. 提取盈余公积								1,453,971.83	-1,453,971.83				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	43,362,090.00			15,590,422.40			9,729,156.51		83,368,415.15		152,050,084.06
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：邓可

主管会计工作负责人：夏亚楠

会计机构负责人：夏亚楠

(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	43,362,090.00				15,458,791.27				9,728,705.07		83,769,949.04	152,319,535.38
加：会计政策变更								451.44		4,062.96		4,514.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,458,791.27				9,729,156.51		83,774,012.00	152,324,049.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								918,579.85		3,237,216.34		4,155,796.19
(一) 综合收益总额										9,185,798.51		9,185,798.51
(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								918,579.85		-5,948,582.17		-5,030,002.32
1. 提取盈余公积								918,579.85		-918,579.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,030,002.32		-5,030,002.32
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	43,362,090.00				15,458,791.27				10,647,736.36		87,011,228.34	156,479,845.97
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2022 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	43,362,090.00				15,458,791.27				8,274,533.16		70,682,401.89	137,777,816.32
加：会计政策变更									651.52		5,863.64	6,515.16
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,458,791.27				8,275,184.68		70,688,265.53	137,784,331.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,453,971.83		13,085,746.47	14,539,718.30
(一) 综合收益总额											14,539,718.30	14,539,718.30
(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									1,453,971.83		-1,453,971.83	

1. 提取盈余公积								1,453,971.83		-1,453,971.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	43,362,090.00			15,458,791.27				9,729,156.51		83,774,012.00	152,324,049.78

三、 财务报表附注

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

财务报表附注

(2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日)

一、 公司基本情况及历史沿革

(一) 公司基本情况

统一社会信用代码：911101086656495254

公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 306

法定代表人：邓可

注册资本：4336.209 万人民币

公司经营期间自 2007 年 7 月 19 日至长期。

主营业务：航空保障设备、油液污染度检测系统等产品的研发、生产、销售及技术服务。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术中介服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制造油液净化设备、测控产品；销售自行开发的产品；计算机系统服务；工程和技术研究与试验发展。

本财务报表业经本公司董事会决议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 历史沿革

北京航峰科伟装备技术股份有限公司于 2011 年 9 月由北京航峰科伟装备技术有限公司整体变更设立。

北京航峰科伟装备技术股份有限公司（以下简称本公司）前身系北京航峰科伟装备技术有限公司（以下简称有限公司）2011 年 8 月 28 日，经有限公司股东会决定，有限公司整体变更为股份有限公司，各股东以其各自拥有的有限公司截至 2011 年 7 月 31 日止经审计的净资产折合股本（注册资本）850.00 万元，净资产额超过股本（注册资本）的部分计入资本公积，共同发起设立北京航峰科伟装备技术股份有限公司，其中邓可出资为人民币 841.50 万元，占注册资本的 99.00%；邓玫出资为人民币 8.5 万元，占注册资本的 1.00%。上述事项业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于 2011 年 8 月 29 日出具寅验[2011]2115 号验资报告予以验证，于 2011 年 9 月 5 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110108010353232 的企业法人营业执照。股权结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
邓 可	8,415,000.00	99.00
邓 玫	85,000.00	1.00
合计	8,500,000.00	100.00

2011年9月，公司决定将注册资本（股本）增加323.0292万元，注册资本（股本）由850.00万元增加到1,173.0292万元，增资方式全部为货币出资。本次增资业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年9月23日出具寅验[2011]2281号验资报告予以验证。经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
邓 可	8,497,646.00	72.44
邓 玫	85,000.00	0.72
刘 威	1,330,000.00	11.34
兰 静	500,000.00	4.26
熊 松	200,000.00	1.71
孙占元	200,000.00	1.71
张金伟	150,000.00	1.28
李瑞彬	100,000.00	0.85
邓文强	100,000.00	0.85
刘庆民	100,000.00	0.85
张振宇	80,001.00	0.68
胡 健	82,645.00	0.70
殷冬杨	70,000.00	0.59
王爱华	50,000.00	0.43
常月萍	50,000.00	0.43
舒 严	50,000.00	0.43
慈小峰	30,000.00	0.26
孙君起	30,000.00	0.26
胡美梅	25,000.00	0.21
合计	11,730,292.00	100.00

2012年5月，根据公司2011年度股东大会审议通过《资本公积转增股本方案》，公司实施资本公积转增股本。以公司总股本11,730,292股为基数，向全体股东实施每10股转增2股，共计转增股本2,346,058股（每股面值1元）。资本公积转增后公司总股本增加至14,076,350股。公司于2012年7月24日办理完工

商变更登记手续，并取得了变更后企业法人营业执照。本次增资业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 6 月 1 日出具寅验[2012]1646 号验资报告予以验证。

股东舒严于 2012 年 9 月将所持有的 60,000.00 股全部转让给股东邓可，转让后，舒严不持有公司股份，股东邓可持股比例变更为 72.87%。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及章程修正案，公司向特定投资者以 13.2 元/股的价格发行人民币普通股 2,348,486 股，变更后的注册资本为人民币 16,424,836.00 元，股本为人民币 16,424,836.00 元。本次增资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 1 月 12 日出具利安达验字[2014]第 A3001 号验资报告予以验证。经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
邓可	10,257,175.00	62.45%
刘威	1,596,000.00	9.72%
兰静	600,000.00	3.65%
孙占元	240,000.00	1.46%
熊松	240,000.00	1.46%
张金伟	180,000.00	1.10%
邓文强	120,000.00	0.73%
李瑞彬	120,000.00	0.73%
刘庆民	120,000.00	0.73%
邓玫	102,000.00	0.62%
胡健	99,174.00	0.60%
通化市通达投资信息咨询有限公司	60,000.00	0.37%
北京叠金嘉业投资管理中心（有限公司）	30,000.00	0.18%
宁波北仑汇冠投资咨询有限公司	6,001.00	0.04%
殷冬杨	84,000.00	0.51%
常月萍	60,000.00	0.37%
王爱华	60,000.00	0.37%
慈小峰	36,000.00	0.22%
孙君起	36,000.00	0.22%
胡芙梅	30,000.00	0.18%
北京中关村创业投资发展有限公司	757,576.00	4.61%

北京天星银河投资管理中心(有限合伙)	757,576.00	4.61%
中航高投武汉股份投资基金合伙企业(有限合伙)	378,788.00	2.31%
中航恒龙(厦门)资产管理有限公司	378,788.00	2.31%
庄海	75,758.00	0.46%
合计	16,424,836.00	100.00%

2014年9月5日，公司召开2014年第二次临时股东大会，同意将公司注册资本为人民币1,642.4836万元增至4,106.209万元。此次增资是由资本公积转增。

经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
邓可	25,642,937.00	62.449%
刘威	3,990,000.00	9.717%
北京中关村创业投资发展有限公司	1,893,940.00	4.612%
北京天星银河投资管理中心（有限合伙）	1,893,940.00	4.612%
兰静	1,500,000.00	3.653%
中航高投武汉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	946,970.00	2.306%
中航恒龙（厦门）资产管理有限公司	946,970.00	2.306%
孙占元	592,500.00	1.443%
熊松	600,000.00	1.461%
张金伟	450,000.00	1.096%
邓文强	300,000.00	0.731%
李瑞彬	300,000.00	0.731%
刘庆民	296,000.00	0.721%
邓玫	255,000.00	0.621%
胡健	247,935.00	0.604%
殷冬杨	210,000.00	0.511%
庄海	189,395.00	0.461%
通化市通达投资信息咨询有限公司	150,000.00	0.365%
常月萍	150,000.00	0.365%
王爱华	150,000.00	0.365%
孙君起	90,000.00	0.219%
胡芙梅	75,000.00	0.183%
慈小峰	75,000.00	0.183%
北京晋商泰兴投资管理中心（有限公司）	75,000.00	0.183%

王岳林	15,003.00	0.037%
吕国强	7,500.00	0.018%
靖江市凯德电机配件厂	7,500.00	0.018%
徐娟	7,500.00	0.018%
周俊良	4,000.00	0.010%
合计	41,062,090.00	100%

根据公司 2016 年度第一次临时股东大会和公司股票发行方案，同意向原股东以及新增股东刘威、世纪证券有限责任公司、吕红英、齐鲁证券有限公司 4 名投资人发行股票 230 万股，每股面值 1 元，每股价格为 6.00 元，本次股票发行，贵公司原股东不享有优先认购权。定向发行完成后，注册资本为人民币 43,362,090.00 元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 25 日出具 CHW 验字[2015]0072 号验资报告予以验证。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程期末余额占比 50% 以上的在建工程项目
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上或金额大于 500 万元

（五）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以

及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（七）现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同，包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：① 本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。 ③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 初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。 ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权

益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债 ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约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，对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额 减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

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

6.金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵

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）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者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，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

（2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
----------------	-------------	--

2.其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账款按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合三：备用金组金	员工因业务需要向公司借支的备用金，且风险没有显著增加	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

3.其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注 7.金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

（十）存货

1.存货的分类

（1）存货分类：

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，材料的领用和发出按订单个别计价法。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注有关金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十二）合同成本

1.取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2.履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1.投资成本的初始计量:

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2.后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4.长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	10、5	5	9.5、19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5、3	5	19.00、31.67
其他设备	5、3	5	19.00、31.67

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.借款费用资本化期间

（1）当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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2.借款费用资本化金额

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1.无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2.无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4.无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十九）资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十）合同负债

本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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十一）职工薪酬

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

1.短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

（二十二）收入确认方法

1. 收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。客户取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

(1) 本公司是以油液净化技术、油液污染度检测技术及航空及工程保障技术为核心，集科研开发、生产、销售和技术服务为一体的企业，其主营业务收入主要由传感器及机载成附件、仪器和检测服务、综合测试和过滤系统三部分构成。

(2) 传感器及机载成附件、综合测试和过滤系统，根据合同约定在完成产品交付并且客户签收后，确认当期收入。

(3) 仪器和检测服务，在向客户交付服务成果及产品并且经客户签字后确认收入。

(二十三) 或有事项

1. 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2. 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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 计量

（1）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（2）本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：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十七）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（二十九）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释 16 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据上述会计准则解释的发布，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

根据财政部会计司《企业会计准则解释第 16 号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，根据累积影响数调整相关财务报表项目，不影响期初留存收益。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资产	1,168,179.00	61,102.80	1,229,281.80	5.23%
非流动资产合计	66,667,519.48	61,102.80	66,728,622.28	0.09%
资产总计	181,764,719.83	61,102.80	181,825,822.63	0.03%
递延所得税负债	0.00	56,588.40	56,588.40	0.00%
非流动负债合计	9,360,758.48	56,588.40	9,417,346.88	0.60%
负债合计	29,719,150.17	56,588.40	29,775,738.57	0.19%
盈余公积	9,728,705.07	451.44	9,729,156.51	0.00%
未分配利润	83,364,352.19	4,062.96	83,368,415.15	0.00%
股东权益合计	152,045,569.66	4,514.40	152,050,084.06	0.00%
负债和股东权益总计	152,045,569.66	4,514.40	152,050,084.06	0.00%
所得税费用	1,497,919.15	2,000.76	1,499,919.91	0.13%
净利润（净亏损以“-”号填列）	13,861,160.28	2,000.76	13,859,159.52	0.01%

（二）会计估计变更

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

(1) 北京航向愿景软件有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航向愿景软件有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市丰台区卢沟桥乡青塔二期公建综合楼 24 层 B2416	计算机软件开发	200 万元人民币	计算机软件开发；技术开发、技术咨询；货物进出口。	200 万元人民币	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(2) 北京航科测润滑技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航科测润滑技术有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市丰台区大成路 6 号院 1 号楼 6 层 604	计算机软件开发	200 万元人民币	许可经营：技术检测；技术开发、技术咨询；软件开发；投资管理。	200 万元人民币	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(3) 北京航峰精诚装备技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航峰精诚装备技术有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市房山区窦店镇久安路 32 号	软件开发	2000 万元人民币	技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询(中介除外)；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	2000 万元人民币	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(4) 北京航峰众擎装备技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航峰众擎装备技术有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	北京市房山区石楼镇吉羊村西16幢-3122(集群注册)	科技推广和应用服务业	500万元人民币	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;仪器仪表销售;智能仪器仪表销售;电工仪器仪表销售;机械设备研发;机械设备销售等。	0.00	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(5) 洛阳航峰装备技术发展有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
洛阳航峰装备技术发展有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	河南省洛阳市高新区奥阳康城21幢1-605号	科技推广和应用服务业	200万元人民币	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；计算机系统服务；工程和技术研究和试验发展；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100万元	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

2、非同一控制下合并取得的子公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
洛阳大工检测技术有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新区丰华路6号银昆科技园1#楼四层 A13	科技推广和应用服务业	700 万元人民币	工业设备的运行检测；检测系统的集成、开发、销售、技术咨询、技术服务；软件开发、销售；检测仪器、检测配件、润滑油的销售。	700 万元	无
	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

七、税费

（一）增值税、城建税等主要税种及附加税费

公司主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2023 年度
增值税	销售货物或提供技术服务收入	13%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

北京航向愿景软件有限公司：

税目	纳税（费）基础	2023 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

北京航科测润滑技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	2023 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%

地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
北京航峰精诚装备技术有限公司：		
税 目	纳税（费）基础	2023 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
北京航峰众擎装备技术有限公司		
税 目	纳税（费）基础	2023 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

（二）企业所得税

1. 税率

会计主体	纳税（费）基础	2023 年度
母公司	应纳税所得额	15%
北京航向愿景软件有限公司	应纳税所得额	20%
北京航科测润滑技术有限公司	应纳税所得额	20%
北京航峰精诚装备技术有限公司	应纳税所得额	25%
北京航峰众擎装备技术有限公司	应纳税所得额	20%

本公司已于 2021 年 12 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202111004092。证书有效期为三年，根据税法规定，本企业在 2022 年享受按照高新技术企业按 15% 的税率计算企业所得税。

本公司子公司，根据《税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告 2023 年第 6 号规定 2023 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年所得税税率为 5%。

八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1. 货币资金

项 目	2023-12-31	2023-1-1
现金	5,007.44	5,882.90
银行存款	11,088,934.06	11,754,005.36
合 计	11,093,941.50	11,759,888.26

2. 交易性金融资产

项 目	2023-12-31	2023-1-1
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,337,022.91	20,191,371.94

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	20,337,022.91	20,191,371.94
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	20,337,022.91	20,191,371.94

3.应收票据

(1) 应收票据分类及余额情况：

种 类	2023-12-31	2023-1-1
银行承兑汇票	271,000.00	867,257.00
商业承兑汇票	6,799,855.15	5,462,342.70
小 计	7,070,855.15	6,329,599.70
商业承兑汇票坏账准备	339,992.76	323,117.14
净值合计	6,730,862.39	6,006,482.56

(2) 报告期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 报告期末公司无已背书、已贴现但尚未到期的应收票据情况。

(5) 商业承兑汇票坏账准备情况：

种 类	金 额	账 龄	坏账金额	计提比例 (%)
商业承兑汇票	6,799,855.15	1 年以内	339,992.76	5.00
合 计	6,799,855.15		339,992.76	

4.应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组	33,989,902.56	100.00	5,547,869.27	16.32	28,442,033.29
合 计	33,989,902.56	100.00	5,547,869.27	16.32	28,442,033.29

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组合	43,251,501.57	100.00	5,634,753.03	13.03	37,616,748.54
组合小计	43,251,501.57	100.00	5,634,753.03	13.03	37,616,748.54
合 计	43,251,501.57	100.00	5,634,753.03	13.03	37,616,748.54

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	18,728,743.45	55.10	936,437.17	5.00
1—2 年	10,087,684.51	29.68	1,513,152.68	15.00
2—3 年	2,661,357.40	7.83	798,407.22	30.00
3—4 年	35,330.00	0.10	17,665.00	50.00
4—5 年	648,600.00	1.91	454,020.00	70.00
5 年以上	1,828,187.20	5.38	1,828,187.20	100.00
合 计	33,989,902.56	100.00	5,547,869.27	16.32

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	30,237,737.71	69.91	1,511,886.89	5.00
1—2 年	7,494,186.83	17.33	1,124,128.02	15.00
2—3 年	2,932,130.00	6.78	879,639.00	30.00
3—4 年	757,559.83	1.75	378,779.92	50.00
4—5 年	298,560.00	0.69	208,992.00	70.00
5 年以上	1,531,327.20	3.54	1,531,327.20	100.00
合 计	43,251,501.57	100.00	5,634,753.03	13.03

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项 目	2023 年度		
	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)	合计
2022 年 12 月 31 日	5,634,753.03		5,634,753.03

合并增加	18,545.50		18,545.50
本年计提预期信用损失	38,639.00		38,639.00
本年转回预期信用损失	144,068.26		144,068.26
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023 年 12 月 31 日	5,547,869.27		5,547,869.27

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日应收账款债务人欠款金额前五名的单位如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
成都凯天电子股份有限公司	非关联方	货款	5,607,500.00	1 年以内	16.50	280,375.00
B4 单位	非关联方	货款	3,588,000.00	1 年以内,1-2 年	10.56	538,198.60
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	非关联方	货款	2,976,922.00	1 年以内,1-2 年	8.76	382,513.30
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	非关联方	货款	2,217,800.00	1 年以内,2-3 年	6.52	115,840.00
中航通飞华南飞机工业有限公司	非关联方	货款	2,053,700.00	1 年以内	6.04	102,685.00
合计			16,443,922.00		48.38	1,419,611.90

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	2,117,272.06	49.11	3,000,543.29	66.21
1—2 年	727,938.39	16.89	768,294.96	16.95
2—3 年	704,954.98	16.36	242,025.73	5.34
3 年以上	760,162.76	17.64	521,162.70	11.50
合计	4,310,328.19	100.00	4,532,026.68	100.00

(2) 2023 年 12 月 31 日预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2023 年 12 月 31 日预付款项中欠款金额前五名的单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)
广电计量检测集团股份有限公司	非关联方	试验检测款	282,000.00	1 至 2 年	6.55
沈阳兴华航空电器有限责任公司	非关联方	货款	267,124.11	1 年以内	6.20
成都市锐意纵横科技有限责任公司	非关联方	货款	259,200.00	1 年以内	6.01
天津精仪精测科技有限公司	非关联方	试验检测款	185,000.00	2 至 3 年	4.29

新乡市航泰液压设备有限公司	非关联方	货款	147,948.00	2至3年,3年以上	3.43
合 计			1,141,272.11		26.48

6.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组合	1,157,829.00	75.80	231,618.90	20.00	926,210.10
组合三-备用金	369,712.00	24.20			369,712.00
组合小计	1,527,541.00	100.00	231,618.90	20.00	1,295,922.10
合 计	1,527,541.00	100.00	231,618.90	20.00	1,295,922.10

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组合	1,291,200.00	47.16	155,995.35	12.08	1,135,204.65
组合三-备用金	1,446,962.85	52.84			1,446,962.85
组合小计	2,738,162.85	100.00	155,995.35	5.70	2,582,167.50
合 计	2,738,162.85	100.00	155,995.35	5.70	2,582,167.50

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1年以内	314,200.00	27.13	15,710.00	5.00
1—2年	651,126.00	56.24	97,668.90	15.00
2—3年	97,590.00	8.43	29,277.00	30.00
3—4年	7,400.00	0.64	3,700.00	50.00
4—5年	7,500.00	0.65	5,250.00	70.00
5年以上	80,013.00	6.91	80,013.00	100.00

合 计	1,157,829.00	100.00	231,618.90	20.00
-----	--------------	--------	------------	-------

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	1,092,707.00	84.63	54,635.35	5.00
1—2 年	97,780.00	7.57	14,667.00	15.00
2—3 年	7,400.00	0.57	2,220.00	30.00
3—4 年	13,300.00	1.03	6,650.00	50.00
4—5 年	7,300.00	0.57	5,110.00	70.00
5 年以上	72,713.00	5.63	72,713.00	100.00
合 计	1,291,200.00	100.00	155,995.35	12.08

(2) 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 其他应收款坏账准备变动情况：

项 目	2023 年度		
	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)	合计
2022 年 12 月 31 日	155,995.35		155,995.35
合并增加	357.19		357.19
本年计提预期信用损失	75,266.36		75,266.36
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023 年 12 月 31 日	231,618.90		231,618.90

(4) 2023 年 12 月 31 日其他应收款中前五名的单位明细如下：

名 称	与本公司 关系	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
中电商务(北京)有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	1-2 年	32.73	75,000.00
庞宇	非关联方	备用金	114,293.56	1 年以内	7.48	
北京京东数智工业 科技有限公司质保 金	非关联方	投标保证金	100,000.00	1-2 年	6.55	15,000.00
安徽省招标集团股 份有限公司	非关联方	投标保证金	67,000.00	1 年以内	4.39	3,350.00
陈应运	非关联方	备用金	69,892.24	1 年以内, 1-2 年	4.58	0.00
合 计			851,185.80		55.73	93,350.00

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质披露的其他应收款

款项性质	2023-12-31	2023-1-1
往来款及其他	1,157,829.00	1,291,200.00
备用金	369,712.00	1,446,962.85
合 计	1,527,541.00	2,738,162.85

7.存货

(1) 明细情况：

项 目	2023-12-31			2023-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,463,506.07		1,463,506.07	1,367,228.31		1,367,228.31
在产品	34,126,693.35	1,726,650.65	32,400,042.70	25,861,822.50	1,674,516.15	24,187,306.35
库存商品	5,794,920.47		5,794,920.47	6,665,247.05		6,665,247.05
发出商品	2,465,042.60		2,465,042.60	83,468.06		83,468.06
合同履约成本- 运输成本	93,481.64		93,481.64	103,263.96		103,263.96
低值易耗品	4,599.66		4,599.66			
合 计	43,948,243.79	1,726,650.65	42,221,593.14	34,081,029.88	1,674,516.15	32,406,513.73

(2) 存货跌价情况

类 别	2023-1-1	本期增加		本期减少		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,674,516.15	52,134.50	0.00		0.00	1,726,650.65
合 计	1,674,516.15	52,134.50	0.00	0	0.00	1,726,650.65

8.其他流动资产

类 别	2023-12-31	2023-1-1
待摊费用	228,351.58	
待抵扣税金	2,001.14	2,001.14
合 计	230,352.72	2,001.14

9.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2023-1-1	44,679,113.00	2,453,627.42	1,957,607.38	2,118,718.99	564,327.98	51,773,394.77
2.本期增加金额	143,564.36	17,842.18		230,645.74	87,841.05	479,893.33
(1) 购置				124,786.37	18,226.20	143,012.57
(2) 在建工程转入	143,564.36				10,868.25	154,432.61
(3) 企业合并增加		17,842.18		105,859.37	58,746.60	182,448.15

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023-12-31	44,822,677.36	2,471,469.60	1,957,607.38	2,349,364.73	652,169.03	52,253,288.10
二、累计折旧						
1. 2023-1-1	4,988,130.51	1,659,549.54	1,616,046.45	1,882,559.08	524,623.34	10,670,908.92
2.本期增加金额	919,318.51	240,435.96	81,314.96	145,165.31	40,968.18	1,427,202.92
(1) 计提	919,318.51	227,707.24	81,314.96	93,468.45	9,491.12	1,331,300.28
(2) 企业合并增加		12,728.72		51,696.86	31,477.07	95,902.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023-12-31	5,907,449.02	1,899,985.50	1,697,361.41	2,027,724.39	565,591.52	12,098,111.84
三、减值准备						
1. 2023-1-1						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023-12-31						
四、账面价值						
1. 2023-12-31	38,915,228.34	571,484.10	260,245.97	321,640.34	86,577.51	40,155,176.26
2. 2023-1-1	39,690,982.49	794,077.88	341,560.93	236,159.91	39,704.64	41,102,485.85

(2) 其中房屋建筑物厂房-原值 38,968,373.81 因整体工程未结束且环评未完成暂未取得房产证。

(3) 无暂时闲置的固定资产。

(4) 无固定资产存在抵押、担保等受限情况。

10.在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
2 号车间	2,020,000.00	自有资金			102,215.68	
合 计	2,020,000.00				102215.68	

(续上表)

工程名称	本期减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
2 号车间			102,215.68			5.06%
合 计			102,215.68			5.06%

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	1,745,551.71				1,745,551.71
2. 本期增加金额					
租赁					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期	802,411.71				802,411.71
处置子公司					
4. 2023 年 12 月 31 日	943,140.00				943,140.00
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	1,368,295.71				1,368,295.71
2. 本期增加金额	188,628.00				188,628.00
本期计提	188,628.00				188,628.00
3. 本期减少金额	802,411.71				802,411.71
租赁到期	802,411.71				802,411.71
处置子公司					
4. 2023 年 12 月 31 日	754,512.00				754,512.00
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
4. 2023 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	188,628.00				188,628.00
2. 2022 年 12 月 31 日	377,256.00				377,256.00

12.无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	27,771,975.00			27,771,975.00
2. 本期增加金额		6,823.17	396.12	7,219.29
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		6,823.17	396.12	7,219.29
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	27,771,975.00	6,823.17	396.12	27,779,194.29
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	4,582,376.37			4,582,376.37
2. 本期增加金额	555,439.56	6,823.17	396.12	562,658.85
(1) 计提	555,439.56	6,823.17	396.12	562,658.85
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	5,137,815.93	6,823.17	396.12	5,145,035.22
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	22,634,159.07			22,634,159.07
2. 2022 年 12 月 31 日	23,189,598.63			23,189,598.63

(2) 期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

13.商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
洛阳大工检测技术有限公司		479,066.94		479,066.94
合 计		479,066.94		479,066.94

注：2023 年 9 月 13 日，公司与洛阳和昌石化有限公司、张欣签订关于洛阳大工检测技术有限公司的收购协议书，公司收购目标公司 100% 股份，收购价格为 85 万元，形成商誉 479,066.94 元。

14. 长期待摊费用

项目	2023-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023-12-31	其他减少的原因
办公室装修		830,000.00	166,000.00		664,000.00	
合 计		830,000.00	166,000.00		664,000.00	

15. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
信用减值准备	912,228.58	917,001.57
资产减值准备	258,997.60	251,177.43
租赁负债	31,303.80	61,102.80
合 计	1,202,529.98	1,229,281.80

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
坏账准备—应收账款	5,547,869.27	5,633,923.03
坏账准备—其他应收款	231,618.90	155,793.45
坏账准备—应收票据	339,992.76	323,117.14
存货跌价准备	1,726,650.65	1,674,516.15
租赁负债	208,692.00	407,352.00
合 计	8,054,823.58	8,194,701.77

16. 其他非流动资产

项 目	2023-12-31	2023-1-1
装修预付款		830,000.00
合 计		830,000.00

17. 短期借款

项 目	2023-12-31	2023-1-1
信用借款		2,658,590.25
合 计		2,658,590.25

18. 应付账款

(1) 按款项性质披露列示如下

项 目	2023-12-31	2023-1-1
服务费/设计费	49,050.00	
货款	8,179,501.31	6,489,022.06
合 计	8,228,551.31	6,489,022.06

其中，账龄超过一年以上的的主要应付账款单位：

单 位	账龄	金额
江西洪都国际机电有限责任公司	3 年以上	124,000.00
合 计		124,000.00

19.合同负债

项 目	2023-12-31	2023-1-1
货款	2,364,054.65	4,128,233.26
合 计	2,364,054.65	4,128,233.26

其中，账龄超过一年以上的的主要合同负债单位：

单 位	账龄	金额
三一重型能源装备有限公司	5 年以上	297,876.11
合 计		297,876.11

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	1,039,582.63	18,086,364.73	17,661,269.93	1,464,677.43
二、离职后福利-设定提存计划		2,086,567.60	1,902,859.26	183,708.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,039,582.63	20,172,932.33	19,564,129.19	1,648,385.77

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,039,582.63	15,788,833.49	15,479,794.18	1,348,621.94
二、职工福利费		257,982.49	257,982.49	
三、社会保险费		1,281,275.34	1,170,399.85	110,875.49
其中：1. 医疗保险费		1,230,342.90	1,123,747.34	106,595.56
2. 工伤保险费		50,932.44	46,652.51	4,279.93
3. 生育保险费				
四、住房公积金		757,605.00	752,425.00	5,180.00
五、工会经费和职工教育经费		668.41	668.41	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,039,582.63	18,086,364.73	17,661,269.93	1,464,677.43

(3) 离职后福利

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
1、养老保险		2,021,896.48	1,843,919.52	177,976.96
2、失业保险		64,671.12	58,939.74	5,731.38
合 计		2,086,567.60	1,902,859.26	183,708.34

(4) 辞退福利：无。

(5) 其他长期职工福利：无。

21. 应交税费

项 目	2023-12-31	2023-1-1
企业所得税	544,448.43	1,886,880.92
增值税	1,270,428.53	3,380,498.21
城市维护建设税	71,463.37	66,436.73
个人所得税	53,244.42	47,045.29
教育费附加	32,743.93	31,698.32
地方教育税附加	21,829.29	21,132.23
房产税		23,233.88
合 计	1,994,157.97	5,456,925.58

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023-12-31	2023-1-1
职工代垫款项	3,000.00	1,378.00
往来款	80,000.00	
合 计	83,000.00	1,378.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023-12-31	2023-1-1
一年内到期的租赁负债	208,692.00	198,660.00
合 计	208,692.00	198,660.00

24. 其他流动负债

项 目	2023-12-31	2023-1-1
待转销项税	320,522.92	385,999.91
合 计	320,522.92	385,999.91

25. 租赁负债

剩余租赁年限	2023-12-31	2023-1-1
1 年以内		211,200.00
1-2 年		211,200.00
2-3 年		

3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计		422,400.00
减：未确认融资费用		15,048.00
租赁付款额现值小计		407,352.00
减：一年内到期的租赁负债		198,660.00
合计		208,692.00

26. 递延收益

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
建设项目补偿款	9,152,066.48	0.00	219,211.18	8,932,855.30
合 计	9,152,066.48	0.00	219,211.18	8,932,855.30

注：航峰科伟公司通过挂牌方式取得了以北京京西阳光投资有限公司为主体开发的北京高端制造业（房山）基地 03 街区 L 区工业用地项目的土地使用权，该地块位于房山区窦店镇，根据本公司与北京京西阳光投资有限公司签署的《前期开发成本补偿协议》，本公司 2015 年度已收到补贴款 8,666,050.40 元，2016 年度收到补贴款 2,166,512.60 元，累计 10,832,563.00 元，计入递延收益，本期在土地使用权期限内进行摊销确认其他收益 219,211.18 元。

27. 递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
租赁负债	28,294.20	56,588.40
合 计	28,294.20	56,588.40

28. 实收资本（股本）

项 目	2023-1-1	本次变动增减（+、-）					2023-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,362,090.00						43,362,090.00

29. 资本公积

项 目	2023-1-1	本期增加额	本期减少额	2023-12-31
资本（或股本）溢价	15,590,422.40			15,590,422.40
合 计	15,590,422.40			15,590,422.40

30. 盈余公积

项 目	2023-1-1	本期增加额	本期减少额	2023-12-31
法定盈余公积金	9,729,156.51	918,579.85		10,647,736.36
合 计	9,729,156.51	918,579.85		10,647,736.36

31. 未分配利润

项 目	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	提取或分	金额	提取或分

		配比例		配比例
调整前上年末未分配利润	83,364,352.19		70,957,363.82	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,062.96		5,863.64	
调整后年初未分配利润	83,368,415.15		70,963,227.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,259,236.32		13,859,159.52	
减：提取法定盈余公积	918,579.85	10%	1,453,971.83	10%
对所有者（或股东）的分配	5,030,002.32			
提取任意盈余公积				
期末未分配利润	86,679,069.30		83,368,415.15	

32.营业收入及成本

（1）分类信息

项 目	2023 年度	2022 年度
营业收入	49,144,139.70	65,447,365.98
主营业务收入	48,954,065.55	65,428,591.82
其他业务收入	190,074.15	18,774.16
营业成本	14,025,398.12	26,557,244.76
主营业务成本	13,480,738.14	26,557,244.76
其他业务成本	544,659.98	

（2）2023 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
L1 单位	9,483,454.69	19.30
中国航发湖南动力机械研究所	7,624,777.15	15.52
成都凯天电子股份有限公司	6,814,159.28	13.87
中航通飞华南飞机工业有限公司	2,646,017.70	5.38
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,945,132.73	3.96
合 计	28,513,541.55	58.02

33.税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	计缴标准
城市维护建设税	184,248.08	288,251.41	7%、5%
教育费附加	83,199.07	127,637.71	3%
地方教育费附加	55,466.020	85,091.81	2%
房产税	267,558.40	267,558.38	1.2%
土地使用税	29,748.22	29,748.22	
印花税	26,255.12	10,701.00	
车船使用税	3,660.00	3,660.00	
合 计	650,134.91	812,648.53	

34.销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,070,686.23	3,305,298.49

项 目	2023 年度	2022 年度
差旅费	971,157.73	462,436.63
广告费	512,058.67	148,647.49
招待费	1,065,703.51	464,170.25
交通费	655,066.06	179,039.50
中介服务费	550,922.14	400,153.44
房租	729,039.99	445,995.00
会议费	706,060.41	200,434.30
办公费	278,182.43	267,041.06
产品维护费	49,208.33	102,557.80
折旧	6,830.06	2,538.40
其他	137,068.76	73,020.00
合 计	8,731,984.32	6,051,332.36

35.管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,390,899.99	3,599,192.23
房租	1,207,282.00	906,300.00
无形资产摊销	555,439.56	555,439.56
交通费	437,230.39	250,765.37
中介机构咨询费用	1,378,990.56	2,739,230.26
折旧	673,336.19	963,764.51
差旅费	35,009.12	22,146.39
低值易耗品	42,620.04	16,591.09
招待费	145,896.53	132,543.92
办公费	174,149.84	109,098.83
物业费	71,811.73	49,751.89
其他	313,260.51	233,993.06
合 计	9,425,926.46	9,578,817.11

36.研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,684,459.72	5,736,886.45
材料费	66,672.68	67,855.60
折旧费	131,833.68	119,752.18
技术服务费	600,000.00	960,943.38
其他	440,532.31	62,748.47
合 计	8,923,498.39	6,948,186.08

37.财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	-8,176.19	-13,482.95
利息支出	31,612.54	38,456.65

手续费	14,958.91	14,704.29
汇兑损益	0.00	
合 计	38,395.26	39,677.99

38.其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
即征即退税款		1,512.18
政府补助	1,223,196.11	1,819,211.18
个税手续费返还款	6,226.54	4,113.44
增值税退税	2,602,628.02	
加计抵减减征	78,643.41	
合 计	3,910,694.08	1,824,836.80

政府补助明细：

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
科技园区 1#、3#厂房建设项目补偿款	219,211.18	219,211.18	与资产相关
海淀区金融产业发展资金项目		100,000.00	与收益相关
新三板挂牌、并购及资本市场服务平台支持资金		500,000.00	与收益相关
新兴领域融合科技创新专项支持资金项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,984.93		与收益相关
合 计	1,223,196.11	1,819,211.18	

39.投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	423,425.55	514,717.84
合 计	423,425.55	514,717.84

40.信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账准备-应收账款	105,429.26	-2,192,426.45
坏账准备-其他应收款	-75,266.36	21,542.47
坏账准备-应收票据	-16,875.62	-249,067.14
合 计	13,287.28	-2,419,951.12

41.资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-52,134.50	
合 计	-52,134.50	

42.营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		

其他	1,134.92	16.76
合 计	1,134.92	16.76

43.营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益合计		
其中：固定资产处置损益		
罚款	3,055.25	20,000.00
现金损失	1,818,000.00	
合 计	1,821,055.25	20,000.00

本公司近期遭遇犯罪团伙电信诈骗，涉案金额 186.80 万元。案发后，公司第一时间向当地警方报案，警方已立案并开展案件调查办理工作。同时公司全力配合警方工作，争取最大限度避免损失，截止本报告报出日，已追回损失 5.00 万元。

44. 所得税

项 目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	565,515.24	1,833,084.29
递延所得税调整	-597.24	-333,164.38
合 计	564,918.00	1,499,919.91

本期会计利润与所得税的调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	9,824,154.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,418,126.68
公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,120.13
应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,530.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费加计扣除影响数	-1,336,618.89
所得税费用	564,918.00

45.现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补贴	1,009,827.17	1,603,779.06
往来款项及其他	1,746,787.77	3,672,655.69
合 计	2,756,614.94	5,276,434.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
管理及销售费用	6,293,414.43	6,033,591.16
营业外支出	1,868,000.00	20,000.00
往来款项及其他	3,613,692.32	6,093,478.73
合 计	11,775,106.75	12,147,069.89

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
支付与租赁有关的现金	211,200.00	492,009.00
合 计	211,200.00	492,009.00

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	9,259,236.32
少数股东权益	
加: 信用减值损失	-13,287.28
加: 资产减值损失	52,134.50
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	1,519,928.28
无形资产摊销	562,658.85
长期待摊费用摊销	166,000.00
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)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	31,612.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-423,425.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,751.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,294.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,867,213.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,730,422.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,975,400.75
其他	
经营活动产生的现金流量净额	8,041,123.28
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	11,093,941.50

减：现金的期初余额	11,759,888.26
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	-665,946.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度
货币资金	11,093,941.50
减：原存期三个月以上的定期存款	
受到限制的存款	
年末现金及现金等价物余额	11,093,941.50
减：年初现金及现金等价物余额	11,759,888.26
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-665,946.76

九、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2023 年 9 月 13 日，公司与洛阳和昌石化有限公司、张欣签订关于洛阳大工检测技术有限公司的收购协议书，公司收购目标公司 100% 股份，收购价格为 85 万元。实际于 9 月进行交接，10 月正式由航峰科伟相关人员接受，并开始开展相关业务，11 月 22 日完成工商变更登记，目前根据实际控制权转移为依据，确认合并时间为 2023 年 10 月 1 日，合并利润时间为 2023 年 10-12 月。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

以直接设立方式增加的子公司

1、2023 年 4 月 24 日设立洛阳航峰装备技术发展有限公司，注册资本为 200 万元人民币，截止资产负债表日，已经实际出资 100 万元人民币。拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期合并减少的子公司

1、2022 年 5 月 16 日设立北京航峰众擎装备技术有限公司，注册资本为 500 万元人民币，截止资产负债表日，尚未出资，没有实际经营业务。拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2023 年 6 月 25 日于北京市房山区市场监督管理局批准注销。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个

企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在母公司。

3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
邓可	实际控制人

4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他关联方情况

企业名称/姓名	与本公司的关系
徐学明、熊松、胡健、王涛涛、安耀华	董事
张金伟	离任董事
熊东兵	董秘、新任董事
殷冬杨	监事会主席
马旭、邓博方	监事

夏亚楠	新任财务负责人
北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的法人股东
普瑞（香港）有限公司	熊东兵持股公司

6、本企业关联方发生交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

（2）关联方资金拆借
无。

（3）关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2023 年度费用
邓可	北京航峰科伟装备技术股份有限公司	房屋	211,200.00
邓可	北京航向愿景软件有限公司	房屋	111,600.00

（4）关联方担保情况
无。

7、关键管理人员薪酬

项目	2023 年度
关键管理人员薪酬	3,526,046.46
合 计	3,526,046.46

8、关联方应收应付款项

关联方名称	2023-12-31			2023-1-1		
	金额	占该科目比例%	坏账准备	金额	占该科目比例%	坏账准备
胡健	5,000.00	0.02%	1,500.00	5,000.00	0.18	5,000.00
徐学明	7,500.00	0.03%	5,250.00	15,000.00	0.55	15,000.00
熊东兵	897.94	0.00%	44.90	9,870.44	0.36	9,870.44
王涛涛				11,284.00	0.41	11,284.00

十一、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

十二、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

至本财务报告批准报出日，洛阳航峰装备技术发展有限公司于 2024 年 03 月 07 日已结清所有税务事项，于 2024 年 04 月 01 日正式注销。

十四、其他重大事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组合	33,003,987.56	100.00	5,490,684.77	16.64	27,513,302.79
组合二					
组合小计	33,003,987.56	100.00	5,490,684.77	16.64	27,513,302.79
合计	33,003,987.56	100.00	5,490,684.77	16.64	27,513,302.79

种类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一账龄组合	43,234,901.57	100.00	5,633,923.03	13.03	37,600,978.54
组合二					-
组合小计	43,234,901.57	100.00	5,633,923.03	13.03	37,600,978.54
合计	43,234,901.57	100.00	5,633,923.03	13.03	37,600,978.54

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	17,774,383.45	53.85	888,719.17	5.00
1—2 年	10,087,684.51	30.56	1,513,152.68	15.00
2—3 年	2,629,802.40	7.97	788,940.72	30.00
3—4 年	35,330.00	0.11	17,665.00	50.00
4—5 年	648,600.00	1.97	454,020.00	70.00
5 年以上	1,828,187.20	5.54	1,828,187.20	100.00
合计	33,003,987.56	100.00	5,490,684.77	16.64

项目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)

1 年以内	30,221,137.71	69.90	1,511,056.89	5.00
1—2 年	7,494,186.83	17.34	1,124,128.02	15.00
2—3 年	2,932,130.00	6.78	879,639.00	30.00
3—4 年	757,559.83	1.75	378,779.92	50.00
4—5 年	298,560.00	0.69	208,992.00	70.00
5 年以上	1,531,327.20	3.54	1,531,327.20	100.00
合 计	43,234,901.57	100.00	5,633,923.03	13.03

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2023 年度		合计
	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）	
2022 年 12 月 31 日	5,633,923.03		5,633,923.03
本年计提预期信用损失			
本年转回预期信用损失	143,238.26		143,238.26
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023 年 12 月 31 日	5,490,684.77		5,490,684.77

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日应收账款债务人欠款金额前五名的单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
成都凯天电子股份有限公司	非关联方	货款	5,607,500.00	1 年以内	16.99	280,375.00
B4 单位	非关联方	货款	3,588,000.00	1 年以内,1-2 年	10.87	538,198.60
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	非关联方	货款	2,976,922.00	1 年以内,1-2 年	9.02	382,513.30
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	非关联方	货款	2,217,800.00	1 年以内,2-3 年	6.72	115,840.00
中航通飞华南飞机工业有限公司	非关联方	货款	2,053,700.00	1 年以内	6.22	102,685.00
合 计			16,443,922.00		49.82	1,419,611.90

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

2.其他应收款

(1) 风险分析

种 类	2023-12-31				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	1,144,266.00	3.96	230,938.25	20.18	913,327.75
组合二：合并范围内	27,416,795.79	94.82			27,416,795.79
组合三：备用金	354,492.00	1.22			354,492.00
组合小计	28,915,553.79	100.00	230,938.25	0.80	28,684,615.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,915,553.79	100.00	230,938.25	0.80	28,684,615.54

种 类	2023-1-1				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	1,271,856.00	4.00	155,028.15	12.19	1,116,827.85
组合二：合并范围内	29,058,795.79	91.48			29,058,795.79
组合三：备用金	1,434,742.85	4.52			1,434,742.85
组合小计	31,765,394.64	100.00	155,028.15	0.49	31,610,366.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,765,394.64	100.00	155,028.15	0.49	31,610,366.49

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	300,647.00	26.27	15,032.35	5.00
1—2 年	651,126.00	56.90	97,668.90	15.00
2—3 年	97,580.00	8.53	29,274.00	30.00
3—4 年	7,400.00	0.65	3,700.00	50.00
4—5 年	7,500.00	0.66	5,250.00	70.00
5 年以上	80,013.00	6.99	80,013.00	100.00
合 计	1,144,266.00	100.00	230,938.25	20.18

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	1,073,363.00	84.39	53,668.15	5.00
1—2 年	97,780.00	7.69	14,667.00	15.00
2—3 年	7,400.00	0.58	2,220.00	30.00
3—4 年	13,300.00	1.05	6,650.00	50.00
4—5 年	7,300.00	0.57	5,110.00	70.00
5 年以上	72,713.00	5.72	72,713.00	100.00
合 计	1,271,856.00	100.00	155,028.15	12.19

(2) 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东。

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	2023 年度		
	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）	合计
2022 年 12 月 31 日	155,028.15		155,028.15
本年计提预期信用损失	75,910.10		75,910.10
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023 年 12 月 31 日	230,938.25		230,938.25

(4) 2023 年 12 月 31 日其他应收款债务人欠款金额前五名的单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航峰精诚装备技术有限公司	关联方	关联方	27,416,795.79	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年，4-5 年，5 年以上	94.82	
中电商务（北京）有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	1-2 年	1.73	75,000.00
庞宇	非关联方	备用金	114,293.56	1 年以内	0.40	
北京京东数智工业科技有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1-2 年	0.35	15,000.00
陈应运	非关联方	备用金	69,892.24	1 年以内，1-2 年	0.24	
合 计			28,131,089.35		97.54	90,000.00

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质披露的其他应收款

款项性质	2023-12-31	2023-1-1
往来款及其他	1,144,266.00	1,271,856.00
备用金	354,492.00	1,434,742.85
合并范围内子公司往来款	27,416,795.79	29,058,795.79
合 计	28,915,553.79	31,765,394.64

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
对子公司投资				
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57			2,088,523.57
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
洛阳航峰装备技术发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
洛阳大工检测技术有限公司		850,000.00		850,000.00
合 计	24,088,523.57	1,850,000.00		25,938,523.57
减：长期股权投资减值准备				
净 额	24,088,523.57	1,850,000.00		25,938,523.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	持股比例	持有表决权比例
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57	100.00%	100.00%
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00	100.00%	100.00%
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00	100.00%	100.00%
洛阳航峰装备技术发展有限公司	1,000,000.00	100.00%	100.00%
洛阳大工检测技术有限公司	850,000.00	100.00%	100.00%
合 计	25,938,523.57		

(3) 本期变动明细

被投资单位名称	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57			2,088,523.57
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
洛阳航峰装备技术发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
洛阳大工检测技术有限公司		850,000.00		850,000.00
合 计	24,088,523.57	1,850,000.00		25,938,523.57

4.营业收入及成本

(1) 营业收入

项 目	2023 年度	2022 年度
营业收入	48,020,698.48	65,321,516.37
主营业务收入	47,853,348.48	65,321,516.37
其他业务收入	167,350.00	

营业成本	16,182,905.33	28,659,644.59
主营业务成本	15,638,245.35	28,659,644.59
其他业务成本	544,659.98	

(2) 2023 年度公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
L1 单位	9,483,454.69	19.75
中国航发湖南动力机械研究所	7,624,777.15	15.88
成都凯天电子股份有限公司	6,814,159.28	14.19
中航通飞华南飞机工业有限公司	2,646,017.70	5.51
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	1,945,132.73	4.05
合 计	28,513,541.55	59.38

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	423,425.55	514,717.84
合 计	423,425.55	514,717.84

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

类 别	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,223,196.11
除同公司主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；	423,425.55
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,819,920.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-173,298.67
减：所得税影响数	267,782.31
减：少数股东影响数	
归属于母公司的非经常性损益影响数	-441,080.98
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	9,700,317.30

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2023 年度	
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.21

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

2024 年 4 月 25 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

单位：元

科目/ 指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得 税资产	1,168,179.00	1,229,281.80	833,013.86	964,532.21
非流动 资产合 计	66,667,519.48	66,728,622.28	67,215,846.67	67,347,365.02
资产总 计	181,764,719.83	181,825,822.63	165,164,909.68	165,296,428.03
递延所 得税负 债	0.00	56,588.40		125,003.19
非流动 负债合 计	9,360,758.48	9,417,346.88	9,756,057.66	9,881,060.85
负债合 计	29,719,150.17	29,775,738.57	26,980,500.30	27,105,503.49
盈余公 积	9,728,705.07	9,729,156.51	8,274,533.16	8,275,184.68
未分配 利润	83,364,352.19	83,368,415.15	70,957,363.82	70,963,227.46
股东权 益合计	152,045,569.66	152,050,084.06	138,184,409.38	138,190,924.54
负债和 股东权 益总计	152,045,569.66	152,050,084.06	165,164,909.68	165,296,428.03
所得税 费用	1,497,919.15	1,499,919.91	1,366,331.54	1,364,826.75
净利润 （净亏 损以“ -”号 填列）	13,861,160.28	13,859,159.52	13,223,827.46	13,225,332.25

（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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释 16 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据上述会计准则解释的发布，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

根据财政部会计司《企业会计准则解释第 16 号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，根据累积影响数调整相关财务报表项目，不影响期初留存收益。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

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，但与企业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	1,223,196.11
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	423,425.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,819,920.33
非经常性损益合计	-173,298.67
减：所得税影响数	267,782.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-441,080.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

•