

湖南航天环宇通信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]28038号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	7
2023 年度财务报表附注	19

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京24MYVUC16S



湖南航天环宇通信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南航天环宇通信科技股份有限公司（以下简称“航天环宇”或“公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天环宇2023年12月31日的合并财务状况及财务状况，及2023年度合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天环宇，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
<p>航天环宇的主营业务主要应用于航空航天领域，按照用途可分为宇航及通信产品、航空航天工艺装备、航空产品三大块。</p> <p>如财务报表附注三、（三十一）所述的会计政策和财务报表附注六、（三十六），公司主营业务收入确认的具体方法为：（1）产品制造与销售：客户取得相关产品控制权的时点为产品交付，需要验收的经客户验收及出具验收证明文件时，公司在客户出具验收证明文件时确认产品制造与销售收入的实现；无需验收的，以产品已经发出，并移交给客户时确认产品制造与销售收入的实现；（2）技术开发、技术服务：客户取得相关技术开发、服务所提供的技术成果和产品控制权的时点为技术成果和产品交付并经客户验收及出具验收证明文件，公司在客户出具验收证明文件时确认技术开发、服务收入的实现。</p> <p>2023年度，航天环宇确认的主营业务收入为455,64.91万元。由于主营业务收入是航天环宇关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标和期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将航天环宇的主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对主营业务收入确认，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试航天环宇销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>（4）访谈主要客户，以评价航天环宇销售业务的真实性；</p> <p>（5）比较报告期内主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合公司季节性、周期性的经营规律，并与同行业进行对比分析；</p> <p>（6）抽样选取样本核对销售收入交易的相关单据，如销售合同（订单）、产品发货单、运单、客户交接单、验收单、销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>（7）抽样选取样本对包括客户期末应收账款的余额以及本期确认收入的金额进行函证，未回函的实施替代程序；</p> <p>（8）抽样选取资产负债表日前后记录的销售收入交易，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
（二）应收账款的可回收性	
<p>如财务报表附注“三、（十三）”及“六、（四）”所述，于2023年12月31日，航天环宇合并财务报表中应收账款的原值为36,342.80万元，坏账准备为4,837.95万元。</p> <p>由于应收账款期末金额较大，且航天环宇管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要的会计估计和判断，如果应收账款不能及时收回，将会对公司财务报表形成重大影响，因此我们将应收账款的</p>	<p>针对应收账款的可回收性，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试航天环宇信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
可回收性确定为关键审计事项。	<p>(3) 对报告期内应收账款周转率的变化情况进行分析，并对公司与同行业可比公司应收账款周转率差异情况进行比较分析；</p> <p>(4) 结合应收账款信用期，分析主要客户应收账款规模的合理性，同时，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>(5) 实施应收款项独立函证程序及期后回款等实质性测试。</p>

四、其他信息

航天环宇管理层（以下简称管理层）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

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



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

治理层负责监督航天环宇的财务报告过程。

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，就可能对航天环宇持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天环宇不能持续经营。

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



审计报告（续）

天职业字[2024]28038号

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]28038号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：湖南航天环宇通信科技股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	290,675,168.20	164,793,744.62	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	606,740,789.04		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	67,877,297.42	71,105,619.20	六、(三)
应收账款	315,048,511.31	194,678,053.46	六、(四)
应收款项融资	10,046,000.00	7,882,500.00	六、(五)
预付款项	26,594,318.61	6,353,730.58	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,616,669.70	1,661,672.27	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	126,854,567.46	85,485,323.20	六、(八)
合同资产	17,481,310.20	22,918,934.78	六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,874,942.13	9,022,048.59	六、(十)
流动资产合计	1,471,809,574.07	563,901,626.70	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	374,383,399.09	280,663,413.31	六、(十一)
在建工程	173,696,697.02	188,425,683.90	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,359,159.48	577,369.65	六、(十三)
无形资产	207,984,925.36	192,402,317.84	六、(十四)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,998.65	六、(十五)
递延所得税资产	20,608,500.89	14,921,056.78	六、(十六)
其他非流动资产	77,695,017.23	37,991,202.76	六、(十七)
非流动资产合计	856,727,699.07	715,000,042.89	
资产总计	2,328,537,273.14	1,278,901,669.59	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

批

小李
印完

詹生
印松

李珠珠
李珠珠





合并资产负债表（续）

编制单位：湖南航天宇通信科技股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	37,538,925.54	35,038,888.90	六、（十九）
△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	37,513,139.57	21,585,979.88	六、（二十）
应付账款	96,162,450.66	82,541,865.97	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	1,812,416.63	8,813,273.25	六、（二十二）
△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	33,774,143.08	31,476,873.40	六、（二十三）
应交税费	36,603,334.96	28,435,901.86	六、（二十四）
其他应付款	5,113,741.83	4,056,604.09	六、（二十五）
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	52,479,796.79	7,719,866.97	六、（二十六）
其他流动负债	442,727.37	130,599.94	六、（二十七）
流动负债合计	301,440,676.43	219,799,854.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	201,674,445.00	212,960,000.00	六、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,106,126.73		六、（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	107,793,626.36	91,030,306.04	六、（三十）
递延所得税负债	14,151,601.09	13,578,701.56	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	324,725,799.18	317,569,007.60	
负债合计	626,166,475.61	537,368,861.86	
所有者权益			
股本	406,880,000.00	366,000,000.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	801,758,004.70	19,399,682.99	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,779,022.49	11,420,379.58	六、（三十三）
盈余公积	73,408,943.38	60,170,141.67	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	378,181,490.13	257,042,296.43	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	1,671,007,460.70	714,032,500.67	
少数股东权益	31,363,336.83	27,500,307.06	
所有者权益合计	1,702,370,797.53	741,532,807.73	
负债及所有者权益合计	2,328,537,273.14	1,278,901,669.59	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印完



詹生



李殊妹





合并利润表

编制单位：湖南航天通信科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	456,204,382.93	401,416,182.37	
其中：营业收入	456,204,382.93	401,416,182.37	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	325,367,440.15	259,388,552.28	
其中：营业成本	222,402,472.29	160,927,060.99	六、(三十六)
△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	8,101,313.47	6,496,731.52	六、(三十七)
销售费用	11,093,093.17	10,562,459.73	六、(三十八)
管理费用	36,834,043.42	35,494,447.26	六、(三十九)
研发费用	48,111,692.20	45,153,069.98	六、(四十)
财务费用	-1,175,174.40	754,782.80	六、(四十一)
其中：利息费用	473,524.66	670,752.76	六、(四十一)
利息收入	1,792,024.49	156,730.45	六、(四十一)
加：其他收益	26,568,251.16	9,063,846.59	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	9,922,450.93	124,054.79	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	740,789.04		六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,799,882.47	-13,040,828.17	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,101,501.59	-2,386,866.99	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,167,049.85	135,787,836.31	
加：营业外收入	6,564,192.28	55,004.82	六、(四十七)
减：营业外支出	41,985.27	193,789.93	六、(四十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,689,256.86	135,649,051.20	
减：所得税费用	17,448,231.68	7,460,757.26	六、(四十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,241,025.18	128,188,293.94	
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）	138,241,025.18	128,188,293.94	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	134,377,995.41	122,572,077.53	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,863,029.77	5,616,216.41	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	138,241,025.18	128,188,293.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	134,377,995.41	122,572,077.53	
归属于少数股东的综合收益总额	3,863,029.77	5,616,216.41	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.34	0.33	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.34	0.33	

法定代表人：

李俊



主管会计工作负责人：

詹生



会计机构负责人：

李珠珠





合并现金流量表

编制单位：湖南航天宇通信科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	373,787,730.45	333,313,524.93	
△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	4,372,966.68	6,205,081.28	
收到其他与经营活动有关的现金	49,860,294.95	30,693,541.28	六、(五十)
经营活动现金流入小计	428,020,992.08	370,212,147.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	164,914,986.41	89,740,421.50	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	143,266,836.43	119,700,265.60	
支付的各项税费	53,083,202.67	27,675,061.36	
支付其他与经营活动有关的现金	27,494,585.17	27,064,913.00	六、(五十)
经营活动现金流出小计	388,759,610.68	264,180,661.46	
经营活动产生的现金流量净额	39,261,381.40	106,031,486.03	六、(五十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,370,000,000.00	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,922,450.93	124,054.79	
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	1,379,922,450.93	30,124,054.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,074,672.80	153,183,413.73	
投资支付的现金	1,976,000,000.00	30,000,000.00	
△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	2,153,074,672.80	183,183,413.73	
投资活动产生的现金流量净额	-773,152,221.87	-153,059,358.94	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	893,636,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	75,527,467.21	197,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	969,164,267.21	197,000,000.00	
偿还债务支付的现金	40,062,222.00	74,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,760,471.67	29,187,272.25	
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	70,029,076.78	7,822,142.58	六、(五十)
筹资活动现金流出小计	119,851,770.45	111,009,414.83	
筹资活动产生的现金流量净额	849,312,496.76	85,990,585.17	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	115,421,656.29	38,962,712.26	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	164,312,686.03	125,349,973.77	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	279,734,342.32	164,312,686.03	六、(五十一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度										所有者权益合计				
	上年年末余额	会计政策变更	前期差错更正	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	366,000.00				19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		257,042,296.43		714,032,500.67	27,500,307.06	741,532,807.73
二、本年年初余额	366,000.00				19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		257,042,296.43		714,032,500.67	27,500,307.06	741,532,807.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,880,000.00				782,358,321.71			-641,357.09	13,238,801.71		121,139,193.70		956,974,960.03	3,863,029.77	960,837,989.80
（一）综合收益总额					782,358,321.71						134,377,995.41		916,736,317.12	3,863,029.77	920,600,346.89
1.所有者投入的普通股	40,880,000.00				782,358,321.71								823,236,321.71		823,236,321.71
2.其他权益工具持有者投入资本	40,880,000.00				782,358,321.71								823,236,321.71		823,236,321.71
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（二）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（三）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															
（四）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	406,880,000.00				801,758,004.70			10,779,022.49	73,408,943.38		378,181,490.13		1,671,007,460.70	31,363,336.83	1,702,370,797.53

所有者权益合计

会计机构负责人：

李殊珠



法定代表人：



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 通宝通信科技股份有限公司	2022年度												
	上期金额												
	归属上市公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	386,000,000.00		19,267,149.66			9,914,004.50	49,100,510.93		145,303,745.72		589,785,410.81	21,870,228.49	611,655,639.30
加:会计政策变更							4,996.61		31,107.31		36,103.92	13,862.16	49,966.08
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	386,000,000.00		19,267,149.66			9,914,004.50	49,105,507.54		145,334,853.03		589,821,514.73	21,884,090.65	611,705,605.38
三、本年期初余额	386,000,000.00		132,533.33			1,506,375.08	11,064,634.13		111,507,443.40		124,210,985.94	5,616,216.41	129,827,202.35
(一) 综合收益总额			132,533.33						122,572,077.53		132,533.33	5,616,216.41	128,188,293.94
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配			132,533.33										
1.提取盈余公积													
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			132,533.33										
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) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	386,000,000.00		19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		257,042,296.43		714,032,500.67	27,500,307.06	741,532,807.73

法定代表人: 李奕

主管会计工作负责人: 李奕

会计机构负责人: 李奕



资产负债表

编制单位：湖南天环宇通信科技股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	279,665,471.14	157,084,855.88	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	606,740,789.04		
衍生金融资产			
应收票据	67,877,297.42	70,630,619.20	
应收账款	312,153,057.88	197,399,642.90	十九、（一）
应收款项融资	10,000,000.00	7,882,500.00	
预付款项	4,236,358.92	5,426,919.13	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	40,406,718.91	26,512,734.26	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	96,078,618.66	69,627,675.74	
合同资产	17,131,010.12	22,187,885.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,754,716.89	
流动资产合计	1,434,289,322.09	562,507,549.08	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	96,928,571.00	46,928,571.00	十九、（三）
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	373,691,003.77	280,270,563.54	
在建工程	81,501,713.07	128,496,203.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,359,159.48	577,369.65	
无形资产	136,527,216.75	139,169,010.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,998.65	
递延所得税资产	20,087,421.52	14,853,713.32	
其他非流动资产	67,768,771.80	33,105,202.76	
非流动资产合计	778,863,857.39	643,419,633.03	
资产总计	2,213,153,179.48	1,205,927,182.11	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：















资产负债表（续）

编制单位：湖南航空环宇通信科技股份有限公司
2023年12月31日
金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		25,027,777.79	
△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	65,273,910.78	21,616,939.88	
应付账款	99,472,302.12	116,007,286.70	
预收款项			
合同负债	1,669,811.32	8,670,667.94	
△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	27,997,905.15	26,325,430.37	
应交税费	35,813,485.50	26,028,108.47	
其他应付款	2,210,865.49	2,419,129.11	
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	41,076,369.35	2,661,533.64	
其他流动负债	424,188.68	112,061.25	
流动负债合计	273,938,838.39	228,868,935.15	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	148,030,000.00	167,960,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,106,126.73		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	107,543,626.36	90,686,188.37	
递延所得税负债	14,151,601.09	13,578,701.56	
其他非流动负债	20,159,648.18	11,595,000.00	
非流动负债合计	290,991,002.36	283,819,889.93	
负债合计	564,929,840.75	512,688,825.08	
所有者权益			
股本	406,880,000.00	366,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	801,758,004.70	19,399,682.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,779,022.49	11,420,379.58	
盈余公积	73,408,943.38	60,170,141.67	
△一般风险准备			
未分配利润	355,397,368.16	236,248,152.79	
所有者权益合计	1,648,223,338.73	693,238,357.03	
负债及所有者权益合计	2,213,153,179.48	1,205,927,182.11	

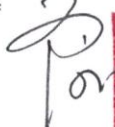
法定代表人：

主管会计工作负责人：

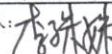
会计机构负责人：











李殊殊



利润表

编制单位：湖南航天宇通信科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	482,853,695.35	402,762,921.44	
其中：营业收入	482,853,695.35	402,762,921.44	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	356,139,479.72	279,301,668.00	
其中：营业成本	273,677,680.67	197,149,029.19	十九、（四）
△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	7,153,875.16	5,880,778.69	
销售费用	9,989,843.18	9,217,134.48	
管理费用	32,114,098.51	31,149,135.64	
研发费用	36,537,362.74	36,596,024.40	
财务费用	-3,333,380.54	-690,434.40	
其中：利息费用	25,000.00	297,419.43	
利息收入	3,496,153.56	1,092,417.69	
加：其他收益	24,805,991.00	8,372,362.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	9,922,450.93	124,054.79	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	740,789.04		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,363,464.51	-13,400,304.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,129,515.79	-1,862,791.21	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,690,466.30	116,694,574.69	
加：营业外收入	6,556,567.02	54,928.00	
减：营业外支出	24,830.34	49,078.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,222,202.98	116,700,423.71	
减：所得税费用	17,834,185.90	6,054,082.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,388,017.08	110,646,341.33	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,388,017.08	110,646,341.33	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	132,388,017.08	110,646,341.33	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：湖南航天宇通信科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	412,570,312.67	340,874,747.55	
△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	3,496,591.94	5,081,681.65	
收到其他与经营活动有关的现金	48,634,743.53	34,961,517.12	
经营活动现金流入小计	464,701,648.14	380,917,946.32	
购买商品、接受劳务支付的现金	204,871,457.99	136,922,695.08	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	117,154,190.51	96,075,900.13	
支付的各项税费	47,909,315.19	24,675,354.99	
支付其他与经营活动有关的现金	27,465,625.54	25,274,585.88	
经营活动现金流出小计	397,400,589.23	282,948,536.08	
经营活动产生的现金流量净额	67,301,058.91	97,969,410.24	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	1,370,000,000.00	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,922,450.93	124,054.79	
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	36,411,338.01	9,046,817.66	
投资活动现金流入小计	1,416,333,788.94	39,170,872.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,697,898.14	94,243,115.19	
投资支付的现金	2,017,435,351.82	31,100,000.00	
△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	46,760,000.00	6,080,000.00	
投资活动现金流出小计	2,180,893,249.96	131,423,115.19	
投资活动产生的现金流量净额	-764,559,461.02	-92,252,242.74	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	893,636,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00	137,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	913,636,800.00	137,000,000.00	
偿还债务支付的现金	27,040,000.00	74,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,188,473.14	27,635,606.13	
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	70,029,076.78	7,822,142.58	
筹资活动现金流出小计	104,257,549.92	109,457,748.71	
筹资活动产生的现金流量净额	809,379,250.08	27,542,251.29	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	112,120,847.97	33,259,418.79	
加：期初现金及现金等价物的余额	156,603,797.29	123,344,378.50	
六、期末现金及现金等价物余额	268,724,645.26	156,603,797.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

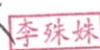












所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	366,000,000.00				19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		236,248,152.79	693,238,357.03	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	366,000,000.00	366,000,000.00			19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		236,248,152.79	693,238,357.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,880,000.00	40,880,000.00			782,358,321.71			-641,357.09	13,238,801.71		119,149,215.37	954,984,981.70	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	40,880,000.00	40,880,000.00			782,358,321.71								
1.所有者投入的普通股	40,880,000.00	40,880,000.00			782,225,788.39								
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					132,533.32							132,533.32	
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									13,238,801.71		-13,238,801.71		
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）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	406,880,000.00	406,880,000.00			801,758,004.70			10,779,022.49	73,408,943.38		355,397,368.16	1,648,223,338.73	



法定代表人: *[Signature]*

主管会计工作负责人: *[Signature]*

会计机构负责人: *[Signature]*



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,000,000.00					19,267,149.66			9,914,004.50	49,100,510.43		136,621,476.12	580,903,141.21
加:会计政策变更										4,996.61		44,969.47	49,966.08
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	366,000,000.00					19,267,149.66			9,914,004.50	49,105,507.04		136,666,445.59	580,953,107.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						132,533.33			1,506,375.08	11,064,634.13		110,646,341.33	110,646,341.33
(一)综合收益总额						132,533.33							132,533.33
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配						132,533.33							132,533.33
1.提取盈余公积													
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)专项储备提取和使用									1,506,375.08				1,506,375.08
1.本年提取									1,979,873.19				1,979,873.19
2.本年使用									-473,498.11				-473,498.11
(六)其他													
四、本年年末余额	366,000,000.00					19,399,682.99			11,420,379.58	60,170,141.67		236,248,152.79	693,238,357.03

法定代表人:  李 小 李
 主管会计工作负责人:  唐 生 唐
 会计机构负责人:  李 殊 殊



湖南航天环宇通信科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南航天环宇通信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为湖南航天金宇经贸有限责任公司,于2000年3月经湖南省工商行政管理局核准成立,公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为9143000071704924X1,本公司注册地址为:长沙市岳麓区杏康南路6号;法定代表人:李完小。

公司成立时注册资本为人民币536.00万元整,由北京长征宇通测控通信技术有限公司、湖南航天工业总公司及邹光辉、徐志梅、孙双春、程军华、桂祥任、王琳、阎宏文、黄一平、汤海滨、刘毅、高健十一个自然人股东出资组建。

2001年5月28日,公司召开股东会,全体股东一致同意公司名称由原“湖南航天金宇经贸有限责任公司”变更为“湖南航天环宇通信科技有限责任公司”。2001年6月13日,经湖南省工商局核准变更并办理了公司名称变更登记等手续。

经历次股权变更后,2015年5月,根据发起人会议及公司章程约定,湖南航天环宇通信科技有限责任公司整体变更为湖南航天环宇通信科技股份有限公司。将湖南航天环宇通信科技有限责任公司截至2015年3月31日止经审计后的净资产163,553,282.87元为基数,按16.36:1比例折合成为10,000,000股股份(每股面值1元),股份公司申请的注册资本为人民币10,000,000.00元。股改后公司的股本结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数(万股)	持股比例(%)
1	李完小	496.4092	49.64
2	崔燕霞	260.6149	26.06
3	长沙浩瀚投资合伙企业(有限合伙)	70.9970	7.10
4	青岛金石灏纳投资有限公司	60.0000	6.00
5	彭国勋	45.9965	4.60
6	崔彦州	28.9572	2.90
7	长沙宇瀚投资管理合伙企业(有限合伙)	16.4100	1.64
8	刘果	12.4102	1.24

序号	股东名称/姓名	持股数(万股)	持股比例 (%)
9	长沙星瀚投资管理合伙企业(有限合伙)	8.2050	0.82
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>

2015年6月18日,公司召开2015年第二次临时股东大会,审议通过了《关于湖南航天环宇通信科技股份有限公司增加注册资本的议案》,同意将公司资本公积金中股本溢价5,600.00万元转增注册资本,转增后公司注册资本为6,600.00万元。

2020年,李完小与长沙融瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,李完小同意将其所持航天环宇59.3278万股(总股比的0.89807%)股份以人民币987.00万元的价格转让给长沙融瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)。

2020年9月16日,公司召开2020年第二次临时股东大会,决议通过了《关于湖南航天环宇通信科技股份有限公司增加注册资本的议案》以及《2019年度利润分配的议案》,表决同意增加公司注册资本30,000.00万元,增资后,公司注册资本36,600.00万元。公司新增注册资本30,000.00万元中的8,000.00万元从资本公积中转增,22,000.00万元从未分配利润中转增,转增后,公司的股本结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数(万股)	持股比例 (%)
1	李完小	17,839.5770	48.74
2	崔燕霞	9,538.5057	26.06
3	彭国勋	1,683.4719	4.60
4	崔彦州	1,059.8334	2.90
5	刘果	454.2132	1.24
6	长沙浩宇企业管理服务合伙企业(有限合伙)	2,598.4902	7.10
7	青岛金石灏纳投资有限公司	2,196.0000	6.00
8	长沙宇瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)	600.6060	1.64
9	长沙祝融企业管理服务合伙企业(有限合伙)	300.3030	0.82
10	长沙融瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)	328.9996	0.90
	<u>合计</u>	<u>36,600.00</u>	<u>100</u>

注1:长沙浩瀚投资合伙企业(有限合伙)于2020年8月31日变更名称,变更后为长沙浩宇企业管理服务合伙企业(有限合伙)。

注2:长沙宇瀚投资管理合伙企业(有限合伙)于2020年8月31日变更名称,变更后为长沙宇瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)。

注3:长沙星瀚投资管理合伙企业(有限合伙)于2021年5月21日变更名称,变更后为长沙祝融企业管理服务合伙企业(有限合伙)。

2022年5月5日，李完小与长沙麓谷资本管理有限公司签订股权转让协议，李完小同意将其所持航天环宇691.2276万股（总股比的1.8886%）股份以人民币6,000.00万元的价格转让给长沙麓谷资本管理有限公司。2022年5月5日，青岛金石灏纳投资有限公司与湖南高创环宇创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，青岛金石灏纳投资有限公司同意将其所持航天环宇936.0816万股（总股比的2.5576%）股份以人民币8,125.188288万元的价格转让给湖南高创环宇创业投资合伙企业（有限合伙）。转让后注册资本总额不变，公司的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
1	李完小	17,148.3494	46.85
2	崔燕霞	9,538.5057	26.06
3	崔彦州	1,059.8334	2.90
4	彭国勋	1,683.4719	4.60
5	刘果	454.2132	1.24
6	青岛金石灏纳投资有限公司	1,259.9184	3.44
7	长沙麓谷资本管理有限公司	691.2276	1.89
8	长沙宇瀚企业管理服务合伙企业（有限合伙）	600.6060	1.64
9	长沙祝融企业管理服务合伙企业（有限合伙）	300.3030	0.82
10	长沙浩宇企业管理服务合伙企业（有限合伙）	2,598.4902	7.10
11	长沙融瀚企业管理服务合伙企业（有限合伙）	328.9996	0.90
12	湖南高创环宇创业投资合伙企业（有限合伙）	936.0816	2.56
	<u>合计</u>	<u>36,600.0000</u>	<u>100</u>

根据公司2022年4月16日审议通过的《2022年第一次临时股东大会会议决议》、2022年12月7日上海证券交易所发布的《科创板上市委2022年第105次审议会议结果公告》、2023年3月30日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2023]727号文《关于同意湖南航天环宇通信科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司申请公开发行40,880,000股人民币普通股股票。增加注册资本人民币40,880,000.00元，变更后的注册资本为人民币406,880,000.00元。

公司本次发行股票每股面值人民币1元，发行数量40,880,000股，发行价格人民币21.86元，募集资金总额为人民币893,636,800.00元，扣除本次发行费用人民币70,531,011.61元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额4,223,627.89元），募集资金净额为人民币823,105,788.39元。截至2023年5月30日止，公司已收到上述募集资金净额人民币823,105,788.39元，其中增加股本人民币40,880,000.00元，增加资本公积人民币782,225,788.39元。上述募集资金在2023年5月30日全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2023年5月30日出具了《验资报告》（天职业字[2023]37026号）。

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司实际从事的主要经营活动为航空航天领域的宇航产品、航空航天工艺装备、航空产品和卫星通信及测控测试设备的研发和制造，主要为航空航天领域科研院所和总体单位的科研生产任务提供技术方案解决和产品制造的配套服务。

3. 母公司以及最终控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司最终控制人为李完小、崔燕霞、李嘉祥三个自然人。

其中李完小和崔燕霞为夫妻关系，李完小和李嘉祥为父子关系。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 4 月 29 日经公司董事会批准后报出。

5. 营业期限

本公司自 2000 年 03 月 10 日成立，营业期限为长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过资产总额 1%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 1%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 1%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 1%
重要非全资子公司	非全资子公司营业收入金额占合并营业收入总额 5%以上
重要的投资活动有关的现金	金额超过资产总额 1%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的

其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取

决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.90
1-2年（含2年）	12.73
2-3年（含3年）	26.52
3-4年（含4年）	51.21
4-5年（含5年）	85.39

5 年以上

100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄分析法组合，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，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	2.90
1-2年（含2年）	12.73
2-3年（含3年）	26.52
3-4年（含4年）	51.21
4-5年（含5年）	85.39
5年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的计提方法，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的银行承兑汇票划分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。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据
风险组合	如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则该款项划为风险组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.90
1-2年（含2年）	12.73
2-3年（含3年）	26.52
3-4年（含4年）	51.21
4-5年（含5年）	85.39
5年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十七）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项确定预期信用损失的合同资产外，本公司按照账龄分布为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合，通过合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄分析法组合，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，编制合同资产账龄与整个合同资产存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.90
1-2年（含2年）	12.73
2-3年（含3年）	26.52
3-4年（含4年）	51.21
4-5年（含5年）	85.39
5年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的计提方法，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项合同资产如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该合同资产采取个别认定法计提坏账准备。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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, 归入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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及专利申请权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
软件	5-10
专利及专利申请权	10

使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期末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，并在使用寿命内按直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本公司尚不存在使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，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者其实体已经损坏；（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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

1) 本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) 本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) 本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) 本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。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本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，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2. 收入确认的具体方法

（1）产品制造与销售：客户取得相关产品控制权的时点为产品交付，需要验收的经客户验收及出具验收证明文件时，公司在客户出具验收证明文件时确认产品制造与销售收入的实现；无需验收的，以产品已经发出，并移交给客户时确认产品制造与销售收入的实现。

（2）技术开发、技术服务：客户取得相关技术开发、服务所提供的技术成果和产品控制权的时点为技术成果和产品交付并经客户验收及出具验收证明文件，公司在客户出具验收证明文件时确认技术开发、服务收入的实现。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

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或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

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

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

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。对于短期租赁，按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都采用简化会计处理。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。对于低价值资产租赁，根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%、0%、免税
房产税	按房产原值一次减除 20 %后余值的 1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1: 技术服务收入缴纳增值税，适用现代服务业 6%的增值税率，但技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务局备查的收入可免征增值税。

2: 根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]39 号规定，出口企业或其他单位视同出口货物适用增值税退（免）税政策。出口企业或其他单位视同出口货物指出口企业经海关报关进入国家批准的出口加工区、保税物流园区、保税港区、综合保税区、珠澳跨境工业区（珠海园区）、中哈霍尔果斯国际边境合作中心（中方配套区域）、保税物流中心（B 型）并销售给特殊区域内单位或境外单位、个人的货物。

3: 公司、子公司湖南飞宇航空装备有限公司报告期内为高新技术企业，适用所得税税率 15%。

4: 子公司长沙航宇星联科技有限公司、成都环宇远景科技有限责任公司、四川自贡航天环宇通信科技有限公司适用所得税率 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条第（二十六）款，本公司技术转让、技术开发免征增值税。

2. 本公司于 2023 年 12 月 8 日取得由湖南省科技技术厅、湖南省财政厅和国家税务总局湖南省税局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343005441。故本公司 2023 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 本公司子公司湖南飞宇航空装备有限公司 2021 年 9 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，证书编号：GR202143002127，2023 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

4. 据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司及下属制造

业企业 2023 年度研究开发费享受 100%加计扣除的优惠政策。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第十一条、第三十二条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第九十八条、《关于贯彻落实企业所得税法若干税收问题的通知》（国税函[2010]79号）第五条、《关于企业所得税若干问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 34 号）第四条、《关于企业所得税应纳税所得额若干问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 29 号）第五条、《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）、《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 64 号）、《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2015]106 号）、《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 68 号）、《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）及《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）文件的规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具（除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

6. 根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“一、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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更对公司影响情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对于使用权资产、租赁负债账面价值形成的应纳税、可抵扣暂时性差	合并资产负债表：2022 年 1 月 1 日：调增递延所得税资产金额 316,075.27 元，调增递延所得税负债 266,109.19 元，调增盈余公积 4,996.61 元，调增未分配利润 31,107.31 元，调增少数股东权益 13,862.16 元；2023 年 1 月 1 日：调增递延所得税资产金额 65,063.38 元，调增递延所得税负债 86,605.45 元，调减盈余公

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
异分别确认递延所得税负债、递延所得税资产	积 2,154.21 元，调减未分配利润 31,196.20 元，调增少数股东权益 11,808.34 元。 资产负债表：2022 年 1 月 1 日：调增递延所得税资产金额 316,075.27 元，调增递延所得税负债 266,109.19 元，调增 2022 年 1 月 1 日盈余公积 4,996.61 元，调增未分配利润 44,969.47 元；2023 年 1 月 1 日：调增递延所得税资产金额 65,063.38 元，调增递延所得税负债 86,605.45 元，调减盈余公积 2,154.21 元，调减未分配利润 19,387.86 元。

2. 会计估计的变更

本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司无需披露的前期会计差错更正。

4. 2023 年起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“一、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”调整首次执行当年年初财务报表无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	279,734,342.32	164,312,686.03
其他货币资金	10,940,825.88	481,058.59
<u>合计</u>	<u>290,675,168.20</u>	<u>164,793,744.62</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,940,825.88元，均为票据保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>606,740,789.04</u>		

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
其中：保本浮动性理财产品	606,740,789.04		
<u>合计</u>	<u>606,740,789.04</u>		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,524,000.00
商业承兑汇票	72,457,057.00	73,542,038.00
<u>小计</u>	<u>72,457,057.00</u>	<u>76,066,038.00</u>
减：坏账准备	4,579,759.58	4,960,418.80
<u>合计</u>	<u>67,877,297.42</u>	<u>71,105,619.20</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	18,225,889.00
<u>合计</u>	<u>18,225,889.00</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		324,000.00
<u>合计</u>		<u>324,000.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账					
按账龄组合计提坏账准备	<u>72,457,057.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,579,759.58</u>	6.32	<u>67,877,297.42</u>
其中：1年以内(含1年)	48,906,891.33	67.50	1,418,299.85	2.90	47,488,591.48
1-2年(含2年)	22,389,165.67	30.90	2,850,140.79	12.73	19,539,024.88
2-3年(含3年)	1,147,141.20	1.58	304,221.85	26.52	842,919.35
3-4年(含4年)	13,858.80	0.02	7,097.09	51.21	6,761.71

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
合计	72,457,057.00	100	4,579,759.58		67,877,297.42

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账					
按账龄组合计提坏账准备	76,066,038.00	100	4,960,418.80	6.52	71,105,619.20
其中: 1年以内(含1年)	52,923,700.00	69.58	2,646,185.00	5.00	50,277,515.00
1-2年(含2年)	23,142,338.00	30.42	2,314,233.80	10.00	20,828,104.20
合计	76,066,038.00	100	4,960,418.80		71,105,619.20

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,906,891.33	1,418,299.85	2.90
1-2年(含2年)	22,389,165.67	2,850,140.79	12.73
2-3年(含3年)	1,147,141.20	304,221.85	26.52
3-4年(含4年)	13,858.80	7,097.09	51.21
合计	72,457,057.00	4,579,759.58	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	4,960,418.80	-380,659.22			4,579,759.58
合计	4,960,418.80	-380,659.22			4,579,759.58

6. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	254,199,610.94	162,245,678.80
1-2年(含2年)	51,996,832.01	33,372,036.13
2-3年(含3年)	26,187,780.31	7,566,565.65
3-4年(含4年)	7,351,706.85	91,547.15
4-5年(含5年)	91,547.15	22,054,000.00
5年以上	23,600,550.00	1,546,550.00
<u>小计</u>	<u>363,428,027.26</u>	<u>226,876,377.73</u>
减: 坏账准备	48,379,515.95	32,198,324.27
<u>合计</u>	<u>315,048,511.31</u>	<u>194,678,053.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>363,428,027.26</u>	<u>100.00</u>	<u>48,379,515.95</u>	<u>13.31</u>	<u>315,048,511.31</u>
其中: 账龄组合	363,428,027.26	100.00	48,379,515.95	13.31	315,048,511.31
<u>合计</u>	<u>363,428,027.26</u>	<u>100.00</u>	<u>48,379,515.95</u>		<u>315,048,511.31</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>226,876,377.73</u>	<u>100</u>	<u>32,198,324.27</u>	<u>14.19</u>	<u>194,678,053.46</u>
其中: 账龄组合	226,876,377.73	100	32,198,324.27	14.19	194,678,053.46
<u>合计</u>	<u>226,876,377.73</u>	<u>100</u>	<u>32,198,324.27</u>		<u>194,678,053.46</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	254,199,610.94	7,371,788.71	2.90
1-2年 (含2年)	51,996,832.01	6,619,196.71	12.73
2-3年 (含3年)	26,187,780.31	6,944,999.34	26.52
3-4年 (含4年)	7,351,706.85	3,764,809.08	51.21
4-5年 (含5年)	91,547.15	78,172.11	85.39
5年以上	23,600,550.00	23,600,550.00	100.00
<u>合计</u>	<u>363,428,027.26</u>	<u>48,379,515.95</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	32,198,324.27	16,174,691.68	6,500.00		48,379,515.95
<u>合计</u>	<u>32,198,324.27</u>	<u>16,174,691.68</u>	<u>6,500.00</u>		<u>48,379,515.95</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 H	6,500.00	已收回	现金收回	以前年度核销, 本期收回
<u>合计</u>	<u>6,500.00</u>			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 F	66,005,825.00		66,005,825.00	17.30	32,195,951.13
客户 B	64,688,080.35	1,133,143.60	65,821,223.95	17.25	1,908,815.49
客户 C	32,329,236.14		32,329,236.14	8.47	937,547.85
客户 E	27,010,000.00	3,650,000.00	30,660,000.00	8.03	1,032,658.00
客户 A	25,130,304.00	5,463,850.00	30,594,154.00	8.02	887,230.47
<u>合计</u>	<u>215,163,445.49</u>	<u>10,246,993.60</u>	<u>225,410,439.09</u>	<u>59.07</u>	<u>36,962,202.94</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	18,163,155.78	681,845.58	17,481,310.20	24,175,045.03	1,256,110.25	22,918,934.78
<u>合计</u>	<u>18,163,155.78</u>	<u>681,845.58</u>	<u>17,481,310.20</u>	<u>24,175,045.03</u>	<u>1,256,110.25</u>	<u>22,918,934.78</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,163,155.78	100.00	681,845.58	3.75	17,481,310.20
其中：账龄组合	18,163,155.78	100.00	681,845.58	3.75	17,481,310.20
<u>合计</u>	<u>18,163,155.78</u>	<u>100</u>	<u>681,845.58</u>		<u>17,481,310.20</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,175,045.03	100.00	1,256,110.25	5.20	22,918,934.78
其中：账龄组合	24,175,045.03	100.00	1,256,110.25	5.20	22,918,934.78
<u>合计</u>	<u>24,175,045.03</u>	<u>100</u>	<u>1,256,110.25</u>		<u>22,918,934.78</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
1年以内(含1年)	17,484,555.78	507,052.11	2.90
1-2年(含2年)	37,500.00	4,773.75	12.73
2-3年(含3年)	641,100.00	170,019.72	26.52

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
合计	18,163,155.78	681,845.58	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金形成的合同资产	-574,264.67			
合计	-574,264.67			

5. 本期无实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,046,000.00	7,882,500.00
其中：银行承兑汇票	10,046,000.00	7,882,500.00
合计	10,046,000.00	7,882,500.00

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,606,817.51	
合计	34,606,817.51	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	10,046,000.00	100.00			10,046,000.00
合计	10,046,000.00	100			10,046,000.00

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,882,500.00	100.00			7,882,500.00
<u>合计</u>	<u>7,882,500.00</u>	<u>100</u>			<u>7,882,500.00</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	应收款项融资	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,046,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,046,000.00</u>		

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	7,882,500.00		2,163,500.00		10,046,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,882,500.00</u>		<u>2,163,500.00</u>		<u>10,046,000.00</u>	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,009,319.88	94.04	5,849,380.20	92.06
1-2年 (含2年)	1,170,291.97	4.40	110,522.56	1.74
2-3年 (含3年)	91,212.83	0.34	40,049.30	0.63
3年以上	323,493.93	1.22	353,778.52	5.57
<u>合计</u>	<u>26,594,318.61</u>	<u>100</u>	<u>6,353,730.58</u>	<u>100</u>

注: 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 F	21,712,522.73	81.64
供应商 A	1,296,693.99	4.88
供应商 G	1,140,000.00	4.29
供应商 C	869,448.00	3.27
供应商 H	618,672.08	2.33
<u>合计</u>	<u>25,637,336.80</u>	<u>96.41</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,616,669.70	1,661,672.27
<u>合计</u>	<u>2,616,669.70</u>	<u>1,661,672.27</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,511,113.70	1,465,287.14
1-2年(含2年)	41,358.88	151,560.00
2-3年(含3年)	140,060.00	80,300.00
3-4年(含4年)	74,200.00	135,171.00
4-5年(含5年)	21,671.00	243,219.50
5年以上	258,745.50	15,526.00
<u>小计</u>	<u>3,047,149.08</u>	<u>2,091,063.64</u>
减: 坏账准备	430,479.38	429,391.37
<u>合计</u>	<u>2,616,669.70</u>	<u>1,661,672.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	547,383.18	458,689.88
备用金	938,068.73	626,139.29
往来款	1,561,697.17	1,006,234.47

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,047,149.08	2,091,063.64

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	236,119.50	7.75	236,119.50	100.00	
按组合计提坏账准备	2,811,029.58	92.25	194,359.88	6.91	2,616,669.70
其中：账龄组合	2,811,029.58	92.25	194,359.88	6.91	2,616,669.70
合计	3,047,149.08	100	430,479.38		2,616,669.70

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	236,119.50	11.29	236,119.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,854,944.14	88.71	193,271.87	10.42	1,661,672.27
其中：账龄组合	1,854,944.14	88.71	193,271.87	10.42	1,661,672.27
合计	2,091,063.64	100	429,391.37		1,661,672.27

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长沙虹飞机床铸造有限公司	236,119.50	236,119.50	100.00	预计无法收回
合计	236,119.50	236,119.50		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,511,113.70	72,822.29	2.90
1-2年(含2年)	41,358.88	5,264.99	12.73
2-3年(含3年)	140,060.00	37,143.91	26.52

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	74,200.00	37,997.82	51.21
4-5年(含5年)	21,671.00	18,504.87	85.39
5年以上	22,626.00	22,626.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,811,029.58</u>	<u>194,359.88</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	73,264.37	120,007.50	236,119.50	<u>429,391.37</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-442.08	6,292.09		<u>5,850.01</u>
本期转回				
本期转销		4,762.00		<u>4,762.00</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>72,822.29</u>	<u>121,537.59</u>	<u>236,119.50</u>	<u>430,479.38</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	236,119.50				236,119.50
按组合计提坏账准备	193,271.87	5,850.01		4,762.00	194,359.88
<u>合计</u>	<u>429,391.37</u>	<u>5,850.01</u>		<u>4,762.00</u>	<u>430,479.38</u>

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,762.00

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
长沙橙心萌鸣公寓管理有限公司	押金	2,900.00	员工离职提前退租无法收回	内部审批	否
张湘兰	押金	1,862.00	提前退租	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>4,762.00</u>			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
供应商 I	285,000.00	9.35	往来款	1 年以内	8,265.00
供应商 J	236,119.50	7.75	往来款	5 年以上	236,119.50
周光梅	130,000.00	4.27	押金及保证金	1 年以内	3,770.00
客户 C	125,557.95	4.12	押金及保证金	1 年以内、2-3 年	27,261.18
李泽华	69,129.54	2.27	备用金	1 年以内	2,004.76
<u>合计</u>	<u>845,806.99</u>	<u>27.76</u>			<u>277,420.44</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	48,304,495.91		48,304,495.91	23,442,167.29
在产品	71,953,283.19	1,433,341.81	70,519,941.38	53,464,381.78
周转材料	482,900.66		482,900.66	480,285.09
发出商品	7,633,958.15	296,489.50	7,337,468.65	8,995,604.88
合同履约成本	209,760.86		209,760.86	243,565.96

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备		账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	
		合同履约成本减 值准备	账面价值		合同履约成本减 值准备	账面价值
合计	128,584,398.77	1,729,831.31	126,854,567.46	86,626,005.00	1,140,681.80	85,485,323.20

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	926,054.78	3,457,884.58		2,950,597.55		1,433,341.81
发出商品	214,627.02	217,881.68		136,019.20		296,489.50
合计	1,140,681.80	3,675,766.26		3,086,616.75		1,729,831.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因：确定可变现净值的具体依据详见附注“三、（十六）存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 本期无合同履约成本本期摊销金额。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,874,942.13	3,267,331.70
发行中介费		5,754,716.89
合计	7,874,942.13	9,022,048.59

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	374,383,399.09	280,663,413.31
固定资产清理		
合计	374,383,399.09	280,663,413.31

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	158,518,289.45	206,411,284.66	7,450,945.45	6,897,842.77	3,482,013.82	<u>382,760,376.15</u>
2. 本期增加金额	<u>86,491,131.01</u>	<u>31,021,049.77</u>	<u>1,103,787.91</u>	<u>1,009,289.03</u>	<u>59,259.57</u>	<u>119,684,517.29</u>
(1) 购置		5,791,112.47	1,103,787.91	993,910.61	59,259.57	<u>7,948,070.56</u>
(2) 在建工程转入	86,491,131.01	25,229,937.30		15,378.42		<u>111,736,446.73</u>
3. 本期减少金额		<u>17,032.50</u>		<u>59,026.59</u>	<u>2,740.40</u>	<u>78,799.49</u>
(1) 处置或报废		17,032.50		59,026.59	2,740.40	<u>78,799.49</u>
4. 期末余额	<u>245,009,420.46</u>	<u>237,415,301.93</u>	<u>8,554,733.36</u>	<u>7,848,105.21</u>	<u>3,538,532.99</u>	<u>502,366,093.95</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,936,487.85	68,370,337.52	6,445,802.51	4,710,126.30	2,634,208.66	<u>102,096,962.84</u>
2. 本期增加金额	<u>5,032,785.85</u>	<u>19,529,682.82</u>	<u>429,275.35</u>	<u>708,000.21</u>	<u>258,861.79</u>	<u>25,958,606.02</u>
(1) 计提	5,032,785.85	19,529,682.82	429,275.35	708,000.21	258,861.79	<u>25,958,606.02</u>
3. 本期减少金额		<u>14,195.36</u>		<u>56,075.26</u>	<u>2,603.38</u>	<u>72,874.00</u>
(1) 处置或报废		14,195.36		56,075.26	2,603.38	<u>72,874.00</u>
4. 期末余额	<u>24,969,273.70</u>	<u>87,885,824.98</u>	<u>6,875,077.86</u>	<u>5,362,051.25</u>	<u>2,890,467.07</u>	<u>127,982,694.86</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>220,040,146.76</u>	<u>149,529,476.95</u>	<u>1,679,655.50</u>	<u>2,486,053.96</u>	<u>648,065.92</u>	<u>374,383,399.09</u>
2. 期初账面价值	<u>138,581,801.60</u>	<u>138,040,947.14</u>	<u>1,005,142.94</u>	<u>2,187,716.47</u>	<u>847,805.16</u>	<u>280,663,413.31</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
1#栋精密加工中心厂房（航空产业园）	23,561,107.79	截止到2023年12月31日尚未提交完整资料，目前正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
8#栋航空复合材料零部件智能制造中心	86,004,962.67	截止到2023年12月31日尚未提交完整资料，目前正在办理中
<u>合计</u>	<u>109,566,070.46</u>	

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,696,697.02	188,425,683.90
工程物资		
<u>合计</u>	<u>173,696,697.02</u>	<u>188,425,683.90</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
待安装设备	23,104,221.27		23,104,221.27	28,703,603.25
航空智造产业园区	133,571,732.99		133,571,732.99	159,722,080.65
厂区工程	17,020,742.76		17,020,742.76	
<u>合计</u>	<u>173,696,697.02</u>		<u>173,696,697.02</u>	<u>188,425,683.90</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	801,000,000.00	28,703,603.25	19,132,290.99	24,731,672.97		23,104,221.27
航空智造产业园区	699,000,000.00	159,722,080.65	60,854,426.10	87,004,773.76		133,571,732.99
厂区工程	121,390,000.00		17,020,742.76			17,020,742.76
<u>合计</u>	<u>1,621,390,000.00</u>	<u>188,425,683.90</u>	<u>97,007,459.85</u>	<u>111,736,446.73</u>		<u>173,696,697.02</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
20.53					自筹
35.20	35.20	16,481,877.41	9,254,752.23	3.86	募股资金、金融机构贷款
14.02	14.02				自筹
		<u>16,481,877.41</u>	<u>9,254,752.23</u>		

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,802,793.47	<u>2,802,793.47</u>
2. 本期增加金额	2,957,077.86	<u>2,957,077.86</u>
3. 本期减少金额	<u>1,574,562.49</u>	<u>1,574,562.49</u>
(1) 处置	1,574,562.49	<u>1,574,562.49</u>
4. 期末余额	<u>4,185,308.84</u>	<u>4,185,308.84</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,225,423.82	<u>2,225,423.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,175,288.03</u>	<u>1,175,288.03</u>
(1) 计提	1,175,288.03	<u>1,175,288.03</u>
3. 本期减少金额	<u>1,574,562.49</u>	<u>1,574,562.49</u>
(1) 处置	1,574,562.49	<u>1,574,562.49</u>
4. 期末余额	<u>1,826,149.36</u>	<u>1,826,149.36</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,359,159.48</u>	<u>2,359,159.48</u>
2. 期初账面价值	<u>577,369.65</u>	<u>577,369.65</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利及专利申请权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,814,939.03	189,689,419.02	18,000,000.00	<u>211,504,358.05</u>
2. 本期增加金额	<u>714,935.72</u>	<u>21,013,179.09</u>		<u>21,728,114.81</u>
(1) 购置	714,935.72	21,013,179.09		<u>21,728,114.81</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>4,529,874.75</u>	<u>210,702,598.11</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>233,232,472.86</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,448,758.09	13,003,282.12	4,650,000.00	<u>19,102,040.21</u>
2. 本期增加金额	<u>439,712.94</u>	<u>3,905,794.35</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>6,145,507.29</u>
(1) 计提	439,712.94	3,905,794.35	1,800,000.00	<u>6,145,507.29</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>1,888,471.03</u>	<u>16,909,076.47</u>	<u>6,450,000.00</u>	<u>25,247,547.50</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>2,641,403.72</u>	<u>193,793,521.64</u>	<u>11,550,000.00</u>	<u>207,984,925.36</u>
2. 期初账面价值	<u>2,366,180.94</u>	<u>176,686,136.90</u>	<u>13,350,000.00</u>	<u>192,402,317.84</u>

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日专利及专利申请权为上海飞机制造有限公司以无形资产出资形成，该专利及专利申请权包含五项专利及一项专利申请权，由上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字（2019）第 40050 号报告整体评估作价 1,800.00 万元，无法进行拆分，故我们按专利及专利申请权整体按照 10 年进行摊销。

注 2：本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
瀚河园 43 号楼装修费	18,998.65		18,998.65		
<u>合计</u>	<u>18,998.65</u>		<u>18,998.65</u>		

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,788,428.92	8,368,264.34	39,954,833.39	5,993,225.01
递延收益	75,393,626.36	11,309,043.95	58,030,306.04	8,704,545.91
内部交易未实现利润	2,466,040.98	369,906.15	1,054,816.53	158,222.48
租赁负债	2,081,243.63	312,186.54	433,755.87	65,063.38
可抵扣亏损	1,660,666.09	249,099.91		
合计	<u>137,390,005.98</u>	<u>20,608,500.89</u>	<u>99,473,711.83</u>	<u>14,921,056.78</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	91,984,847.77	13,797,727.17	89,947,307.41	13,492,096.11
使用权资产	2,359,159.48	353,873.92	577,369.65	86,605.45
合计	<u>94,344,007.25</u>	<u>14,151,601.09</u>	<u>90,524,677.06</u>	<u>13,578,701.56</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,002.88	30,093.10
可抵扣亏损	821,657.70	413,447.04
合计	<u>834,660.58</u>	<u>443,540.14</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	178,451.86	178,451.86	
2025	39,362.66	39,362.66	
2026	158,228.19	158,228.19	
2027	37,404.33	37,404.33	
2028	408,210.66		
合计	<u>821,657.70</u>	<u>413,447.04</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	77,695,017.23		77,695,017.23	37,991,202.76		37,991,202.76
<u>合计</u>	<u>77,695,017.23</u>		<u>77,695,017.23</u>	<u>37,991,202.76</u>		<u>37,991,202.76</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,940,825.88	10,940,825.88	冻结	票据保证金
应收票据	18,225,889.00	17,697,338.219	质押	票据池质押
固定资产	196,845,742.33	181,803,855.76	抵押	贷款质押
无形资产及地上建筑物	307,577,967.59	291,905,378.69	抵押	贷款质押
<u>合计</u>	<u>533,590,424.80</u>	<u>502,347,398.55</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	481,058.59	481,058.59	冻结、限定用途	票据保证金及 限定用途
应收款项融资	7,882,500.00	7,882,500.00	质押	票据池质押
应收票据	15,930,387.00	14,442,348.30	质押	票据池质押
固定资产	110,354,611.32	98,829,152.97	抵押	贷款质押
无形资产及地上建 筑物	337,579,513.16	331,220,505.96	抵押	贷款质押
<u>合计</u>	<u>472,228,070.07</u>	<u>452,855,565.82</u>		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,527,467.21	
抵押借款		35,000,000.00
短期借款应计利息	11,458.33	38,888.90
<u>合计</u>	<u>37,538,925.54</u>	<u>35,038,888.90</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	37,513,139.57	21,585,979.88
合计	<u>37,513,139.57</u>	<u>21,585,979.88</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及商品采购款	84,631,914.21	53,907,939.90
应付设备及工程款	11,279,853.92	28,294,810.33
应付运费及其他	250,682.53	339,115.74
合计	<u>96,162,450.66</u>	<u>82,541,865.97</u>

2. 账龄无超过1年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,812,416.63	8,813,273.25
合计	<u>1,812,416.63</u>	<u>8,813,273.25</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,395,154.27	140,408,777.72	138,064,621.40	33,739,310.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	81,719.13	5,107,159.39	5,154,046.03	34,832.49
三、辞退福利		60,350.00	60,350.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>31,476,873.40</u>	<u>145,576,287.11</u>	<u>143,279,017.43</u>	<u>33,774,143.08</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,196,996.51	125,723,995.69	123,235,864.87	33,685,127.33
二、职工福利费		4,898,369.90	4,898,369.90	
三、社会保险费	<u>43,137.40</u>	<u>4,676,417.74</u>	<u>4,698,444.54</u>	<u>21,110.60</u>
其中：医疗保险费	41,137.79	4,445,145.32	4,465,594.66	20,688.45
工伤保险费	1,999.61	231,272.42	232,849.88	422.15
生育保险费				
四、住房公积金	4,560.00	3,124,976.00	3,129,536.00	
五、工会经费和职工教育经费	150,460.36	1,985,018.39	2,102,406.09	33,072.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>31,395,154.27</u>	<u>140,408,777.72</u>	<u>138,064,621.40</u>	<u>33,739,310.59</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	78,878.40	4,899,550.24	4,944,651.68	33,776.96
2. 失业保险费	2,840.73	207,609.15	209,394.35	1,055.53
3. 企业年金缴费				
合计	<u>81,719.13</u>	<u>5,107,159.39</u>	<u>5,154,046.03</u>	<u>34,832.49</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	60,350.00	
合计	<u>60,350.00</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	18,469,944.46	5,515,164.00
2. 增值税	15,052,669.62	20,139,875.07
3. 城市维护建设税	1,321,430.48	1,222,234.86
4. 教育费附加	943,878.92	873,024.89
5. 代扣代缴个人所得税	416,671.72	404,490.72

税费项目	期末余额	期初余额
6. 印花税	206,131.11	127,406.29
7. 其他	192,608.65	153,706.03
<u>合计</u>	<u>36,603,334.96</u>	<u>28,435,901.86</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,113,741.83	4,056,604.09
<u>合计</u>	<u>5,113,741.83</u>	<u>4,056,604.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,107,873.51	4,050,235.77
备用金	5,868.32	6,368.32
<u>合计</u>	<u>5,113,741.83</u>	<u>4,056,604.09</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款及利息	51,504,679.89	7,286,111.10
1年内到期的租赁负债	975,116.90	433,755.87
<u>合计</u>	<u>52,479,796.79</u>	<u>7,719,866.97</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	324,000.00	
待转销增值税	118,727.37	130,599.94
<u>合计</u>	<u>442,727.37</u>	<u>130,599.94</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	201,674,445.00	212,960,000.00	3.28%-4.00%
<u>合计</u>	<u>201,674,445.00</u>	<u>212,960,000.00</u>	

抵押借款情况:

提供贷款银行	抵押物品	期末抵押物净值	获取借款	借款余额
交通银行湖南省分行	土地及地上建筑物、房屋	359,952,289.84	187,960,000.00	187,960,000.00
中国银行湖南湘江新区分行	土地及地上建筑物、房屋	113,756,944.61	64,977,778.00	64,977,778.00
<u>合计</u>		<u>473,709,234.45</u>	<u>252,937,778.00</u>	<u>252,937,778.00</u>

注1: 抵押借款明细

提供贷款银行	借款余额	抵押物	保证人
交通银行湖南省分行	17,960,000.00	土地 93663.24 平方米, 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	15,000,000.00	土地 93663.24 平方米, 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	20,000,000.00	土地 89897.9 平方米, 湘(2019)长沙市不动产权第 0388074 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	6,000,000.00	土地 93663.24 平方米, 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	20,000,000.00	工业厂房 9002.98 平方米, 湘(2021)长沙市不动产权第 0087812 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	20,000,000.00	土地 89897.9 平方米 湘(2019)长沙市不动产权第 0388074 号、土地 93663.24 平方米 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	30,000,000.00	厂房 14859.58 平方米 湘(2021)长沙市不动产权第 0087745 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	19,000,000.00	厂房 14859.58 平方米 湘(2021)长沙市不动产权第 0087745 号保证人: 李完小、崔英霞	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	20,000,000.00	土地 93663.24 平方米 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号保证人	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	5,000,000.00	土地 93663.24 平方米 湘(2020)长沙市不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞

提供贷款银行	借款余额	抵押物	保证人
交通银行湖南省分行	10,000,000.00	土地 93663.24 平方米 湘(2020)长沙市 不动产权第 0233385 号	李完小、崔英霞
交通银行湖南省分行	5,000,000.00	厂房 14859.58 平方米 湘(2021)长沙市 不动产权第 0087745 号	李完小、崔英霞
中国银行湖南湘江新 区分行	64,977,778.00	土地 58617.18 平方米 湘(2021)长沙市 不动产权第 0059828 号	
<u>合计</u>	<u>252,937,778.00</u>		

注 2: 借款余额包含一年内到期的长期借款。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付经营租赁付款额	1,131,791.86	
未确认融资费用	-25,665.13	
<u>合计</u>	<u>1,106,126.73</u>	

(三十) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,030,306.04	27,000,000.00	10,236,679.68	107,793,626.36	政府拨款
<u>合计</u>	<u>91,030,306.04</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>10,236,679.68</u>	<u>107,793,626.36</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
航空产业园专项资金	60,000,000.00			6,000,000.00		54,000,000.00	与资产相关
航空零部件与复合材料工艺装备 技术研究与应用	7,800,000.00			780,000.00		7,020,000.00	与资产相关
2019 年长株潭重大标志性创新示 范工程项目(大飞机高端航空工 艺装备技术研究与应用)	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
KaKu 双频共用可展开天线技术	1,482,243.55			317,095.32		1,165,148.23	与资产相关
航天环宇航空航天高端装备产业 园项目	1,582,219.90			300,008.16		1,282,211.74	与资产相关
大型客机复合材料智能化装备研	1,453,382.30			312,013.44		1,141,368.86	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
制与生产能力建设							
2020年湖南省第一批JMRH产业发展专项资金	1,850,000.00			200,000.04		1,649,999.96	与资产相关
CR929宽体客机机身零部件及其智能化工艺装备研制与生产能力建设	1,301,666.71			219,999.96		1,081,666.75	与资产相关
园区项目建设及产业发展资金	995,549.96			331,850.04		663,699.92	与资产相关
2019年度长沙市JMRH发展专项资金项目	1,500,000.00			89,046.39		1,410,953.61	与资产相关
多模多频高精度天线设备项目	831,727.68			297,284.25		534,443.43	与资产相关
车载快速可展开应急通信站研制及产业化	937,292.20			114,397.32		822,894.88	与资产相关
湖南省航空复合材料零部件智能化工艺装备工程技术研究中心项目	427,710.80			72,289.20		355,421.60	与资产相关
长沙商务局中央外贸发展专项资金	139,864.47			73,520.40		66,344.07	与资产相关
KaKu双频收发共用快速可展开应急通信天线	84,530.80			23,452.44		61,078.36	与资产相关
2020年中央JMRH发展引导资金	5,000,000.00			500,000.04		4,499,999.96	与资产相关
2021年海外专家引智项目经费	94,117.67			94,117.67			与收益相关
2022年JMRH专项转移支付资金	2,600,000.00			211,605.01		2,388,394.99	与资产相关
外国专家项目引领创新	250,000.00					250,000.00	与收益相关
湖南湘江新区湖南航天环宇航空产业园项目		27,000,000.00				27,000,000.00	与资产相关
合计	91,030,306.04	27,000,000.00		10,236,679.68		107,793,626.36	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	366,000,000.00	7,041,776.00			-2,586,150.00	4,455,626.00	<u>370,455,626.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	6,912,276.00	1,841,269.00			-11,443.00	1,829,826.00	<u>8,742,102.00</u>
3. 其他内资持股	<u>359,087,724.00</u>	<u>5,195,077.00</u>			<u>-2,569,277.00</u>	<u>2,625,800.00</u>	<u>361,713,524.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股	60,243,988.00	5,183,109.00			-2,557,309.00	2,625,800.00	<u>62,869,788.00</u>
境内自然人持股	298,843,736.00	11,968.00			-11,968.00		<u>298,843,736.00</u>
4. 境外持股		<u>5,430.00</u>			<u>-5,430.00</u>		
其中：境外法人持股		5,430.00			-5,430.00		
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股		<u>33,838,224.00</u>			<u>2,586,150.00</u>	<u>36,424,374.00</u>	<u>36,424,374.00</u>
1. 人民币普通股		33,838,224.00			2,586,150.00	36,424,374.00	<u>36,424,374.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>366,000,000.00</u>	<u>40,880,000.00</u>				<u>40,880,000.00</u>	<u>406,880,000.00</u>

根据公司2022年4月16日审议通过的《2022年第一次临时股东大会会议决议》、2022年12月7日上海证券交易所发布的《科创板上市委2022年第105次审议会议结果公告》、2023年3月30日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2023]727号文《关于同意湖南航天环宇通信科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》以及招股说明书，公司2023年发行股票每股面值人民币1元，发行数量40,880,000.00股，发行价格人民币21.86元，募集资金总额为人民币893,636,800.00元，扣除发行费用人民币70,531,011.61元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额4,223,627.89元），募集资金净额为人民币823,105,788.39元，其中增加股本人民币40,880,000.00元，增加资本公积人民币782,225,788.39元。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	19,216,486.99	852,756,800.00	70,531,011.61	801,442,275.38
其他资本公积	183,196.00	132,533.32		315,729.32
合计	<u>19,399,682.99</u>	<u>852,889,333.32</u>	<u>70,531,011.61</u>	<u>801,758,004.70</u>

注：资本溢价（或股本溢价）变动见附注六、（三十一），其他资本公积变动见附注十五。

（三十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,420,379.58		641,357.09	10,779,022.49
合计	<u>11,420,379.58</u>		<u>641,357.09</u>	<u>10,779,022.49</u>

注：本期减少为使用安全生产费产生。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,170,141.67	13,238,801.71		73,408,943.38
<u>合计</u>	<u>60,170,141.67</u>	<u>13,238,801.71</u>		<u>73,408,943.38</u>

注：本期增加为本报告期按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	257,042,296.43	145,503,745.72
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		31,107.31
调整后期初未分配利润	<u>257,042,296.43</u>	<u>145,534,853.03</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,377,995.41	122,572,077.53
减：提取法定盈余公积	13,238,801.71	11,064,634.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增注册资本		
期末未分配利润	<u>378,181,490.13</u>	<u>257,042,296.43</u>

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,649,137.36	222,395,164.04	398,863,875.12	160,913,919.72
其他业务	555,245.57	7,308.25	2,552,307.25	13,141.27
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>	<u>401,416,182.37</u>	<u>160,927,060.99</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其中：宇航及通信产品	285,546,171.65	125,271,113.94
航空产品	45,041,619.69	25,449,837.10
航空航天工艺装备	125,061,346.02	71,674,213.00
其他	555,245.57	7,308.25
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>
按经营地区分类		
其中：境内	456,204,382.93	222,402,472.29
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>
市场或客户类型		
其中：华北	84,799,623.29	35,915,147.12
华东	100,225,626.85	71,669,467.07
华南	181,061.94	85,041.54
华中	14,286,238.93	6,449,895.84
西北	135,537,320.50	37,575,306.03
西南	121,174,511.42	70,707,614.69
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>
合同类型		
其中：产品制造与销售	440,314,052.45	216,953,908.15
技术开发、服务	15,890,330.48	5,448,564.14
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认	456,204,382.93	222,402,472.29
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>
按销售渠道分类		
其中：直销	456,204,382.93	222,402,472.29
<u>合计</u>	<u>456,204,382.93</u>	<u>222,402,472.29</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括制造与销售商品、提供技术开发或服务的履约业务。

(1) 产品制造与销售履约业务：客户取得相关产品控制权的时点为产品交付，需要验收的经客户验收及出具验收证明文件时，公司在客户出具验收证明文件时确认产品制造与销售收入的实现；无需验收的，以产品已经发出，并移交给客户时确认产品制造与销售收入的实现。

(2) 技术开发、服务履约业务：客户取得相关技术开发、服务所提供的技术成果和产品控制权的时点为技术成果和产品交付并经客户验收及出具验收证明文件，公司在客户出具验收证明文件时确认技术开发、服务收入的实现。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为16,426.02万元，其中：

16,426.02万元预计将于2024年度确认收入。

5. 本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,067,771.55	1,133,765.19
教育费附加及地方教育附加	1,476,979.68	809,701.20
房产税	1,603,674.04	1,603,674.04
土地使用税	2,250,805.73	2,234,318.16
车船使用税	20,158.36	23,670.72
印花税	333,270.46	400,888.21
其他税金	348,653.65	290,714.00
合计	8,101,313.47	6,496,731.52

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,450,084.96	6,129,546.34
售后服务费	2,593,318.42	2,081,706.18
业务招待费	859,602.04	833,599.13
运输费	79,202.54	65,913.46
折旧费	112,038.75	104,857.49
办公费	189,753.32	127,210.74
差旅费	573,511.20	398,595.80
车辆使用费	97,152.40	203,974.22
试制费用	678,539.33	195,470.67
其他	459,890.21	421,585.70
合计	11,093,093.17	10,562,459.73

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,292,628.48	22,962,592.37
折旧费	1,718,491.30	1,577,821.92
安全生产费		1,507,703.08
中介机构服务费	929,184.98	1,017,528.94
无形资产摊销	1,993,706.81	2,197,946.71
业务招待费	1,968,109.93	1,140,026.50
租赁费	1,112,823.96	1,330,157.90
办公费	666,534.20	706,873.39
差旅费	432,535.76	245,958.91
水电费	834,388.56	603,251.15
车辆使用费	442,633.78	399,880.14
残疾人就业保障金	177,271.59	246,978.36
招聘费	252,726.49	260,430.71
董事会费	150,000.00	150,000.00
排污费	42,328.87	50,195.66
会议费	108,250.26	2,737.11
服务费	6,330.19	50,000.00
其他	706,098.26	1,044,364.41
<u>合计</u>	<u>36,834,043.42</u>	<u>35,494,447.26</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	28,300,059.95	26,281,730.60
直接材料	11,624,220.57	8,074,629.84
折旧摊销	4,065,010.22	4,283,006.75
技术服务费	1,084,193.80	861,708.51
其他	3,038,207.66	5,651,994.28
<u>合计</u>	<u>48,111,692.20</u>	<u>45,153,069.98</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	473,524.66	670,752.76

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,792,024.49	156,730.45
银行手续费	78,478.25	70,192.88
贴现利息支出		121,837.63
未确认融资费用	64,847.18	48,729.98
<u>合计</u>	<u>-1,175,174.40</u>	<u>754,782.80</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
航空产业园专项资金	6,000,000.00	
湖南湘江新区管理委员会经济发展局 2022 年大飞机产业发展专项奖励	3,410,900.00	
2023 年中央 JMRH 发展专项转移资金	3,000,000.00	
增值税加计抵减金额	2,262,342.19	
2023 年中央中小企业发展专项资金-第二批国家级专精特新“小巨人”企业第二年奖补资金	1,700,000.00	
2021 年度企业研发财政奖补资金	1,318,800.00	
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)技术改造项目补助	1,000,000.00	
航空零部件与复合材料工艺装备技术研究与应用	780,000.00	
2020 年中央 JMRH 发展引导资金	500,000.04	
长沙市科学技术局 2020、2021 年长沙市重大专项滚动支持资金	500,000.00	
湘江新区经济发展局 2022 年大飞机产业发展专项补贴	500,000.00	
2021 年度湖南湘江新区先进制造业政策奖励资金	500,000.00	
2021 年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息	467,400.00	
湖南湘江新区科技创新和产业促进局 2021 年度企业研发财政补助	370,600.00	
园区项目建设及产业发展资金	331,850.04	331,850.04
KaKu 双频共用可展开天线技术	317,095.32	317,095.32
大型客机复合材料智能化装备研制与生产能力建设	312,013.44	312,013.44
航天环宇航空航天高端装备产业园项目	300,008.16	300,008.16
2019 年长株潭重大标志性创新示范工程项目(大飞机高端航空工艺装备技术研究与应用)	300,000.00	300,000.00
多模多频高精度天线设备项目	297,284.25	305,366.40
2023 年第七批创新型省份建设专项资金	240,000.00	
CR929 宽体客机机身零部件及其智能化工艺装备研制与生产能力建设	219,999.96	219,999.96
稳岗补贴	214,519.30	143,708.32

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年 JMRH 专项转移支付资金	211,605.01	
2020 年湖南省第一批 JMRH 产业发展专项资金	200,000.04	150,000.00
2023 年动员中心建设和管理资金	200,000.00	
个税手续费返还	148,809.99	132,892.67
退伍军人就业享受抵扣增值税优惠	142,500.00	
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)支持科技成果转化补助	114,600.00	
车载快速可展开应急通信站研制及产业化	114,397.32	114,397.32
湖南湘江新区科技创新和产业促进局 2021 年长沙市新入规奖励	100,000.00	
2021 年海外专家引智项目经费	94,117.67	282,352.92
2019 年度长沙市中央 JMRH 发展专项资金项目	89,046.39	
长沙商务局中央外经贸发展专项资金	73,520.40	73,520.40
长沙市财政局高新区分局拨付工艺装备技术中心专项经费	72,289.20	72,289.20
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	71,100.00	
湘江新区管委会发放亿元企业工业补助	50,000.00	
KaKu 双频收发共用快速可展开应急通信天线	23,452.44	23,452.44
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)高新技术企业补助款	20,000.00	
第二批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业和国家(或省级)中小企业专项资金款		2,200,000.00
2022 年度长沙市科技重大专项滚动支持资金		1,500,000.00
长沙高新区 2021 年度产业政策兑现资金		1,145,800.00
长沙市 2020 年第二批认定高新技术企业补贴款		200,000.00
长沙市财政局高新分局国民经济动员中心专项		200,000.00
长沙市第一批一次性留工培训补助资金款		191,500.00
2021 年度长沙高新区新进入规模以上企业		150,000.00
2022 年度湖南省第一批创新型省份建设专项资金		100,000.00
高新技术企业补贴		100,000.00
人才补助		60,000.00
2021 年度长沙高新区高新技术企业		50,000.00
2020 年工业企业技术改造税收增量奖补资金		46,500.00
湖南省第一批创新型省份建设专项资金		29,100.00
一次性吸纳就业补贴款		12,000.00
<u>合计</u>	<u>26,568,251.16</u>	<u>9,063,846.59</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,922,450.93	
购买理财产品取得的投资收益		124,054.79
<u>合计</u>	<u>9,922,450.93</u>	<u>124,054.79</u>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	740,789.04	
其中：保本浮动型理财产品产生的公允价值变动收益	740,789.04	
<u>合计</u>	<u>740,789.04</u>	

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	380,659.22	-1,588,327.50
应收账款坏账损失	-16,174,691.68	-11,459,614.67
其他应收款坏账损失	-5,850.01	7,114.00
<u>合计</u>	<u>-15,799,882.47</u>	<u>-13,040,828.17</u>

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,675,766.26	-1,893,317.63
合同资产减值损失	574,264.67	-493,549.36
<u>合计</u>	<u>-3,101,501.59</u>	<u>-2,386,866.99</u>

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,500,000.00		6,500,000.00
其他	40,691.28	55,004.82	40,691.28
违约赔偿收入	23,501.00		23,501.00
<u>合计</u>	<u>6,564,192.28</u>	<u>55,004.82</u>	<u>6,564,192.28</u>

注：政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
湘江新区 2022 年第二批资本市场专项资金	3,000,000.00		与收益相关
2023 年省资本市场建设奖补	2,000,000.00		与收益相关
企业上市高质量发展补助	1,500,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>6,500,000.00</u>		

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废支出合计:	<u>5,925.49</u>	<u>20,045.06</u>	<u>5,925.49</u>
其中: 固定资产毁损报废	5,925.49	20,045.06	5,925.49
对外捐赠		144,454.80	
滞纳金	36,059.78	29,290.07	36,059.78
<u>合计</u>	<u>41,985.27</u>	<u>193,789.93</u>	<u>41,985.27</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,562,776.26	1,161,149.72
递延所得税费用	-5,114,544.58	6,299,607.54
<u>合计</u>	<u>17,448,231.68</u>	<u>7,460,757.26</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	155,689,256.86
按适用税率(15%)计算的所得税费用	23,353,388.54
子公司适用不同税率的影响	-39,112.06
调整以前期间所得税的影响	157,166.34
非应税收入的影响	-45,000.00
研发费用加计扣除的影响	-6,266,388.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,397.49
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	97,780.12
税率变动的的影响	
所得税费用合计	<u>17,448,231.68</u>

(五十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	481,058.59	18,618,111.07
政府补助	47,277,919.30	9,906,008.32
利息收入	1,792,024.49	156,730.45
往来流入及其他	309,292.57	2,012,691.44
<u>合计</u>	<u>49,860,294.95</u>	<u>30,693,541.28</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	5,020,157.38	3,906,641.12
管理费用付现支出	7,476,337.56	6,951,356.33
研发费用付现支出	3,942,726.32	3,226,158.89
捐赠支出及银行手续费	78,478.25	214,647.68
支付票据保证金	10,940,825.88	11,451,809.93
往来流出及其他	36,059.78	1,314,299.05
<u>合计</u>	<u>27,494,585.17</u>	<u>27,064,913.00</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售保本浮动型理财产品	1,370,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,370,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买保本浮动型理财产品	1,976,000,000.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,074,672.80	153,183,413.73
<u>合计</u>	<u>2,153,074,672.80</u>	<u>183,183,413.73</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行中介费	68,654,639.50	6,100,000.00
租赁负债款项	1,374,437.28	1,722,142.58
<u>合计</u>	<u>70,029,076.78</u>	<u>7,822,142.58</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,038,888.90	37,527,467.21	11,458.33	35,000,000.00	38,888.90	37,538,925.54
长期借款(含一年内到期的长期借款)	220,246,111.10	38,000,000.00	11,761.11	5,062,222.00	16,525.32	253,179,124.89
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	433,755.87		3,154,594.02	1,374,437.28	132,668.98	2,081,243.63
<u>合计</u>	<u>255,718,755.87</u>	<u>75,527,467.21</u>	<u>3,177,813.46</u>	<u>41,436,659.28</u>	<u>188,083.20</u>	<u>292,799,294.06</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	138,241,025.18	128,188,293.94
加：资产减值准备	3,101,501.59	2,386,866.99
信用减值损失	15,799,882.47	13,040,828.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,958,606.02	18,276,754.31
使用权资产摊销	1,175,288.03	1,196,691.60
无形资产摊销	2,877,710.82	2,789,357.42
长期待摊费用摊销	18,998.65	122,574.79
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)	5,925.49	20,045.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-740,789.04	
财务费用(收益以“-”号填列)	538,371.84	1,646,882.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,922,450.93	-124,054.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,687,444.11	-1,218,680.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	572,899.53	7,518,287.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,045,010.52	-25,647,762.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-162,335,724.17	-99,428,088.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	74,570,057.23	57,130,956.07
其他	132,533.32	132,533.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>39,261,381.40</u>	<u>106,031,486.03</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	279,734,342.32	164,312,686.03
减：现金的期初余额	164,312,686.03	125,349,973.77
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	<u>115,421,656.29</u>	<u>38,962,712.26</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>279,734,342.32</u>	<u>164,312,686.03</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	279,734,342.32	164,312,686.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>279,734,342.32</u>	<u>164,312,686.03</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（五十二）所有者权益其他项目注释

无。

（五十三）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为1,486,201.02元。

（3）售后租回交易及判断依据

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额2,860,638.30元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

无。

（2）作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	28,300,059.95	26,281,730.60
直接材料	11,624,220.57	8,074,629.84
折旧摊销	4,065,010.22	4,283,006.75
技术服务费	1,084,193.80	861,708.51
其他	3,038,207.66	5,651,994.28
<u>合计</u>	<u>48,111,692.20</u>	<u>45,153,069.98</u>
其中：费用化研发支出	48,111,692.20	45,153,069.98
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>48,111,692.20</u>	<u>45,153,069.98</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期末发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期末发生处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

2023年2月13日投资成立四川自贡航天环宇通信科技有限公司，公司对其持股100%，从2023年2月13日开始纳入合并范围。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营 营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
成都环宇远 景科技有限 责任公司	成都	1,000.00	成都	软件开发；通信设备、机电设备、电子产品、电 子元器件的技术研发、技术咨询、技术转让、技 术服务及销售。	75.00		投资成立
湖南飞宇航 空装备有限 公司	长沙	5,142.8571	长沙	飞机零部件生产、总装；模具、金属结构、智能 装备的制造；机电设备加工；机电设备的维修及 保养服务；自动化控制系统的研发、安装、销售 及服务；机电设备、工业自动化设备的研发；自 营和代理各类商品及技术的进出口。	65.00		投资成立
长沙航宇星 联科技有限 公司	长沙	1,000.00	长沙	软件开发；通信产品、机电设备、电子产品的研 发；通信设备、机电设备的制造；通信设备、机 电设备、电子产品销售；电子产品生产。	60.00		投资成立
四川自贡航 天环宇通信 科技有限公 司	自贡	5,000.00	自贡	新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨 询、技术交流、技术转让、技术推广；智能无人 飞行器制造；智能无人飞行器销售；航空运输设 备销售；民用航空材料销售；喷涂加工；高性能 纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销 售；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维及制品销 售；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加 工。民用航空器零部件设计和生产。	100.00		投资成立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
湖南飞宇航空装备有限公司	35.00	3,873,617.53		31,488,797.26

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南飞宇航空装备有限公司	湖南飞宇航空装备有限公司
流动资产	113,368,163.07	79,994,023.37
非流动资产	134,913,040.70	124,992,341.92
资产合计	<u>248,281,203.77</u>	<u>204,986,365.29</u>
流动负债	104,418,766.59	79,958,858.73
非流动负债	53,894,445.00	46,126,993.03
负债合计	<u>158,313,211.59</u>	<u>126,085,851.76</u>
营业收入	102,880,557.46	95,552,592.23
净利润（净亏损）	11,067,478.65	15,895,975.82
综合收益总额	11,067,478.65	15,895,975.82
经营活动现金流量	3,108,367.77	-875,652.96

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	90,686,188.37	27,000,000.00		10,142,562.01		107,543,626.36	与资产相关
递延收益	344,117.67			94,117.67		250,000.00	与收益相关
合计	91,030,306.04	27,000,000.00		10,236,679.68		107,793,626.36	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
湖南湘江新区管理委员会经济发展局 2022 年大飞机产业发展专项奖励	3,410,900.00	
2023 年中央 JMRH 发展专项转移资金	3,000,000.00	
湘江新区 2022 年第二批资本市场专项资金	3,000,000.00	
2023 年省资本市场建设奖补	2,000,000.00	
2023 年中央中小企业发展专项资金-第二批国家级专精特新“小巨人”企业第二年奖补资金	1,700,000.00	
企业上市高质量发展补助	1,500,000.00	
2021 年度企业研发财政奖补资金	1,318,800.00	
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局（大学科技园办公室）技术改造项目补助	1,000,000.00	
长沙市科学技术局 2020、2021 年长沙市重大专项滚动支持资金	500,000.00	
湘江新区经济发展局 2022 年大飞机产业发展专项补贴	500,000.00	
2021 年度湖南湘江新区先进制造业政策奖励资金	500,000.00	
2021 年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息	467,400.00	
湖南湘江新区科技创新和产业促进局 2021 年度企业研发财政补助	370,600.00	
2023 年第七批创新型省份建设专项资金	240,000.00	
稳岗补贴	214,519.30	143,708.32
2023 年动员中心建设和管理资金	200,000.00	
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局（大学科技园办公室）支持科技成果转化补助	114,600.00	
湖南湘江新区科技创新和产业促进局 2021 年长沙市新入规奖励	100,000.00	
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	71,100.00	

类型	本期发生额	上期发生额
湘江新区管委会发放亿元企业工业补助	50,000.00	
湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)高新技术企业补助款	20,000.00	
第二批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业和国家(或省级)中小企业专项资金款		2,200,000.00
2022年度长沙市科技重大专项滚动支持资金		1,500,000.00
长沙高新区2021年度产业政策兑现资金		1,145,800.00
长沙市财政局高新区分局2021年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息		500,000.00
长沙市财政局高新区分局贷款贴息拨款		338,750.00
长沙市2020年第二批认定高新技术企业补贴款		200,000.00
长沙市财政局高新分局国民经济动员中心专项		200,000.00
长沙市第一批一次性留工培训补助资金款		191,500.00
2021年度长沙高新区新进入规模以上企业		150,000.00
2022年度湖南省第一批创新型省份建设专项资金		100,000.00
高新技术企业补贴		100,000.00
长沙市财政就高新局分局2021年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息		88,650.00
人才补助		60,000.00
2021年度长沙高新区高新技术企业		50,000.00
2020年工业企业技术改造税收增量奖补资金		46,500.00
湖南省第一批创新型省份建设专项资金		29,100.00
一次性吸纳就业补贴款		12,000.00
<u>合计</u>	<u>20,277,919.30</u>	<u>7,056,008.32</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	290,675,168.20			<u>290,675,168.20</u>
交易性金融资产		606,740,789.04		<u>606,740,789.04</u>
应收票据	67,877,297.42			<u>67,877,297.42</u>
应收账款	315,048,511.31			<u>315,048,511.31</u>
应收款项融资			10,046,000.00	<u>10,046,000.00</u>
其他应收款	2,616,669.70			<u>2,616,669.70</u>
合计	<u>676,217,646.63</u>	<u>606,740,789.04</u>	<u>10,046,000.00</u>	<u>1,293,004,435.67</u>

2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	164,793,744.62			<u>164,793,744.62</u>
应收票据	71,105,619.20			<u>71,105,619.20</u>
应收账款	194,678,053.46			<u>194,678,053.46</u>
应收款项融资			7,882,500.00	<u>7,882,500.00</u>
其他应收款	1,661,672.27			<u>1,661,672.27</u>
合计	<u>432,239,089.55</u>		<u>7,882,500.00</u>	<u>440,121,589.55</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		37,538,925.54	<u>37,538,925.54</u>
应付票据		37,513,139.57	<u>37,513,139.57</u>
应付账款		96,162,450.66	<u>96,162,450.66</u>
其他应付款		5,113,741.83	<u>5,113,741.83</u>
一年内到期的非流动负债		52,479,796.79	<u>52,479,796.79</u>
长期借款		201,674,445.00	<u>201,674,445.00</u>
租赁负债		1,106,126.73	<u>1,106,126.73</u>
合计		<u>431,588,626.12</u>	<u>431,588,626.12</u>

2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		35,038,888.90	<u>35,038,888.90</u>
应付票据		21,585,979.88	<u>21,585,979.88</u>
应付账款		82,541,865.97	<u>82,541,865.97</u>
其他应付款		4,056,604.09	<u>4,056,604.09</u>
一年内到期的非流动负债		7,719,866.97	<u>7,719,866.97</u>
长期借款		212,960,000.00	<u>212,960,000.00</u>
<u>合计</u>		<u>363,903,205.81</u>	<u>363,903,205.81</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主

要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款[和其他应收款]产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）应收账款和六、（八）其他应收款。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内信用较高的银行。本公司管理层认

为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款以及应收票据主要形成于航空通信产品、飞机制造商，客户基本为大型国有企业。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	37,538,925.54				<u>37,538,925.54</u>
应付票据	37,513,139.57				<u>37,513,139.57</u>
应付账款	77,371,203.92	13,254,379.23	1,844,075.54	3,692,791.97	<u>96,162,450.66</u>
其他应付款	4,819,533.20	62,998.45	230,907.18	303.00	<u>5,113,741.83</u>
一年内到期的非流动负债	52,479,796.79				<u>52,479,796.79</u>
长期借款	8,357,132.45	8,357,132.45	195,307,071.03	67,529,074.18	<u>279,550,410.11</u>
租赁负债	1,026,731.98	1,031,507.43	100,284.44		<u>2,158,523.85</u>
合计	<u>219,106,463.45</u>	<u>22,706,017.56</u>	<u>197,482,338.19</u>	<u>71,222,169.15</u>	<u>510,516,988.35</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	35,038,888.90				<u>35,038,888.90</u>

2022年12月31日

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	21,585,979.88				<u>21,585,979.88</u>
应付账款	73,431,860.48	4,997,671.45	3,804,984.44	307,349.60	<u>82,541,865.97</u>
其他应付款	3,374,697.89	675,041.20	6,865.00		<u>4,056,604.09</u>
一年内到期的非流动 负债	7,729,325.42				<u>7,729,325.42</u>
长期借款	6,615,500.00	8,655,500.00	8,655,500.00	229,807,159.72	<u>253,733,659.72</u>
合计	<u>147,776,252.57</u>	<u>14,328,212.65</u>	<u>12,467,349.44</u>	<u>230,114,509.32</u>	<u>404,686,323.98</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司报告期内有银行借款，报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 汇率风险

本公司在境外无生产经营，未直接从事对外销售或贸易业务，所以公司报告期内不存汇率的风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资 产性质	已转移金融资 产金额	终止确认情 况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收款项融资	34,606,817.51	已终止确认	公司已将该金融资产所有权上所有风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号-金融资产转移》终止确认条件
背书转让	应收票据	324,000.00	未终止确认	公司未将该金融资产所有权上所有风险和报酬转移，不符合《企业会计准则第23号-金融资产转移》终止确认条件
合计		<u>34,930,817.51</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	34,606,817.51	
<u>合计</u>		<u>34,606,817.51</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	324,000.00	324,000.00
<u>合计</u>		<u>324,000.00</u>	<u>324,000.00</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	431,588,626.12	363,903,205.81
减：金融资产	1,293,004,435.67	440,121,589.55
净负债小计	<u>-861,415,809.55</u>	<u>-76,218,383.74</u>
资本	1,702,370,797.53	741,532,807.73
其他综合收益		
调整后资本	<u>1,702,370,797.53</u>	<u>741,532,807.73</u>
净负债和资本合计	<u>840,954,987.98</u>	<u>665,314,423.99</u>
杠杆比率	-102.43%	-11.46%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			606,740,789.04	606,740,789.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			606,740,789.04	606,740,789.04
(二) 应收款项融资			10,046,000.00	10,046,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			<u>616,786,789.04</u>	<u>616,786,789.04</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 交易性金融资产为保本浮动收益型产品，采用现金流折现估值模型，输入值为初始交易价格，故公司将非保本浮动收益型产品的成本作为公允价值进行计量。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李完小、崔燕霞和李嘉祥。截至2023年12月31日，李完小持有公司股份171,483,494.00股，持股比例为42.15%；崔燕霞持有公司股份95,385,057.00股，持股比例为23.44%。李完小、崔燕霞系夫妻关系，李完小、李嘉祥系父子关系，三人对公司的经营管理决策具有重大影响，实际控制公司的经营管理，为公司的实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、(一)”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海飞机制造有限公司	子公司湖南飞宇航空装备有限公司股东
中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心	子公司湖南飞宇航空装备有限公司股东的实控人
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院	子公司湖南飞宇航空装备有限公司股东的实控人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海飞机制造有限公司	采购商品	973,451.33	421.71
<u>合计</u>		<u>973,451.33</u>	<u>421.71</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海飞机制造有限公司	销售产品	14,192,933.12	32,522,291.38
中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心	销售产品		778,761.05
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院	销售产品	35,185,840.71	
<u>合计</u>		<u>49,378,773.83</u>	<u>33,301,052.43</u>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李完小	30,000,000.00	2019-9-29	2024-9-29	否
崔燕霞	360,000,000.00	2020-8-1	2027-1-31	否
李完小	360,000,000.00	2020-8-1	2027-1-31	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	524.98	514.33

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海飞机制造有限公司	5,685,711.83	462,298.86	9,580,152.40	544,427.62
应收账款	中国商用飞机有限责任公司 上海飞机设计研究院	11,707,300.88	339,511.73		
<u>合计</u>		<u>17,393,012.71</u>	<u>801,810.59</u>	<u>9,580,152.40</u>	<u>544,427.62</u>
合同资产	上海飞机制造有限公司	616,602.00	124,431.28	1,997,794.13	122,444.71
合同资产	中国商用飞机有限责任公司 上海飞机设计研究院	3,976,000.00	115,304.00		
<u>合计</u>		<u>4,592,602.00</u>	<u>239,735.28</u>	<u>1,997,794.13</u>	<u>122,444.71</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海飞机制造有限公司	4,455,862.70	2,512,459.56
<u>合计</u>		<u>4,455,862.70</u>	<u>2,512,459.56</u>
合同负债	中国商用飞机有限责任公司 上海飞机设计研究院		6,867,256.62
<u>合计</u>			<u>6,867,256.62</u>
其他应付款	上海飞机制造有限公司	1,560,855.68	1,511,227.86
<u>合计</u>		<u>1,560,855.68</u>	<u>1,511,227.86</u>

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	机构投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	按照 2022 年公司新增股东入股价格每股 8.68 元作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据协议条款判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	315,729.32

注：以权益结算的股份支付情况的说明：

2022年1月公司持股平台长沙宇瀚企业管理服务合伙企业(有限合伙)股东李嘉祥将其持有的持股平台2.33%的股权以42.00万元的价格(折合公司140,000.00的股权,每股3元)转让给傅成、李殊殊、王磊、肖惠、钟桃浓,按照2022年公司新增股东长沙麓谷资本管理有限公司和湖南高创环宇创业投资合伙企业(有限合伙)的入股价格每股8.68元来计算上述股权价值,确认的2023年度月股份支付金额为132,533.32元,计入资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末, 本公司无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末, 本公司无应披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.00元(含税)。截至2024年4月29日，公司总股本406,880,000股，扣减回购专用证券账户中股份总数2,472,500.00股，以此计算合计拟派发现金红利80,881,500.00元(含税)。公司通过回购专用账户所持有本公司股份2,472,500.00股，不参与本次利润分配。公司不送红股，不进行资本公积转增股本。

上述利润分配方案已经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过，尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

公司利润主要来源于航天通信装备、航空航天零部件、工艺装备类产品的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额9,254,752.23元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率3.86%。

(七) 外币折算

本报告期无外币折算业务。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	251,307,557.98	165,539,440.27
1-2年(含2年)	51,896,832.01	32,919,276.17
2-3年(含3年)	26,187,780.31	7,566,565.65
3-4年(含4年)	7,351,706.85	91,547.15
4-5年(含5年)	91,547.15	22,054,000.00
5年以上	23,600,550.00	1,546,550.00
小计	<u>360,435,974.30</u>	<u>229,717,379.24</u>
减:坏账准备	48,282,916.42	32,317,736.34
合计	<u>312,153,057.88</u>	<u>197,399,642.90</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	<u>360,435,974.30</u>	<u>100.00</u>	<u>48,282,916.42</u>	<u>13.40</u>	<u>312,153,057.88</u>

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
其中：账龄组合	360,435,974.30	100.00	48,282,916.42	13.40	312,153,057.88
<u>合计</u>	<u>360,435,974.30</u>	<u>100</u>	<u>48,282,916.42</u>		<u>312,153,057.88</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,717,379.24	100.00	32,317,736.34	14.07	197,399,642.90
其中：账龄组合	229,717,379.24	100.00	32,317,736.34	14.07	197,399,642.90
<u>合计</u>	<u>229,717,379.24</u>	<u>100</u>	<u>32,317,736.34</u>		<u>197,399,642.90</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	251,307,557.98	7,287,919.18	2.90
1-2年(含2年)	51,896,832.01	6,606,466.71	12.73
2-3年(含3年)	26,187,780.31	6,944,999.34	26.52
3-4年(含4年)	7,351,706.85	3,764,809.08	51.21
4-5年(含5年)	91,547.15	78,172.11	85.39
5年以上	23,600,550.00	23,600,550.00	100.00
<u>合计</u>	<u>360,435,974.30</u>	<u>48,282,916.42</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	32,317,736.34	15,958,680.08	6,500.00			48,282,916.42

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	32,317,736.34	15,958,680.08	6,500.00			48,282,916.42
<u>合计</u>	<u>32,317,736.34</u>	<u>15,958,680.08</u>	<u>6,500.00</u>			<u>48,282,916.42</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 H	6,500.00	已收回	现金收回	以前年度核销，本期收回
<u>合计</u>	<u>6,500.00</u>			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 F	66,005,825.00		66,005,825.00	17.45	32,195,951.13
客户 B	64,688,080.35	1,133,143.60	65,821,223.95	17.40	1,908,815.49
客户 C	32,329,236.14		32,329,236.14	8.55	937,547.85
客户 E	27,010,000.00	3,650,000.00	30,660,000.00	8.11	1,032,658.00
客户 A	25,130,304.00	5,463,850.00	30,594,154.00	8.09	887,230.47
<u>合计</u>	<u>215,163,445.49</u>	<u>10,246,993.60</u>	<u>225,410,439.09</u>	<u>59.60</u>	<u>36,962,202.94</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,406,718.91	26,512,734.26
<u>合计</u>	<u>40,406,718.91</u>	<u>26,512,734.26</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	41,429,804.96	26,468,055.52
1-2年(含2年)	41,358.88	1,372,040.02
2-3年(含3年)	140,060.00	80,300.00
3-4年(含4年)	74,200.00	135,171.00
4-5年(含5年)	21,671.00	243,219.50
5年以上	258,745.50	15,526.00
小计	<u>41,965,840.34</u>	<u>28,314,312.04</u>
减:坏账准备	1,559,121.43	1,801,577.78
合计	<u>40,406,718.91</u>	<u>26,512,734.26</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	544,883.18	456,827.88
备用金	823,715.26	618,539.29
往来款	40,597,241.90	27,238,944.87
小计	<u>41,965,840.34</u>	<u>28,314,312.04</u>
减:坏账准备	1,559,121.43	1,801,577.78
合计	<u>40,406,718.91</u>	<u>26,512,734.26</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	236,119.50	0.56	236,119.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>41,729,720.84</u>	<u>99.44</u>	<u>1,323,001.93</u>	<u>3.17</u>	<u>40,406,718.91</u>
其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备	41,729,720.84	99.44	1,323,001.93	3.17	40,406,718.91
合计	<u>41,965,840.34</u>	<u>100</u>	<u>1,559,121.43</u>		<u>40,406,718.91</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	236,119.50	0.83	236,119.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>28,078,192.54</u>	<u>99.17</u>	<u>1,565,458.28</u>	<u>5.58</u>	<u>26,512,734.26</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	28,078,192.54	99.17	1,565,458.28	5.58	26,512,734.26
<u>合计</u>	<u>28,314,312.04</u>	<u>100</u>	<u>1,801,577.78</u>		<u>26,512,734.26</u>

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙虹飞机床铸造有限公司	236,119.50	236,119.50	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>236,119.50</u>	<u>236,119.50</u>		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	41,429,804.96	1,201,464.34	2.90
1-2年(含2年)	41,358.88	5,264.99	12.73
2-3年(含3年)	140,060.00	37,143.91	26.52
3-4年(含4年)	74,200.00	37,997.82	51.21
4-5年(含5年)	21,671.00	18,504.87	85.39
5年以上	22,626.00	22,626.00	100.00
<u>合计</u>	<u>41,729,720.84</u>	<u>1,323,001.93</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,323,402.78	242,055.50	236,119.50	<u>1,801,577.78</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-121,938.44	-117,617.91		<u>-239,556.35</u>
本期转回				
本期转销		2,900.00		<u>2,900.00</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>1,201,464.34</u>	<u>121,537.59</u>	<u>236,119.50</u>	<u>1,559,121.43</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏账准备的其他应收款	236,119.50					236,119.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,565,458.28	-239,556.35		2,900.00		1,323,001.93
<u>合计</u>	<u>1,801,577.78</u>	<u>-239,556.35</u>		<u>2,900.00</u>		<u>1,559,121.43</u>

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,900.00

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
长沙橙心萌鸭公寓管理有限公司	押金	2,900.00	员工离职提前退租无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>2,900.00</u>			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南飞宇航空装备有限公司	39,434,273.86	93.97	往来款	1年以内	1,143,593.94
供应商 J	236,119.50	0.56	往来款	5年以上	236,119.50
周光梅	130,000.00	0.31	押金及保证金	1年以内	3,770.00
客户 C	125,557.95	0.30	押金及保证金	1年以内、2-3年	27,261.18
李泽华	69,129.54	0.16	备用金	1年以内	2,004.76
合计	39,995,080.85	95.30			1,412,749.38

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,928,571.00		96,928,571.00	46,928,571.00		46,928,571.00
对联营、合营企业投资						
合计	96,928,571.00		96,928,571.00	46,928,571.00		46,928,571.00

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都环宇远景科技有限责任公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
湖南飞宇航空装备有限公司	33,428,571.00			33,428,571.00		
长沙航宇星联科技有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川自贡航天环宇通信科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	46,928,571.00	50,000,000.00		96,928,571.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,622,143.43	239,852,458.60	380,723,484.24	187,218,632.79
其他业务	43,231,551.92	33,825,222.07	22,039,437.20	9,930,396.40
<u>合计</u>	<u>482,853,695.35</u>	<u>273,677,680.67</u>	<u>402,762,921.44</u>	<u>197,149,029.19</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
(1) 商品类型		
其中：宇航及通信产品	285,546,171.65	130,387,091.42
航空产品	46,042,547.94	26,407,725.12
航空航天工艺装备	108,033,423.84	83,057,642.06
其他	32,574,145.74	29,168,457.99
<u>合计</u>	<u>472,196,289.17</u>	<u>269,020,916.59</u>
(2) 按经营地区分类		
其中：境内	472,196,289.17	269,020,916.59
<u>合计</u>	<u>472,196,289.17</u>	<u>269,020,916.59</u>
(3) 市场或客户类型		
其中：华北	83,071,657.11	36,416,337.30
华东	86,090,138.92	64,605,491.46
华南	17,522.12	15,357.29
华中	46,305,139.10	35,692,778.04
西北	135,537,320.50	39,039,785.50
西南	121,174,511.42	93,251,167.00
<u>合计</u>	<u>472,196,289.17</u>	<u>269,020,916.59</u>
(4) 合同类型		
其中：产品制造与销售	459,610,533.70	263,676,731.79
技术开发、服务收入	12,585,755.47	5,344,184.80
<u>合计</u>	<u>472,196,289.17</u>	<u>269,020,916.59</u>
(5) 按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	472,196,289.17	269,020,916.59
<u>合计</u>	<u>472,196,289.17</u>	<u>269,020,916.59</u>
(7) 按销售渠道分类		
其中：直销	472,196,289.17	269,020,916.59

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合计	472,196,289.17	269,020,916.59

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括制造与销售商品、提供技术开发或服务的履约业务。

(1) 产品制造与销售履约业务：客户取得相关产品控制权的时点为产品交付并经客户验收及出具验收证明文件时，公司在客户出具验收证明文件时确认产品制造与销售收入的实现；

(2) 技术开发、服务履约业务：客户取得相关技术开发、服务所提供的技术成果和产品控制权的时点为技术成果和产品交付并经客户验收及出具验收证明文件时，公司在客户出具验收证明文件时确认技术开发、服务收入的实现。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,194.50万元，其中：

4,194.50元预计将于2024年度确认收入。

5. 本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,922,450.93	
购买理财产品的投资收益		124,054.79
合计	9,922,450.93	124,054.79

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,919,441.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,663,239.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,017.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-132,533.32	
减：所得税影响金额	6,543,173.38	
少数股东权益影响额（税后）	521,438.24	
<u>合计</u>	<u>36,556,553.20</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.3447	0.3447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	0.2509	0.2509

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

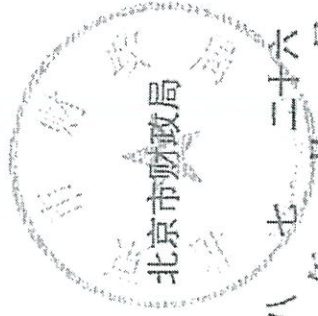
湖南航天环宇通信科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

证书序号: 0000175

说明

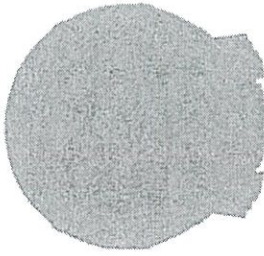
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

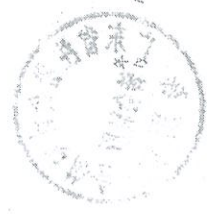
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日
日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日
日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日
日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日
日 日

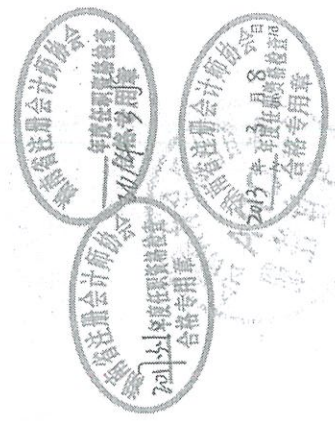
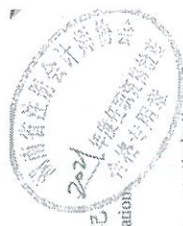


姓名 康代俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974.05.17
Date of birth
工作单位 德思国际会计师事务所(有限合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
Identity card No.

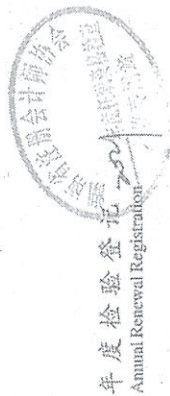


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110003403104
Iss. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年04月28日
Date of Issuance: 2012年07月23日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



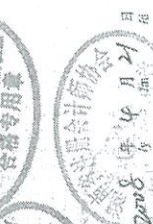
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 110002400029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 二〇〇二 年 八月 二十 九

2008年11月10日换证



姓名: 陈美华
Full name: Chen Meihua

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1973-10-30
Date of birth: 1973-10-30

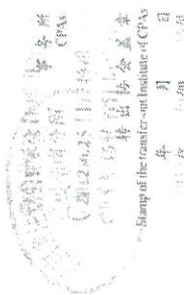
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. Hunan Branch

身份证号码: 430104197310302542
Identity card No.: 430104197310302542

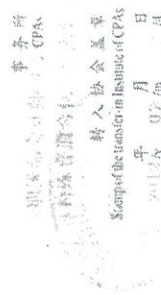


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs