

炼石航空科技股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 3 月 20 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人熊辉然、主管会计工作负责人胡骋骋及会计机构负责人（会计主管人员）王振刚声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	38
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	49
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人，主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、炼石航空	指	炼石航空科技股份有限公司，股票简称：炼石航空，股票代码：000697
川发航投	指	四川发展航空产业投资集团有限公司
Gardner、Gardner 公司、加德纳	指	Gardner Aerospace Holdings Limited
成都航宇	指	成都航宇超合金技术有限公司
Consett、NAL	指	Gardner Aerospace Consett Limited,原 Northern Aerospace Limited (NAL)
炼石矿业	指	陕西炼石矿业有限公司
成都航旭、航旭涂层	指	成都航旭智能装备科技有限公司
石幢沟矿业	指	洛南县石幢沟矿业有限公司
香港炼石	指	炼石投资有限公司，为上市公司依据香港法律设立的全资公司
加德纳科技	指	加德纳航空科技有限公司
中科航发	指	成都中科航空发动机有限公司
朗星无人机	指	朗星无人机系统有限公司
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
空中客车、空客、Airbus	指	空中客车集团及其下属相关子公司，全球主要飞机制造企业之一，Gardner 的主要客户之一

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 炼石	股票代码	000697
变更前的股票简称（如有）	炼石航空		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	炼石航空科技股份有限公司		
公司的中文简称	炼石航空		
公司的外文名称（如有）	Ligeance Aerospace Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LAT		
公司的法定代表人	熊辉然		
注册地址	陕西省咸阳市秦都区世纪大道 55 号		
注册地址的邮政编码	712000		
公司注册地址历史变更情况	因行政区划调整，2024 年 2 月 1 日，公司注册地址由“陕西省西咸新区沣西新城世纪大道 55 号”变更为“陕西省咸阳市秦都区世纪大道 55 号”。		
办公地址	四川省成都市双流区西航港大道 2999 号		
办公地址的邮政编码	610200		
公司网址	www.lat000697.com/		
电子信箱	LSHK@lat000697.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵卫军	赵兵
联系地址	陕西省咸阳市秦都区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1603 室	陕西省咸阳市秦都区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室
电话	029-33675902	029-33675902
传真	029-33675902	029-33675902
电子信箱	wjzhao2001@sohu.com	bzhao0697@sohu.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	陕西省咸阳市秦都区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916111002217259967
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年 3 月，公司股票上市，主营业务为彩色显像管用偏转线圈及配套产品的生产和销售。2012 年 3 月，公司重大资产重组完成后，公司主营业务变更为钨、铼及其他有色金属矿产的开发、冶炼。2013 年下半年以来，公司相继

	设立了成都航宇、中科航发、朗星无人机等项目，逐步涉足航空制造领域。2017年6月12日，公司实施完成了对英国 Gardner Aerospace Holdings Limited 100%股权的收购事项，航空制造业务已成为公司主要业务，也是公司经营业绩的主要来源。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司1993年6月成立时，控股股东为咸阳市政府国有资产监督管理委员会。2012年1月16日，公司实施了重大资产重组，向张政先生发行138,553,701股股份，张政先生成为公司的控股股东。2023年12月28日，公司完成了向特定对象发行股份201,484,817股，控股股东变更为四川发展航空产业投资集团有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
签字会计师姓名	陈洪涛、张龙华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
天风证券股份有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道446号天风证券大厦20层	陆勇威、姚青青	2023年12月28日至2024年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	1,515,559,495.75	1,235,701,870.42	22.65%	986,010,936.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	-261,659,578.73	-802,114,405.65	67.38%	-554,669,543.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-275,789,734.42	-794,144,591.00	65.27%	-564,659,569.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	-246,013,979.12	-56,470,119.95	-335.65%	-180,346,648.83
基本每股收益（元/股）	-0.3925	-1.1943	67.14%	-0.8259
稀释每股收益（元/股）	-0.3925	-1.1943	67.14%	-0.8259
加权平均净资产收益率	-	-	-	-76.11%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,802,520,270.97	2,787,257,288.60	36.43%	3,245,844,001.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	428,013,327.10	-391,227,138.80	209.40%	428,530,452.32

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,515,559,495.75	1,235,701,870.42	航天航空制造产品
营业收入扣除金额（元）	35,609,625.01	44,296,062.30	材料模具房屋租金收入
营业收入扣除后金额（元）	1,479,949,870.74	1,191,405,808.12	航天航空制造产品

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	363,176,940.87	341,672,575.17	338,157,142.61	472,552,837.10
归属于上市公司股东的净利润	-87,996,994.90	-74,349,476.05	-105,903,124.25	6,590,016.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-89,131,005.86	-81,104,631.31	-117,570,205.27	12,016,108.02
经营活动产生的现金流量净额	-152,546,935.74	-31,689,436.80	-73,349,147.63	11,571,541.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	553,373.85	318,542.25	1,777,158.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,510,222.58	6,048,451.38	16,226,854.85	
委托他人投资或管理资产的损益		278,712.28	109,373.07	
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	-4,347,232.78	-11,832,150.54		

出等				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,089,003.86	-4,531,451.68	-5,856,495.83	
减：所得税影响额	3,674,897.31	-1,755,543.22	2,266,574.47	
少数股东权益影响额（税后）	314.51	7,461.56	290.69	
合计	14,130,155.69	-7,969,814.65	9,990,025.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

公司所处行业属于航空制造业，航空制造业是关系国家安全、经济建设和科技发展的战略性产业，是一个国家综合国力、工业基础和科技水平的集中体现，是我国国防科技工业的重要组成部分。航空制造业属于资金密集型、技术密集型行业，进入壁垒较高，公司所处的民用航空制造服务领域的下游干线飞机市场，基本已被波音和空客两家公司垄断。

随着经济的发展以及全球经济一体化的推动，飞机已经成为一种主流的交通工具，航空货运已成为物流产业特别是跨境贸易的重要渠道。航空零部件制造行业受带动正处于发展期，促进大部分航空零部件制造企业进行转型升级，随着民营企业的加入，航空零部件制造行业技术快速提升，高新科技的研制将进一步提升民用航空的安全水平以及军用飞机的性能水平，促进航空零部件制造行业持续快速发展。

（二）公司的行业地位

航空制造产业链主要包括整机制造商、一级供应商、二级和三级供应商、原材料供应商几个层级，其中：整机制造商主要负责总体设计、供应链管理、整机总装、测试交付等；一级供应商主要提供包括机体、发动机、航空电子系统等机载设备等在内的分系统；二级和三级供应商主要提供部件、组件和装配体等产品。Gardner 位于航空制造产业链的二级和三级层级，在该层级参与竞争的企业数量较多。由于行业特点，公司客户分布亦处于相对集中的状态，对单一客户空客的销售额占年度销售总额比重较大，依赖度较高。如果未来主要客户空客减少对 Gardner 的产品采购或 Gardner 的部分产品被其他竞争者替代导致 Gardner 来自空客的收入下滑，或者因失去空客供应商资格而导致 Gardner 失去来自空客的收入，则将对公司的经营业绩造成不利影响。

此外，公司属于航空制造业，主要业务是为国际航空飞机生产商、航空发动机生产商提供零部件，由于航空零部件属于技术和政策敏感型产品，且公司主要营业收入来自于境外，经营的航空制造业务存在大量跨国贸易往来，国际政治环境的变化可能导致公司重要的境外客户或供应商流失，对公司正常生产经营活动和经营业绩造成不利影响。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品及其用途

公司的主要产品为航空精密零部件、结构件及单晶涡轮叶片等。航空精密零部件、结构件包括飞机的机翼前缘表层、发动机相关部件、起降设备、油泵罩等核心部件以及翼桁、机翼表层、翼梁、超大型机翼骨架、飞机地板横梁和座椅导轨等，主要应用于宽体/窄体商用客机等。单晶涡轮叶片主要应用于航空发动机和燃气轮机。

（二）主要经营模式及产品概况

1、采购模式

成都航宇的采购模式如下：

成都航宇采购管理流程，包括：采购计划的制订、标准采购合同文本、订单的下达、货物验收、付款等。

采购授权及批准：成都航宇所有与生产相关物资/服务的采购由资材部人员执行，所有采购按授权范围由分管副总经理和/或总经理批准。

采购物资分类：成都航宇按照与生产相关的程度将采购物资分为 A 类（重要原材料）、B 类（辅助材料）、C 类（不直接影响生产的材料）进行管理，对于设备采购等不经常发生项，按单次需求进行管理。

供应商管理：成都航宇资材部在收到采购需求后，应对需要购买的产品进行审查，确定产品供应商类别以及该供应商是否在“供应商目录”中。对于 A 类物资，供应商选择委员会做出决议后，委员会主席进行审批，随后交资材部存档。对于 B 类、C 类物资供应商的选择，由资材部根据供应商提供产品的能力、行业内业绩表现等其他方面综合考虑进行，采购申请部门可向资材部建议供应商。

Gardner 的采购模式如下：

采购团队：Gardner 的采购主要由其战略采购团队负责执行，团队主要工作包括供应商选择、管理、评测和风险管理等工作。采购团队还需根据公司总体预算进行采购支出管理，并对主要供应商的表现进行持续跟踪，管理综合评价体系。

原材料采购计划：Gardner 的战略采购计划主要依据公司未来 5 年规划制定，并依据品种进行分类采购，主要过程包括：评估供应商原材料水平、分析全球供应商情况、分析产品总支出、确定特定材料供应商、与供应商谈判、执行采购计划、执行公司采购支出等。

供应商管理：Gardner 的战略采购团队每月、每季度都持续对供应商的供货情况进行考核，主要考核指标包括交付数量、交付表现、材料质量等。

2、生产模式

成都航宇的生产模式如下：

成都航宇主要依照产品订单组织生产，在产品订货合同的基础上，制定并下达产品生产计划。制造车间根据生产计划，分解、细化计划到责任单位和人员，并组织生产；同时，在整个生产过程中引入现代化组织管理理念和管理工具对生产过程进行控制、分析、改进和评价，确保生产计划的执行和合同产品的按期交付。

Gardner 的生产模式如下：

Gardner 主要根据客户的需求，生产、加工、装配、维护各类航空零部件产品，此外，Gardner 还提供一系列增值服务，主要包括零部件装配、配套物流和快速车间服务等。

Gardner 目前正在运营的工厂设施分布在英国、法国、波兰、印度和中国五个国家，合计共有 11 个，其中英国 5 个，法国 1 个，波兰 3 个，印度 1 个，中国 1 个。Gardner 总部对各家工厂实行“**One Gardner**”管理，以确保不同地理位置的工厂的生产水平都能保证一致的质量水平。

3、销售模式

成都航宇的销售模式如下：

成都航宇主要采取直接销售模式，产品销售以合同或订单形式进行，同时，可与客户签订长期供应协议，确保前期投入的研发成本可以获得长期稳定的收益。

Gardner 的销售模式如下：

Gardner 在整体航空制造行业中，属于精密零部件制造商，其主要销售客户为具有长期合作关系的飞机制造企业和飞机大型结构性零部件制造企业，同时也向飞机发动机制造商、飞机设备制造商等销售产品。

Gardner 的销售模式为根据订单生产，其主要客户根据其未来飞机整机的生产计划，建立相关零部件采购清单，Gardner 根据清单进行生产，并将其产品直接交付至客户处，无中间商、代理商、分销商等环节。

（三）公司在行业中的竞争优势与竞争劣势

1、优势

（1）与核心客户的深度合作关系

公司下属公司 Gardner 与其主要客户 Airbus、GKN 等，长期保持良好的合作关系。Airbus 是 Gardner 近 10 年来最重要的客户。Gardner 在 Airbus 公司内部建立多个“点对点”联系途径，建立了广泛和深度的合作伙伴关系；在收购 NAL 后，Gardner 拥有全球领先的长床加工能力和长机翼生产能力。在航空制造业这样的高性能需求、高安全需求及验证程序复杂的行业中，客户与供应商的战略合作一旦形成将较为稳固。

（2）可靠的产品质量控制体系

公司下属公司 Gardner 的“One Gardner”质量控制标准和 Gardner 集团质控评价系统（Gardner Aerospace Group Excellence）操作管理体系能够为客户提供优异的产品交付表现和产品质量。Gardner 提供的产品和服务已受到航空领域核心客户的认可或认证。

2、劣势

（1）公司境内航空制造业务尚待培育

公司目前的主要业务集中在境外子公司 Gardner，境内的航空制造业务板块如成都航宇等公司尚处于培育期或成长期。航空制造行业的准入门槛较高，资格认证周期较长，难度较大，公司在拓展国内业务时需持续投入。

（2）公司的客户集中度较高

公司目前的主要客户为 Airbus，并且经过数十年的合作，Gardner 已经成为了 Airbus 的全球合作伙伴。尽管 Gardner 已经与国际知名的 Airbus 建立稳固的合作关系，但与其他大型航空制造企业的业务占比较小，在客户多样性上具有一定劣势。

三、核心竞争力分析

由于航空零部件制造行业的高性能需求及安全性需求，认证流程极为复杂。Gardner 作为 Airbus 的重要零部件供应商之一，多年以来与 Airbus 一直保持着长期的战略合作伙伴关系，并获得了

Airbus 的较高评价，连续多年被 Airbus 授予 D2P 全球合作伙伴。Gardner 拥有全球领先的长床加工专长和超长航空产品生产能力，翼桁条、翼皮、翼樑、机翼肋框、地梁和座椅导轨等产品广泛应用于 Airbus 各系列飞机。成都航宇经过多年的技术积累，现已成为国内少有的单晶叶片成品率达到量产水准的企业。成都航宇凭借成熟可靠的制造工艺，高效率的研发能力，拥有高温合金、单晶铸件、叶片机加、表面涂层一体化的制造能力，可提供成品叶片交付一站式服务。

四、主营业务分析

1、概述

报告期，公司实现营业收入 151,555.95 万元，营业利润-29,695.78 万元，利润总额-28,140.33 万元，归属于上市公司股东的股东净利润-26,165.96 万元。报告期营业收入较上年增加 22.65%，由于能源、原材料和人力等成本的提高，业绩虽然亏损，但较上年有了一定的改善。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,515,559,495.75	100%	1,235,701,870.42	100%	22.65%
分行业					
航空制造	1,479,949,870.74	97.65%	1,174,674,802.76	95.06%	25.99%
有色金属矿产采选	0.00	0.00%	16,731,005.36	1.35%	-100.00%
其他	35,609,625.01	2.35%	44,296,062.30	3.58%	-19.61%
分产品					
商用航空部件	1,357,853,587.72	89.59%	1,084,862,168.14	87.79%	25.16%
其他航空部件	122,096,283.02	8.06%	89,812,634.62	7.27%	35.95%
钨精粉		0.00%	16,731,005.36	1.35%	-100.00%
其他	35,609,625.01	2.35%	44,296,062.30	3.58%	-19.61%
分地区					
国内	71,539,667.98	4.72%	59,867,860.82	4.84%	19.50%
国外	1,444,019,827.77	95.28%	1,175,834,009.60	95.16%	22.81%
分销售模式					
直接销售	1,515,559,495.75	100.00%	1,235,701,870.42	100.00%	22.65%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
航空制造	1,479,949,870.74	1,311,678,728.73	11.37%	25.99%	22.94%	23.96%

分产品						
商用航空部件	1,357,853,587.72	1,227,702,533.59	9.59%	25.16%	23.01%	19.73%
分地区						
国外	1,444,019,827.77	1,302,753,745.87	9.78%	22.81%	20.99%	16.15%
分销售模式						
直接销售	1,444,019,827.77	1,302,753,745.87	9.78%	22.81%	20.99%	16.15%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空制造业	原材料	598,451,186.15	44.47%	474,119,822.82	42.87%	1.60%
航空制造业	燃料动力	76,188,672.17	5.66%	45,998,641.61	4.16%	1.50%
航空制造业	直接人工成本	386,848,953.87	28.75%	317,113,578.97	28.68%	0.07%
航空制造业	制造费用	284,267,614.94	21.12%	268,604,645.63	24.29%	-3.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,218,782,983.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	80.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	947,871,321.22	62.54%
2	单位 2	157,934,352.99	10.42%

3	单位 3	51,970,742.37	3.43%
4	单位 4	29,415,416.30	1.94%
5	单位 5	31,591,150.44	2.08%
合计	--	1,218,782,983.32	80.42%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	331,090,223.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	UAC	84,525,968.09	7.74%
2	Thyssen	73,503,312.96	6.73%
3	Arconic	69,574,924.90	6.37%
4	Apollo	63,937,897.07	5.85%
5	AMI Metal	39,548,120.17	3.62%
合计	--	331,090,223.19	30.30%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,795,952.80	24,645,309.88	-64.31%	系上期计提质量保证金所致
管理费用	235,529,029.76	214,426,086.85	9.84%	
财务费用	192,502,346.91	244,139,140.70	-21.15%	系本期归还借款及利息以及美元、英镑汇率变化等综合影响所致
研发费用	15,722,187.82	15,280,627.32	2.89%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
复杂气冷单晶涡轮叶片制造关键技术研发	完善复杂气冷单晶涡轮叶片制造关键技术能力	以 XXAA、XX2H 等项目为载体，完成了精密铸造、叶片机加、防护涂层等关键技术全流程研制开发，并顺利通过叶片考核，完善了公司技术谱系	掌握复杂气冷结构单晶涡轮叶片制造涉及的型芯性能优化技术、定向凝固单晶完整性提升技术，完善热处理技术、无损检测技术、叶片磨削加工及高温防护涂层技术	进一步加强公司基础技术实力，增强公司单晶涡轮叶片产品竞争力，提升公司经济效益

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	135	179	-24.58%
研发人员数量占比	6.32%	8.98%	-2.66%
研发人员学历结构			
本科	42	56	-25.00%
硕士	86	109	-21.10%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	53	59	-10.17%
30~40 岁	75	96	-21.88%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	15,722,187.82	15,280,627.32	2.89%
研发投入占营业收入比例	1.04%	1.24%	-0.20%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,650,276,260.37	1,527,998,526.17	8.00%
经营活动现金流出小计	1,896,290,239.49	1,584,468,646.12	19.68%
经营活动产生的现金流量净额	-246,013,979.12	-56,470,119.95	-335.65%
投资活动现金流入小计	25,220,423.19	215,303,460.39	-88.29%
投资活动现金流出小计	161,074,126.30	349,570,852.02	-53.92%
投资活动产生的现金流量净额	-135,853,703.11	-134,267,391.63	-1.18%
筹资活动现金流入小计	4,541,685,280.96	907,414,866.10	400.51%
筹资活动现金流出小计	3,671,279,210.39	753,057,878.23	387.52%
筹资活动产生的现金流量净额	870,406,070.57	154,356,987.87	463.89%
现金及现金等价物净增加额	436,016,697.22	-67,074,585.35	750.04%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年下降 335.65%，主要原因是本期销售收入增加、受通货膨胀等因素影响而支付的材料、人工费用增加、Gardner 支付前期税款和支付保证金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 463.89%，主要是报告期向特定对象发行股份收到募集资金和取得关联方借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-958,736.69	3.41%	权益法核算的长期股权投资收益	不确定
公允价值变动损益				
资产减值	-6,548,776.92	2.33%	计提存货跌价损失及合同履行成本减值损失、固定资产减值损失及使用权资产减值损失等	不确定
营业外收入	20,111,350.80	-7.15%	保险赔款、供应商索赔转回及收到的与日常活动无关的政府补助等	不确定
营业外支出	4,556,856.60	-1.62%	主要是供应商索赔支出	不确定

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	719,496,346.83	18.92%	75,779,408.95	2.70%	16.22%	主要是报告期募集资金到账所致
应收账款	418,645,438.23	11.01%	242,353,173.96	8.63%	2.38%	
存货	472,102,560.35	12.42%	372,524,108.35	13.27%	-0.85%	
长期股权投资	36,943,056.37	0.97%	37,901,793.06	1.35%	-0.38%	
固定资产	854,806,671.24	22.48%	785,196,803.73	27.97%	-5.49%	
在建工程	53,906,144.49	1.42%	125,414,189.53	4.47%	-3.05%	
使用权资产	266,780,705.97	7.02%	220,297,996.20	7.85%	-0.83%	
短期借款	1,427,157,978.76	37.53%	1,198,523,936.18	42.70%	-5.17%	
合同负债	1,489,802.92	0.04%	2,055,848.58	0.07%	-0.03%	
长期借款	40,846,223.47	1.07%	66,916,904.64	2.38%	-1.31%	
租赁负债	115,464,651.35	3.04%	127,558,218.86	4.54%	-1.50%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Gardner 公司	收购	1,662,036,881.46	-85,085,594.25	不适用	否

续前表

资产的具体内容	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施
Gardner 公司	工厂设施分布在英国、法国、波兰、印度和中国五个国家	英国总部通过统一的标准统筹全球各家工厂的采购、生产和销售，并对各家工厂施行“ One Gardner ”管理，采用统一的采购以确保不同地理位置的工厂的生产水平都能保证一致的质量水平。	合理调整管理架构，在保持对 Gardner 有效控制的前提下充分激发企业活力。公司全资子公司香港炼石作为 Gardner 的单一股东，有权指示董事会可以从事或不从事特定的活动。同时，公司将通过董事会的周期性监督、决策机制，对 Gardner 的战略方向和发展目标进行清晰的确定，并对管理层的行为和绩效给予校正和评价。每个财政年度，公司将延续现有的财务审计制度，聘请专业机构对 Gardner 进行全面审计，对其年度财务状况做出评价。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,092,246.41	陕西省土地恢复治理基金
货币资金	932,957.54	信用证保证金
货币资金	196,500,000.00	借款保证金
货币资金	500.00	ETC 冻结资金
货币资金	42,909,339.11	用于借款担保的资产
应收账款	393,839,869.49	用于借款担保的资产
存货	313,643,730.14	用于借款担保的资产
固定资产	486,393,097.80	用于借款担保的资产
使用权资产-融资租入	266,780,705.97	经营及融租租赁资产
无形资产	17,684,391.60	用于借款担保的资产
无形资产	24,373,336.06	用于借款抵押的资产
无形资产	68,124,963.50	用于借款抵押的资产
炼石投资有限公司 100% 股权	1,092,698,893.83	用于借款质押的资产
成都航宇超合金技术有限公司 93.8967% 股权	463,565,922.33	用于借款质押的资产
加德纳航空科技有限公司 100% 股权	1,362,391,001.34	用于借款质押的资产
合计	4,730,930,955.12	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	向特定对象发行股份	109,003.29	107,786.94	63,741.85	63,741.85	0	0	0.00%	44,053.11	存在专户，用于补充流动资金	0
合计	--	109,003.29	107,786.94	63,741.85	63,741.85	0	0	0.00%	44,053.11	--	0

募集资金总体使用情况说明

2023 年 12 月 19 日公司实际入账募集资金金额 1,084,032,859.97 元（包含本次发行费用 6,163,417.22 元），截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金为人民币 637,418,523.35 元，募集资金余额为人民币 440,531,084.22 元（含利息收入 80,164.82 元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还有息负债	否	90,000	90,000	59,993	59,993	66.66%			不适用	否
补充流动资金	否	17,786.94	17,786.94	3,748.85	3,748.85	21.08%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	107,786.94	107,786.94	63,741.85	63,741.85	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%			不适用	
合计	--	107,786.94	107,786.94	63,741.85	63,741.85	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)					不适用					
项目可行性发生重大变化的情况说明					无变化					
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用					
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用					
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用					
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用					
尚未使用的募集资金用途及去向					存放于募集资金专用账户内					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					不适用					

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
Gardner Aerospace Holdings Limited	子公司	航空航天零部件的生产、加工、装配、维修等	英镑 1,013.6	1,662,036,881.46
成都航宇超合金技术有限公司	子公司	航空发动机和燃气轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务	213,000,000	534,438,214.97

续前表

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Gardner Aerospace Holdings Limited	-370,338,732.43	1,444,019,827.77	-114,736,998.74	-85,085,594.25
成都航宇超合金技术有限公司	463,565,922.33	75,897,968.75	4,346,940.02	4,333,901.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、Gardner Aerospace Holdings Limited:

报告期内，Gardner 制定并执行了多项改善经营业务的措施，收入规模逐步回升，积极推进重要客户谈判，经营状况有所改善，2023 年度继续被空客公司授予 D2P 全球合作伙伴。

2、陕西炼石矿业有限公司:

报告期内，炼石矿业矿山治理恢复已完成并通过验收，后续将继续与政府就矿业关停补偿事宜进行沟通。

3、成都航宇超合金技术有限公司:

报告期内，成都航宇圆满完成各项生产和科研任务，积极拓展维修业务，完善工艺能力建设，推进装备国产化替代。随着国内重点主机型号的定型批产和放量，有望保持快速成长。

4、加德纳航空科技有限公司:

报告期内，完成了柔性生产线和表面处理线的建成交付，随着设备的认证投产，支持加德纳成都旗舰工厂相关工作包有序推进生产。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展展望

公司的主要业务为航空制造业务，主要业务主体为全资公司 Gardner 以及控股子公司成都航宇，是以航空精密零部件、结构件以及航空发动机、燃气轮机单晶涡轮叶片的制造为核心业务的跨国航空制造企业。公司将抓住国际航空业复苏的机遇，充分利用自身优势，加强航空零部件、高温单晶涡轮叶片的技术研发，提高公司核心产品的设计制造能力，加大市场开拓力度，切实提升盈利水平。随着

全球旅行限制取消，国际航空业迎来复苏。“十四五”期间，我国政府也对航空工业给予了高度重视与大力支持。在此背景下，公司将充分利用自身区位和资源优势，优化航空制造业务板块布局。

Gardner 方面，公司将抓住航空零部件制造业快速复苏机遇，在航空零部件行业和相关其他市场寻求增长和业务扩张的机会。**Gardner** 将继续充分利用现有产能，着力控制成本，确保在空客现有系列飞机的产品供应基础上，开拓单通道项目和其他不断增长的飞机平台。**Gardner** 还将增加对供应链改进的投资，包括流程数字化，以提高产品交付效率。

成都航宇方面，公司将全力支持成都航宇的未来的生产设备投资计划，保障产能及研发能力的快速提升，瞄准国内先进航空发动机及燃气轮机需求，不断提升单晶叶片的产能和良品率，推动航空发动机关键部件的国产化、自主化。

（二）经营计划

1、优化债务结构。推动存量到期债务展期和置换，避免出现流动性风险，确保公司资金链安全；积极争取各方支持，压降融资利率，减轻财务费用负担；拓宽融资渠道，引入金融机构，合理利用资本市场、融资租赁、应收账款保理等融资工具和金融产品。

2、加快产业发展。聚焦商用飞机结构件，充分利用现有产能，着力控制成本，确保在现有产品供应基础上，开拓单通道项目和其他不断增长的飞机平台。加快成本中心转移，保障供应链改进的重点投资，推进流程数字化，以提高产品交付效率。围绕航空发动机、燃气轮机涡轮叶片，加大生产能力建设，加强新兴市场开拓，实现供应链自主可控。

3、盘活存量资产。逐步退出非核心领域，处置低效资产。充分利用富余产能，积极开发增量业务，提高设备厂房利用率。

4、加强内部管理。依法规范运作，完善公司内部治理结构；推动组织机构建设，健全各项规章制度；坚持业务导向，优化体制机制；强化合规内控要求，建立日常监督体系。

（三）可能面临的风险

1、偿债压力较大的风险

公司面临的短期债务负担较重，资产负债率较高，未来公司如不能调整优化资产负债结构，将继续面临偿债压力较大的风险。

鉴于公司当前的财务状况，目前公司主要通过股东及其关联方借款或原债权人续借的方式筹集资金，以应对面临的偿债及其他资金需求。因此，公司仍然不排除存在潜在的资金链断裂风险和信用违约风险的可能性。

2、毛利率下滑风险

近年来全球地缘政治冲突的影响逐渐体现，特别是公司的主要业务主体 **Gardner** 所在的欧洲地区，受地缘政治冲突影响，通货膨胀不断加剧，导致能源、材料、人工等成本大幅上涨，造成 **Gardner** 的营业成本显著上升，毛利率出现一定程度的下滑。截至目前欧洲地区通货膨胀仍在持续，不排除会对公司毛利率造成进一步影响的可能性，从而给公司业务发展带来不利影响。

3、商誉减值风险

公司收购资产形成的商誉金额为人民币 24.39 亿元，已累计计提了 18.39 亿元的商誉减值准备。如未来 **Gardner** 和 **NAL** 的业绩受各类因素影响继续不及预期，则公司商誉仍存在减值的风险。

4、单一客户收入占比较大的风险

航空制造业属于资金密集型、技术密集型行业，进入壁垒较高，公司所处的民用航空制造服务领域的下游干线飞机市场，基本已被波音和空客两家公司垄断。目前世界上主要航空制造公司的重要客户一般都为该两家公司，且收入占比均较高。由于该等行业特点，公司客户分布亦处于相对集中的状态，对单一客户空客的销售额占年度销售总额比重较大，依赖度较高。如果未来主要客户空客减少对 Gardner 的产品采购或 Gardner 的部分产品被其他竞争者替代导致 Gardner 来自空客的收入下滑，或者因失去空客供应商资格而导致 Gardner 失去来自空客的收入，则将对公司的经营业绩造成不利影响。

此外，公司属于航空制造业，主要业务是为国际航空飞机生产商、航空发动机生产商提供零部件，由于航空零部件属于技术和政策敏感型产品，且公司主要营业收入来自于境外国家，经营的航空制造业务存在大量跨国贸易往来，国际政治环境的变化可能导致公司重要的境外客户或供应商流失，对公司正常生产经营活动和经营业绩造成不利影响。

5、经营磨合风险

公司向特定对象发行股票完成后，控股股东变更为川发航投，实际控制人变更为四川省国资委。公司控股股东及实际控制人变更后，新控股股东与上市公司在运营、管理等方面仍需要磨合，存在公司控制权变更后双方整合及业务发展不达预期的风险。

6、汇率变动风险

公司主要收入来自于下属公司 Gardner，而 Gardner 的业务分支及主要客户分布在全球多个国家，其产品销售的结算货币涵盖英镑、美元、欧元、波兰兹罗提、印度卢比等多种货币，在实际经营中存在各币种货币对英镑的汇率波动导致 Gardner 发生汇兑损益的风险。同时，由于公司的合并报表列报货币为人民币，而 Gardner 合并报表的列报货币为英镑，故英镑、美元等外币对人民币的汇率变化将对公司未来合并财务数据带来一定的外币报表折算相关的汇率风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关监管规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，促进公司规范运作，提高公司治理水平。建立了由股东大会、董

事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，构建了权责分明、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召集、召开及表决程序均符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，股东大会均采取现场与网络投票相结合的方式进行表决，充分保证中小股东行使自身权力。报告期内公司股东大会均由董事会召集召开，并经律师进行现场见证。

2、关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、资产、机构、财务、人员等方面完全独立，自主经营。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、关于董事与董事会

公司现有董事会人数及人员构成符合相关要求。报告期内，公司董事严格遵照相关法律、法规及《公司章程》等公司制度的要求，勤勉尽责。独立董事及董事会下设的四个专门委员会能严格遵照各委员会议事规则运作，为公司重大事项提供科学决策。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事严格遵照相关法律、法规及《公司章程》等公司制度的要求，勤勉尽责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格遵照相关法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等制度的规定，合法合规履行信息披露义务，《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体，同时通过互动易平台、电话咨询等方式，与投资者保持良好沟通。

6、利益相关者

公司充分尊重和维持债权人、客户及公司员工等其他利益相关者的合法权益，以实现各方多赢为目的，促进公司持续、健康地发展；积极履行各项社会责任，努力实现社会效益最大化。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司一直非常重视规范治理，保持公司业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东和实际控制人及其关联人之间相互独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其一致行动人之间不存在同业竞争。公司资产独立，权属清晰。公司现行组织机构及人员均符合上市公司在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立要求。

三、同业竞争情况

□适用 □不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次	临时股东大会	30.09%	2023 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 20 日	1、关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案 2、关于选举公司第十届董事会独立董事的议案 3、关于选举公司第十届监事会股东监事的议案
2023 年第二次	临时股东大会	28.22%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于质押子公司股权为公司借款提供担保的议案
2023 年第三次	临时股东大会	28.37%	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 08 日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于质押子公司股权为公司借款提供担保的议案 3、关于向关联方增加借款的议案 4、关于质押子公司股权为公司增加借款提供担保的议案
2023 年第四次	临时股东大会	27.30%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于向股东借款的议案 3、关于为公司向关联方借款提供担保的议案 4、关于为公司全资子公司向股东借款提供担保的议案
2023 年第五次	临时股东大会	30.98%	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	1、关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案 2、逐项审议《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》 3、关于《炼石航空科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》的议案 4、关于《炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告》的议案 5、关于《炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》的议案 6、关于《炼石航空科技股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况的报告》的议案 7、关于公司本次向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易的议案 8、关于公司与认购对象签署《附条件生效的股份认购协议》的议案 9、公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的风险提示、填补措施及相关主体承诺的议案 10、关于提请股东大会审议同意认购对象免于发出收购要约的议案 11、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案 12、关于设立募集资金专户的议案 13、关于签署《合作协议》的议案 14、关于制定《炼石航空科技股份有限公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》的议案
2022 年年度股东大会	年度股东大会	28.32%	2023 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 28 日	1、董事会 2022 年度工作报告 2、监事会 2022 年度工作报告 3、公司 2022 年度财务决算报告 4、公司 2022 年度利润分配预案 5、公司 2022 年年度报告 6、关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议

					案 7、关于 2022 年度审计费用的议案 8、关于聘请会计师事务所的议案 9、关于调整独立董事津贴的议案
2023 年第六次	临时股东大会	29.10%	2023 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 05 日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于为公司向关联方借款提供担保的议案
2023 年第七次	临时股东大会	30.29%	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	关于向加德纳航空控股有限公司增资的议案
2023 年第八次	临时股东大会	26.83%	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	1、关于公司向关联方借款的议案 2、关于为全资子公司 Gardner Aerospace Holdings Limited 向银行借款提供担保的议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
熊辉然	男	43	董事长	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
王虎	男	40	董事	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
赵卫军	男	50	董事	现任	2019 年 06 月 24 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
			董事会秘书	现任	2001 年 03 月 15 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	0
翟红梅	女	61	董事	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
涂远	男	39	董事	现任	2023 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
吴伟	男	52	董事	现任	2023 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
周友苏	男	71	独立董事	现任	2023 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
李秉祥	男	60	独立董事	现任	2019 年 06 月 24 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
江涛	男	50	独立董事	现任	2023 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
王旭亮	女	40	监事会主席	现任	2023 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
刘玉钊	女	40	监事	现任	2012 年 03 月 19 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
赵兵	男	51	监事	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
相里麒	男	49	总经理	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
魏钰	男	62	副总经理	现任	2019 年 06 月 24 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
袁诚尉	男	37	副总经	现任	2024 年 01	2027 年 01	0	0	0	0	0	

			理		月 18 日	月 18 日						
田觅	男	37	副总经理	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
胡骋骋	女	35	财务总监	现任	2024 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
张政	男	56	董事长	离任	2012 年 03 月 19 日	2024 年 01 月 18 日	120,218,872	0	12,592,698	-12,592,698	107,626,174	被动减持
梁定邦	男	81	董事	离任	2015 年 05 月 15 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
杨乃定	男	60	独立董事	离任	2019 年 06 月 24 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
金宝长	男	76	独立董事	离任	2019 年 06 月 24 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
翟红梅	女	61	财务总监	离任	2019 年 06 月 24 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
赵卫军	男	50	副总经理	离任	2019 年 06 月 24 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
涂远	男	39	副总经理（主持工作）	离任	2023 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
王勇	男	42	监事	离任	2019 年 06 月 24 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
王远斌	男	38	监事	离任	2019 年 06 月 24 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
王德平	男	49	总经理	离任	2021 年 07 月 14 日	2023 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	120,218,872	0	12,592,698	-12,592,698	107,626,174	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁定邦	董事	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	
杨乃定	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	
金宝长	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	
王勇	监事	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	
王远斌	监事	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	
王德平	总经理	任期满离任	2023 年 01 月 19 日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

熊辉然 男，中共党员，1981 年 11 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。复旦大学通信工程本科、香港中文大学工商管理硕士。历任四川发展（控股）有限责任公司国际业务事业部总经理、四川发展国际控股有限公司董事、副总经理等职。现任四川发展国际控股有限公司党总支书记、董事长，四川发展航空产业投资集团有限公司董事长。2024 年 1 月起任本公司董事长。

王虎 男，中共党员，1984 年 2 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。金融学硕士，澳洲注册会计师，高级会计师，税务师。历任中国天利航空科技实业有限公司会计，成都工投资产经营有限公司财务主管，四川发展国际控股有限公司总经理助理、财务总监，中电科网络安全科技股份有限公司董事等职。现任四川发展国际控股有限公司董事、总经理，四川发展航空产业投资集团有限公司董事、总经理。2024 年 1 月起任本公司董事。

赵卫军 男，1974 年 1 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历，2001 年 3 月至今任公司董事会秘书，2003 年 6 月-2012 年 3 月任本公司（原咸阳偏转股份有限公司）董事，2012 年 3 月-2019 年 6 月任本公司财务总监。2019 年 6 月-2024 年 1 月任本公司副总经理。2019 年 6 月起任本公司董事。

翟红梅 女，1963 年 6 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历，曾就职陕西崇高实业有限公司、陕西建华有限责任会计师事务所；历任陕西炼石矿业有限公司副总经理兼财务部经理，成都航宇超合金技术有限公司、加德纳航空科技有限公司财务总监。2019 年 6 月-2024 年 1 月任本公司财务总监。2024 年 1 月起任本公司董事。

吴伟 男，1972 年 5 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历，中国注册会计师。历任亚新科工业技术有限公司外派子公司财务总监，中粮地产成都有限公司财务总监，四川发展新兴产业园区投资建设管理有限责任公司董事财务总监。2023 年 1 月起任本公司董事。

涂远 男，1985 年 1 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。硕士研究生学历，高级工程师，律师，成都市航空航天产业联盟特聘专家，荣获“全国青年岗位能手”荣誉表彰。历任成都航空有限公司二级正职干部；中国商用飞机有限责任公司四川分公司发展规划部副部长；成都交投航空投资集团有限公司副总经理，兼任成都天府国际机场建设开发有限公司副总经理、四川航空教育投资管理有限责任公司董事、成都航天科工大数据研究院有限公司副董事长。2023 年 1 月-2024 年 1 月任本公司副总经理（主持工作），2023 年 1 月起任本公司董事。

周友苏 男，1953 年 11 月生，中共党员，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1983 年 7 月至今，在四川省社会科学院从事法学研究工作。现任研究员，教授，国务院特殊津贴专家，四川省学术技术带头人，中国法学会商法学研究会副会长、中国法学会证券法学研究会副会长，四川发展龙蟒股份有限公司、四川路桥建设集团股份有限公司独立董事，2023 年 1 月起任本公司独立董事。

李秉祥 男，1964 年 11 月生，中共党员，中国国籍，无其他国家或地区居留权。博士、博士后，教授、博士生导师。自 1996 年 4 月起在西安理工大学会计系任教，曾任西安理工大学会计系副主任，经济与管理学院副院长，财务处处长等职务。现任西安理工大学经济与管理学院财会金融系教授，兼任国家自然科学基金同行评审专家，中国会计学会高等工科院校分会副会长，西安市会计学会副会长，陕西成本研究会副会长，西安饮食股份有限公司、长航凤凰股份有限公司独立董事，2019 年 6 月起任本公司独立董事。

江涛 男，1974 年 10 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。四川大学经济学博士后，现任西南财经大学副教授、会计学院财务系副主任，成都市新筑路桥机械股份有限公司、中公教育科技股份有限公司独立董事，2023 年 1 月起任本公司独立董事。

王旭亮 女，1984 年 3 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历，中国注册会计师。曾任四川发展（控股）有限责任公司风控审计部高级审计经理等职务，现任四川发展（控股）有限责任公司派驻出资企业专职监事。2023 年 1 月起任本公司监事，2024 年 1 月起任公司监事会主席。

刘玉钊 女，1984 年 7 月生，中国国籍，无境外居留权，大学学历。曾就职西安中旅国际旅行社有限责任公司，历任陕西炼石矿业有限公司办公室副主任、公司行政经理。2012 年 3 月起任公司监事，2019 年 6 月至 2024 年 1 月任公司监事会主席。

赵兵 男，1973 年 10 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历。历任咸阳偏转股份有限公司证券部负责人、证券事务代表，现任公司证券事务部负责人、证券事务代表。2023 年 1 月起任公司监事。

相里麒 男，1975 年 6 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历。1998 年参加工作，历任广东博讯科技股份有限公司证券事务代表、投资部经理、陕西炼石矿业有限公司副总经理、成都航宇超合金技术有限公司董事、副总经理、朗星无人机系统有限公司董事、常务副总经理、公司总经理助理，2024 年 1 月任公司总经理。

魏钰 男，1962 年 7 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。大学学历。1984 年毕业于西北工业大学航空发动机系，毕业后就进入航空制造领域，随后进入航空科研机构从事航空工业发展规划研究工作。历任罗罗公司销售总监、国际航空发动机公司亚太区客户业务总监、在民生金融租赁商业航空有限公司负责国内外业务开发。历任英国加德纳航空控股有限公司董事、董事长、公司董事，2019 年 7 月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长，2019 年 6 月起任公司副总经理。

袁诚尉 男，1987 年 4 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。一桥大学商学研究科工商管理（MBA）硕士。历任瑞穗银行（中国）有限公司环球金融机构部总经理助理、中铁信托有限责任公司金融同业总部信托经理、四川发展国际控股有限公司投资银行部经理、四川发展国际控股有限公司、四川发展航空产业投资集团有限公司投资银行部副总经理。2024 年 1 月任公司副总经理。

田觅 男，1987 年 7 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。西南财经大学金融学硕士。历任国信证券成都二环路营业部区域经理、投资顾问，四川博宇利腾投资有限公司研究总监、风控总监、总经理、执行董事，四川发展（控股）有限责任公司资本市场部高级经理，四川发展引领资本管理有限公司董事、副总经理、申万宏源发展成都股权投资管理有限公司董事。2023 年 1 月起任公司副总经理。

胡骋骋 女，中共预备党员，1989 年 5 月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。四川大学会计学（ACCA 方向）本科，北京大学工商管理（MBA）硕士。历任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计员，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所高级审计员、华为技术有限公司成都账务共享中心财经经理、四川发展国际控股有限公司投资银行部高级经理、四川发展国际控股有限公司、四川发展航空产业投资集团有限公司产业管理部副总经理。2024 年 1 月任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓	股东单位名称	在股东单位	任期起始日期	任期终止日	在股东单位
-------	--------	-------	--------	-------	-------

名		担任的职务		期	是否领取报酬津贴
熊辉然	四川发展航空产业投资集团有限公司	董事长			是
王虎	四川发展航空产业投资集团有限公司	董事、总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
熊辉然	四川发展国际控股有限公司	党总支书记、董事长			否
王虎	四川发展国际控股有限公司	董事、总经理			否
王旭亮	四川发展（控股）有限责任公司	专职监事			是
	四川发展资产重组投资有限公司	监事			否
	四川发展资产经营投资有限责任公司	监事			否
	四川发展产业引导股权投资基金管理有限责任公司	监事			否
	四川发展证券投资基金管理有限公司	监事			否
	四川生物医药产业集团有限责任公司	监事			否
	四川发展国康能源投资有限责任公司	监事			否
	成都市新筑路桥机械股份有限公司	监事			否
	四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	监事			否
	四川交易集团有限公司	监事			否
	四川省人才发展集团有限责任公司	监事			否
北京清新环境技术股份有限公司	监事			否	
周友苏	四川发展龙麟股份有限公司	独立董事	2021年04月09日		是
	四川路桥建设集团股份有限公司	独立董事	2021年05月26日		是
李秉祥	西安理工大学	教授	2011年01月01日		是
	西安饮食股份有限公司	独立董事	2019年12月23日		是
	凤凰航运(武汉)股份有限公司	独立董事	2020年05月26日		是
江涛	西南财经大学	教师	2008年07月01日		是
	成都市新筑路桥机械股份有限公司	独立董事	2019年10月16日		是
	中公教育科技股份有限公司	独立董事	2022年01月28日		是
在其他单位任职情况的说明	监事王旭亮女士从 2021 年 12 月起任四川发展（控股）有限责任公司风控审计部派驻出资企业专职监事，在该公司多家出资企业任专职监事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》规定的决策程序确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬由股东大会决定；高级管理人员的报酬由董事会决定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务适用公司现行的薪酬制度；独立董事、非独立董事及外部监事的薪酬方案经董事会审议通过，并经股东大会批准后实施。

报告期内，独立董事津贴按月发放；公司非独立董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月发放，浮动奖金在每个会计年度结束之后，根据公司经营业绩和个人绩效的完成情况，依考核结果按年发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵卫军	男	50	董事、董事会秘书	现任	57.07	否
翟红梅	女	61	董事	现任	59.21	否
涂远	男	39	董事	现任	58.54	否
吴伟	男	52	董事	现任	58.54	否
周友苏	男	71	独立董事	现任	11	否
李秉祥	男	60	独立董事	现任	11.6	否
江涛	男	50	独立董事	现任	11	否
王旭亮	女	40	监事会主席	现任	0	是
刘玉钊	女	40	监事	现任	34.38	否
赵兵	男	51	监事	现任	27.87	否
魏钰	男	62	副总经理	现任	120.24	否
田冕	男	37	副总经理	现任	58.54	否
张政	男	56	董事长	离任	154.31	否
梁定邦	男	81	董事	离任	1.2	否
杨乃定	男	60	独立董事	离任	1.2	否
金宝长	男	76	独立董事	离任	1.2	否
王勇	男	42	监事	离任	0	否
王远斌	男	38	监事	离任	0	否
王德平	男	49	总经理	离任	74	否
合计	--	--	--	--	739.9	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
九届三十六次	2023年01月03日	2023年01月04日	1、关于提名第十届董事会非独立董事候选人的议案 2、关于提名第十届董事会独立董事候选人的议案 3、关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案
九届三十七次	2023年01月17日	2023年01月18日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于质押子公司股权为公司借款提供担保的议案 3、关于召开公司2023年第二次临时股东大会的议案
十届一次	2023年01月19日	2023年01月20日	1、关于选举公司第十届董事会董事长的议案 2、关于选举第十届董事会各专门委员会委员的议案 3、关于聘任公司高级管理人员的议案 4、关于聘任公司董事会秘书和证券事务代表的议案
十届二次	2023年02月05日	2023年02月06日	关于放弃行使对子公司股东股权转让优先购买权的议案
十届三次	2023年03月20日	2023年03月22日	1、董事会2022年度工作报告 2、公司2022年度财务决算报告 3、公司2022年度利润分配预案 4、2022年度内部控制评价报告 5、关于计提商誉减值准备的议案 6、公司2022年年度报告及年报摘要 7、关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 8、关于非标准意见的审计报告的专项说明 9、关于2022年度审计费用的议案。

			10、2023 年度投资者关系管理工作计划 11、关于向关联方借款的议案 12、关于质押子公司股权为公司借款提供担保的议案 13、关于召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案
十届四次	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 28 日	1、关于向关联方增加借款的议案 2、关于质押子公司股权为公司增加借款提供担保的议案
十届五次	2023 年 04 月 22 日	2023 年 04 月 25 日	1、关于公司通过成都银行向成都西航港工业发展投资有限公司借款的议案 2、关于向关联方借款的议案 3、关于向股东借款的议案 4、关于为公司向关联方借款提供担保的议案 5、关于为公司全资子公司向股东借款提供担保的议案 6、关于召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案
十届六次	2023 年 04 月 28 日		公司 2023 年第一季度报告
十届七次	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	1、关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案 2、逐项审议通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》 3、关于《炼石航空科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》的议案 4、关于《炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告》的议案 5、关于《炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》的议案 6、关于《炼石航空科技股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况的报告》的议案 7、关于公司本次向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易的议案 8、关于公司与认购对象签署《附条件生效的股份认购协议》的议案 9、公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的风险提示、填补措施及相关主体承诺的议案 10、关于提请股东大会审议同意认购对象免于发出收购要约的议案 11、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案 12、关于设立募集资金专户的议案 13、关于签署《合作协议》的议案 14、关于制定《炼石航空科技股份有限公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》的议案 15、关于暂不召开股东大会审议公司向特定对象发行股票相关事项的议案
十届八次	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	关于召开 2023 年第五次临时股东大会的议案
十届九次	2023 年 05 月 29 日	2023 年 05 月 30 日	关于延期召开 2023 年第五次临时股东大会的议案
十届十次	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	1、关于聘请会计师事务所的议案 2、关于调整独立董事津贴的议案 3、关于召开公司 2022 年度股东大会的议案
十届十一次	2023 年 07 月 19 日	2023 年 07 月 20 日	1、关于向关联方借款的议案 2、关于为公司向关联方借款提供担保的议案 3、关于召开公司 2023 年第六次临时股东大会的议案
十届十二次	2023 年 08 月 28 日		公司 2023 年半年度报告及摘要
十届十三次	2023 年 09 月 14 日	2023 年 09 月 15 日	1、关于向加德纳航空控股有限公司增资的议案 2、关于召开公司 2023 年第七次临时股东大会的议案
十届十四次	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 28 日	关于向全资子公司航旭装备增资并引入核心技术团队的议案
十届十五次	2023 年 10 月 30 日		公司第三季度报告
十届十六次	2023 年 11 月	2023 年 11 月	1、关于向关联方借款的议案

	22 日	23 日	2、关于为全资公司 Gardner Aerospace Holdings Limited 向银行借款提供担保的议案 3、关于修订公司《独立董事工作制度》的议案 4、关于修订董事会各专门委员会工作制度的议案 5、关于召开公司 2023 年第八次临时股东大会的议案
--	------	------	---

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张政	18	9	9	0	0	否	8
赵卫军	18	9	9	0	0	否	9
涂远	16	7	9	0	0	否	9
吴伟	16	7	9	0	0	否	9
周友苏	16	7	9	0	0	否	9
李秉祥	18	9	9	0	0	否	9
江涛	16	7	9	0	0	否	9
梁定邦	2	2	0	0	0	否	9
杨乃定	2	2	0	0	0	否	9
金宝长	2	2	0	0	0	否	9

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事、独立董事对公司战略、治理、经营、决策等方面均提出了建议，公司认真听取董事的建议，在运营中，参考或采纳了相关意见建议，维护了公司利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李秉祥、江涛、吴伟	6	2023 年 03 月 05 日	年度审计入场沟通	公司净资产为负会涉及退市风险，审计中更应合法合规，避免出现法律风险。	无	无

			2023年03月20日	1、对2022年度财务报告的初审意见 2、对2022年年度报告的审核意见 3、对计提商誉减值的审核意见	无	无	无
			2023年04月27日	对2023年第一季度报告的审核意见	无	无	无
			2023年06月06日	对续聘会计师事务所的审核意见	无	无	无
			2023年08月28日	对2023年半年度报告的审核意见	无	无	无
			2023年10月30日	对2023年第三季度报告的审核意见	无	无	无
薪酬与考核委员会	江涛、张政、吴伟、周友苏、李秉祥	1	2023年03月20日	对董事、监事及高管人员的薪酬发放审查并出具意见	无	无	无
提名委员会	周友苏、张政、李秉祥	1	2023年01月19日	对拟任高级管理人员进行审核	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	10
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	2,125
报告期末在职工的数量合计（人）	2,135
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,456
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,400
销售人员	55
技术人员	352
财务人员	48
行政人员	280
合计	2,135
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	277
大学	246

大专	468
大专以下	1,139
合计	2,135

2、薪酬政策

公司采用结构薪酬制，薪酬具体包括：岗位工资+企龄工资+出差补助+绩效考核奖金+年终奖金。

(1) 岗位工资：是公司员工劳动所得的基本报酬，按照同岗同酬的原则，一般每月保持不变。

(2) 企龄工资：指员工在公司服务时间长短而应享受的工资待遇。主要鼓励员工长期为公司服务。

(3) 出差补助：公司员工因公出差享受出差补助。

(4) 绩效考核奖金：绩效考核奖金是与员工岗位关键绩效指标完成情况直接挂钩的奖金。根据公司绩效考核和奖惩制度，在每次考核期结束后计算员工的考核得分和对应的奖金数额，予以发放。

(5) 年终超额奖金：当公司较好完成年度经营目标，特别是超额完成利润指标时，全体员工将享受年终奖励。奖励总额按超额利润的一定比例确定。

3、培训计划

公司于每年年底组织进行培训需求调研，诊断组织发展存在问题，切实了解公司实际培训需求，制定次年培训计划，通过内部培训与外部培训相结合的方式，提高员工的综合素质。定期组织开展专业技能培训，帮助员工提升专业技能及业务能力。定期开展安全教育培训，提升员工安全意识，确保安全作业。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期，公司利润分配政策未发生变化，未向股东分配利润。截止 2023 年末，合并资产负债表未分配利润-3,311,323,273.42 元,母公司资产负债表未分配利润-3,086,688,169.93 元，故公司 2023 年度拟不向股东分配利润，也不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益	是

是否得到了充分保护:	
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

为了充分发挥独立董事在公司治理中的作用, 促进公司规范运作, 根据《公司法》、中国证监会新修订的《上市公司独立董事管理办法》、深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》的有关规定, 结合公司实际情况, 报告期内, 公司对《独立董事工作制度》及董事会下设的专门委员会工作制度进行了修订。

公司按新修订的相关制度及时规范独立董事和独立董事各专门委员会的履职行为, 在报告期内解决了独立董事在三家以上上市公司任职问题。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中的重大错报，应将该缺陷认定为重大缺陷。合理可能性是指大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>（1）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（3）公司更正已公布的财务报告；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。B、一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将该缺陷认定为重要缺陷。C、不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）违犯国家法律、法规较严重；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；（4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；（5）其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：营业收入总额的 0.5%≤错报；净利润总额的 5%≤错报；资产总额的 0.3%≤错报；所有者权益总额的 0.3%≤错报。2、重要缺陷：营业收入总额的 0.2%≤错报<营业收入总额的 0.5%；净利润总额的 2%≤错报<净利润总额的 5%；资产总额的 0.1%≤错报<资产总额的 0.3%；所有者权益总额的 0.1%≤错报<所有者权益总额的 0.3%。3、一般缺陷：错报<营业收入总额的 0.2%；错报<净利润总额的 2%；错报<资产总额的 0.1%；错报<所有者权益总额的 0.1%。</p>	<p>1、重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元及以上，或已经对外正式披露并对公司造成负面影响。2、重要缺陷：300 万元（含 300 万元）-1000 万元，或受到国家政府部门处罚但对未对公司造成负面影响。3、一般缺陷：300 万元以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，炼石航空公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
成都航宇超合金技术有限公司	叶片制造过程中产生的酸碱废和含油废水以及园区内生活污水。主要污染物为 COD、悬浮物、氨氮。	间接排放	1	生产废水经废水处理站处理后由公司污水总排口排放；生活污水经沉淀池沉淀后排入市政污水管网	COD: 30mg/L、氨氮: 2.88mg/L	《污水综合排放标准》三级标准要求	COD:2.198t/a、氨氮: 0.157t/a	COD:2.3t/a、氨氮: 0.2t/a	无超标排放情况
成都航宇超合金技术有限公司	叶片制造过程中产生的各种废气。主要污染物为颗粒物	有组织排放	8	公司生产厂房屋顶和厂房周边	颗粒物: 0.09kg/h	《大气污染综合排放标准》二级排放标准	颗粒物:0.354t/a	颗粒物:0.875t/a	无超标排放情况

防治污染设施的建设和运行情况

（一）废水治理

在工厂建污水处理站，清洗工作站产生的清洗废水，其主要污染物为 COD、石油类、LAS 以及悬浮物，送污水处理站经含油废水处理设施处理后达到《污水综合排放标准》三级要求并排放。

酸蚀工序中硝酸雾经以及酸蚀洗净废水，主要污染物为 PH 值和硝酸盐，送污水处理站酸碱中和处理设施处理后达到《污水综合排放标准》三级要求并排放。

（二）废气治理

在打磨、喷涂工作站设专用除尘器除尘，除尘效率高，除尘后达到《大气污染综合排放标准》二级排放标准后经排气筒达标排放。

清洗工作站设活性炭吸附装置，有机废气（丙酮、酒精等）经活性炭吸附装置吸附后达到《大气污染综合排放标准》二级排放标准后经排气筒达标排放。

报告期内，公司防治污染设施运行正常，未出现超标排放情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在生产过程中注重降碳减排工作，一直来持续开展设施节能改造、持续开展清洁生产，保持能源管理体系和环境管理体系的有效运行，尽量减少运营各个方面对环境的不利影响，并在合理可行的情况下采取切实可行的措施，有效控制或消除任何已知的污染风险，改善资源利用。生产中用环保替代品替代危险材料、尽量减少废物处置和回收的环境成本以及减少能源消耗。Gardner 已向行业支持的 CDP（碳披露项目）提交了意见书，并聘请了第三方专家来支持未来 3-5 年的 ESG 路线图规划。Gardner 在报告期内的能源消耗量符合低能源用户资格，无需报告其排放、能源消耗或能源效率活动。未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、公司严格遵守《劳动法》等相关法律、法规的规定，切实关注和维护员工个人权益。公司建立了公平合理的薪酬福利体系和绩效考核机制，按时足额缴纳社会保险，开展生产安全教育和培训，重视人才培养，积极为员工提供参加职业教育培训、讲座的机会，创造平等发展机会。

2、公司把绿色发展融入公司生产的全过程，从体系构建、产品研发、工厂改造等方面践行绿色制造，力求实现生态系统和经济系统良性循环，实现经济效益、生态效益、社会效益有机统一。

3、公司建立并不断健全治理结构，形成了较为完整的内控体系。同时积极完善投资者关系管理，切实维护股东利益。

4、公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现共赢。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内,公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张政、咸阳市能源开发投资有限公司	同业竞争、关联交易及独立性的承诺	避免同业竞争、关联交易及独立性的承诺	2011年03月18日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张政	提供材料真实性、准确性及完整性的承诺	保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任	2017年04月11日	长期	履行中
	张政	同业竞争、关联交易及独立性的承诺	避免同业竞争、关联交易及独立性的承诺	2017年04月11日	长期	履行中
	张政、全体董事、监事及高管	摊薄即期回报承诺函	承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及任何有关填补回报措施的承诺	2017年04月11日	长期	履行中
	张政、全体董事、监事及高管	不存在不得参与上市公司重大资产重组情形的承诺	承诺不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定中不得参与任何上市公司重大资产重组情形	2017年04月11日	长期	履行中
	炼石航空科技股份有限公司、全体董事、监事及高管	提供材料真实性、准确性及完整性的承诺	保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任	2017年04月11日	长期	履行中
	炼石航空科技股份有限公司	不存在不得参与上市公司重大资产重组情形的承诺	承诺不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定中不得参与任何上市公司重大资产重组情形	2017年04月11日	长期	履行中
	炼石航空科技股份有限公司	重大资产购买不构成关联交易的承诺	承诺本次重大资产购买不构成关联交易。本次重大资产购买完成前，交易对方及标的公司与本公司、本公司控股股东、实际控制人及控制的关联企业均不存在任何交易，本次重大资产购买不会导致本公司产生新的关联交易	2017年04月11日	长期	履行中
	炼石航空科技股份有限公司	同业竞争的承诺	承诺本次重大资产购买不涉及股份发行，本公司不会因本次重大资产购买产生新的同业竞争	2017年04月11日	长期	履行中
	全体董事、监事及高管	无重大违法行为等事项的承诺	对无重大违法行为等事项的承诺	2017年04月11日	长期	履行中

	Gardner 公司、交易对方	相关承诺	本公司与上市公司之间不存在任何关联关系，未向上市公司委派董事、监事或者高级管理人员。本公司将依照与上市公司所签署的本次交易的谅解备忘录（MOU）履行与本次交易相关的保密义务。根据 MOU 的条款，Gardner 公司的股东同意将尽力督促加德纳的办公人员、员工、专业顾问，根据炼石投资有限公司提供其合理要求的、本次交易中涉及 Gardner 公司及其子公司的信息。	2017 年 04 月 11 日	长期	履行中
	四川发展航空产业投资集团有限公司	同业竞争、关联交易及独立性的承诺	避免同业竞争、规范及减少关联交易和保证上市公司独立性的承诺			
	四川发展（控股）有限责任公司	同业竞争及独立性的承诺	规范及减少关联交易、保证上市公司独立性的承诺			
	四川发展（控股）有限责任公司、四川发展航空产业投资集团有限公司	填补回报措施的承诺	1、本公司承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。 2、自本承诺出具日至本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2023 年 05 月 10 日	控股期间	履行中
	全体董事、高级管理人员	向特定对象发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费； 3、本人不会动用公司资产从事与履行与本人职责无关的投资、消费活动； 4、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现。本人将尽责促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的实施情况相挂钩； 5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有投票权）。			
	四川发展航空	提供材料真实	保证为本次向特定对象发行股份所出	2023 年 05	长期	履行中

	产业投资集团有限公司	性、准确性及完整性的承诺	具材料均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任	月 10 日		
	四川发展航空产业投资集团有限公司	认购发行股份数量及金额、资金来源	承诺认购的炼石航空本次发行股份数量为 201,484,817 股，拟认购价格为 5.41 元 / 股，拟认购金额为 1,090,032,859.97 元，即拟按照发行上限认购；认购资金的来源全部为自有资金，不存在对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用发行人及其关联方资金用于认购的情形	2023 年 05 月 10 日	至发行结束	履行完毕
	四川发展引领资本管理有限公司	同业竞争、关联交易及独立性的承诺	避免同业竞争、规范及减少关联交易和保证上市公司独立性的承诺	2023 年 12 月 20 日	长期	履行中
	四川发展航空产业投资集团有限公司、四川发展引领资本管理有限公司	锁定期	自新股上市之日起分别锁定 36 个月和 18 个月	2023 年 12 月 20 日	至承诺到期日	履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2022 年度审计报告表述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，炼石航空 2022 年度归属于母公司股东的净利润为-802,114,405.65 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益为-391,227,138.80 元。上述事项，连同财务报表附注三、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对炼石航空持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

公司董事会、管理层高度重视 2022 年度审计报告中带有持续经营重大不确定性段落所涉事项，积极通过以下措施不断增强公司持续经营能力，消除上述影响。具体如下：

1、聚焦核心主业，经营状况显著改善

公司积极推动全资公司英国加德纳加大市场拓展力度、严格控制生产成本、重新开展产品价格谈判，实现了降本增效；推动子公司成都航宇依托技术优势，争取新客户、新订单，扩大收入规模；积极推进加德纳成都旗舰工厂建设投产。2023 年度，公司实现主营业务收入 151,555.95 万元，较上年同期增长 22.65%，实现归属于母公司股东的净利润-26,165.96 万元，较上年同期减亏 67.38%，经营状况有了一定的改善。

2、完成向特定对象发行股票，引入国资控股股东

2023 年公司完成向特定对象发行股票，募集资金净额约 10.78 亿元。经信永中和审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司归属于上市公司股东的净资产为 42,801.33 万元。

3、化解短期债务风险，优化债务结构

公司保持与债权人良好的沟通，推动存量到期债务有序展期和置换，有效避免出现流动性危机。积极争取各方支持，压降融资利率，减轻财务费用负担。

公司董事会认为 2022 年度与持续经营相关的重大不确定性所涉事项影响已消除。公司将根据相关规定要求向深圳证券交易所申请撤销对公司股票实施风险警示等事宜。

2024 年 3 月 18 日，信永中和出具了《上期非标准审计意见本期为标准审计意见的专项说明》（XYZH/2024XAAA5B0058）。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	350

境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈洪涛、张龙华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年和 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期，公司聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2023 年度内部控制审计业务，聘请天风证券股份有限公司为公司 2023 年向特定对象发行股份的保荐机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2023 年 1 月 17 日，公司第九届董事会第三十七次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款 13,000 万元，期限 1 年，分次提款、可提前还款，利率 7%，用于补充营运资金。该事项经 2023 年 2 月 2 日召开的公司 2023 年第二次临时股东大会批准。

2、2023 年 3 月 20 日，公司第十届董事会第三次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款 35,000 万元，期限 3 年，分次提款、可提前还款；借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息，用于补充营运资金。该事项经 2023 年 4 月 7 日召开的公司 2023 年第三次临时股东大会批准。

3、2023 年 3 月 27 日，公司第十届董事会第四次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款 9,600 万元，期限 3 年，分次提款、可提前还款；借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息，用于归还借款等。该事项经 2023 年 4 月 7 日召开的公司 2023 年第三次临时股东大会批准。

4、2023 年 4 月 22 日，公司第十届董事会第五次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款 6,685.70 万元，期限 3 年，可提前还款；借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息，用于归还借款等。该事项经 2023 年 4 月 7 日召开的公司 2023 年第三次临时股东大会批准。

5、2023 年 4 月 22 日，公司第十届董事会第五次会议决定由公司全资子公司炼石投资有限公司或其全资子公司向四川发展引领资本管理有限公司借款 3,400 万美元等值人民币，借款期限 3 年，可提前还款，借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息，用于归还借款等。该事项经 2023 年 5 月 11 日召开的公司 2023 年第四次临时股东大会批准。

6、2023 年 7 月 19 日，公司第十届董事会第十一次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款 25,300 万元，期限 3 年，可提前还款；借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息，用于补充流动资金。该事项经 2023 年 8 月 4 日召开的公司 2023 年第六次临时股东大会批准。

7、2023 年 11 月 22 日，公司第十届董事会第十六次会议决定向四川发展航空产业投资集团有限公司借款不超过 25,000 万元，期限 1 年，分次提款，可提前还款；借款年利率 6.37%，到期还本付息，用于补充流动资金。该事项经 2023 年 12 月 8 日召开的公司 2023 年第八次临时股东大会批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方签订《借款合同》暨关联交易的公告	2023 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
关于与关联方签订《借款合同》暨关联交易的公告	2023 年 03 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
关于与关联方签订《借款合同》暨关联交易的公告	2023 年 03 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
关于向关联方借款的关联交易公告	2023 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
关于向股东借款的关联交易公告	2023 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
关于向关联方借款的关联交易公告	2023 年 07 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
关于向关联方借款的关联交易公告	2023 年 11 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行	是否为关

名称	公告披露日期	期	额	(如有)	(如有)	完毕	联方担保			
炼石投资有限公司	2022年04月30日	24,081.18	2022年05月26日	24,081.18	连带责任保证	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	是	是		
Gardner	2020年12月17日	4,520.55	2021年01月13日	4,520.55	连带责任保证	至借款人还款责任完成日止	否	是		
Gardner	2023年04月25日	24,081.18	2023年06月07日	24,081.18	连带责任保证	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	否	是		
Gardner	2023年11月23日	22,602.75	2023年12月12日	16,047.95	连带责任保证	至借款人还款责任完成日止	否	是		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		46,683.93		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		40,129.13				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		51,204.48		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		44,649.68				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		46,683.93		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		40,129.13				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		51,204.48		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		44,649.68				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				104.32%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				44,649.68						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				23,249.01						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				67,898.69						

采用复合方式担保的具体情况说明

Gardner 公司向四川发展引领资本管理有限公司借款 3,400 万美元，由公司提供连带责任保证的同时，加德纳航空科技有限公司以持有的炼石投资有限公司 100% 股权提供质押担保。

注：上表中，公司对子公司炼石投资有限公司的 3,400 万美元担保，炼石投资有限公司已于 2023 年 7 月 7 日归还了借款，公司也已于 2023 年 8 月 11 日完成了相关担保注销手续；对 Gardner 的担保审批金额分别为 500 万英镑、3,400 万美元和 2,500 万英镑（实际发生 1,775 万英镑）。

汇率按 2023 年 12 月 31 日的美分中间价 7.0827 和英镑中间价 9.0411 折算。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年5月10日，公司第十届董事会第七次会议通过了公司向特定对象发行股票的事项，决定向四川发展航空产业投资集团有限公司发行股票为不超过201,484,817股，发行价格为5.41元/股，募集资金总额不超过1,090,032,859.97元，扣除发行费用后拟全部用于偿还有息负债及补充流动资金。该事项经2023年6月6日召开的公司2023年第五次临时股东大会批准。

经中国证监会《关于同意炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2800号）同意，2023年12月19日，公司实施了向特定对象发行股份工作，募集资金总额1,090,032,859.97元，扣除发行费用（含税）12,163,417.22元后，实际募集资金净额为1,077,869,442.75元，新增股票于2023年12月28日上市。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,164,154	13.42%	201,484,817				201,484,817	291,648,971	33.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股			201,484,817				201,484,817	201,484,817	23.08%
3、其他内资持股	90,164,154	13.42%						90,164,154	10.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	90,164,154	13.42%						90,164,154	10.33%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	581,451,905	86.58%						581,451,905	66.60%
1、人民币普通股	581,451,905	86.58%						581,451,905	66.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	671,616,059	100.00%	201,484,817				201,484,817	873,100,876	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年 12 月 19 日，公司向特定对象四川发展航空产业投资集团有限公司发行了 A 股股票 201,484,817 股。发行后，公司股本由 671,616,059 股变更为 873,100,876 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 11 月 29 日，公司收到了深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于炼石航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023 年 12 月 14 日，公司收到了中国证券监督管理委员会 2023 年 12 月 11 日出具的《关于同意炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2800 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动对公司 2023 年度每股收益不产生影响。由于公司向特定对象发行股份收到募集资金净额 1,077,869,442.75 元，使归属于公司普通股股东的每股净资产增加了 1.23 元（按新股本计算）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川发展航空产业投资集团有限公司	0	201,484,817	0	201,484,817	特定对象认购公司发行股份	2026 年 12 月 28 日
合计	0	201,484,817	0	201,484,817	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股	2023 年 12 月 19 日	5.41	201,484,817	2023 年 12 月 28 日	201,484,817		www.cninfo.com.cn	2023 年 12 月 20 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2023 年 12 月 19 日，公司向特定对象四川发展航空产业投资集团有限公司发行了 A 股股票 201,484,817 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 5.41 元/股。本次发行的募集资金总额为人民币

1,090,032,859.97 元，扣除本次发行费用（含税）人民币 12,163,417.22 元后，实际募集资金净额为人民币 1,077,869,442.75 元。发行后，川发航投成为公司的控股股东。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本次发行后，公司股本由 671,616,059 股变更为 873,100,876 股，公司的控股股东由张政先生变更为川发航投。公司净资产增加 1,077,869,442.75 元，资产负债率相应降低。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,555	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,461	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川发展航空产业投资集团有限公司	国有法人	23.08%	201,484,817	201,484,817	201,484,817	0	不适用	0
张政	境内自然人	12.33%	107,626,174	-12,592,698	90,164,154	17,462,020	质押	107,626,174
四川发展引领资本管理有限公司	国有法人	7.95%	69,368,005	0	0	69,368,005	不适用	0
四川富润企业重组投资有限责任公司	国有法人	6.41%	55,968,005	0	0	55,968,005	不适用	0
姜鹏飞	境内自然人	1.69%	14,747,852	6,007,600	0	14,747,852	不适用	0
申万菱信基金—四川发展引领资本管理有限公司—申万菱信—引领资本 1 号大股东增持单一资产管理计划	其他	1.39%	12,117,726	0	0	12,117,726	不适用	0
福州宏泰投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	7,156,900	3,067,300	0	7,156,900	不适用	0
陈燕萍	境内自然人	0.60%	5,248,801	0	0	5,248,801	不适用	0
张秋红	境内自然人	0.36%	3,167,800	658,200	0	3,167,800	不适用	0
上海拓牌私募基金	其他	0.36%	3,100,100	3,100,000	0	3,100,100	不适用	0

管理有限公司一拓牌兴丰 9 号私募证券投资基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2023 年度，公司向特定对象四川发展航空产业投资集团有限公司发行了 A 股股票 201,484,817 股。发行后，该公司成为公司的控股股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，四川发展航空产业投资集团有限公司、四川发展引领资本管理有限公司与申万菱信基金—四川发展引领资本管理有限公司—申万菱信—引领资本 1 号大股东增持单一资产管理计划为同一实际控制人；公司未知以上其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
四川发展引领资本管理有限公司	69,368,005	人民币普通股	69,368,005				
四川富润企业重组投资有限责任公司	55,968,005	人民币普通股	55,968,005				
张政	17,462,020	人民币普通股	17,462,020				
姜鹏飞	14,747,852	人民币普通股	14,747,852				
申万菱信基金—四川发展引领资本管理有限公司—申万菱信—引领资本 1 号大股东增持单一资产管理计划	12,117,726	人民币普通股	12,117,726				
福州宏泰投资有限公司	7,156,900	人民币普通股	7,156,900				
陈燕萍	5,248,801	人民币普通股	5,248,801				
张秋红	3,167,800	人民币普通股	3,167,800				
上海拓牌私募基金管理有限公司—拓牌兴丰 9 号私募证券投资基金	3,100,100	人民币普通股	3,100,100				
李睿智	2,774,300	人民币普通股	2,774,300				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，四川发展航空产业投资集团有限公司、四川发展引领资本管理有限公司与申万菱信基金—四川发展引领资本管理有限公司—申万菱信—引领资本 1 号大股东增持单一资产管理计划为同一实际控制人；公司未知以上其他无限售条件流通股股东之间，以及其他无限售流通股股东和其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况			
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量

		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
咸阳市能源开发投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
李睿智	退出	0	0.00%	0	0.00%
熊文军	退出	0	0.00%	0	0.00%
张秋红	新增	0	0.00%	0	0.00%
上海拓牌私募基金管理有限公司一拓牌兴丰 9 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川发展航空产业投资集团有限公司	熊辉然	2021 年 06 月 25 日	91510100MA6ARNAHX5	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	四川发展航空产业投资集团有限公司
变更日期	2023 年 12 月 28 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023 年 12 月 25 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

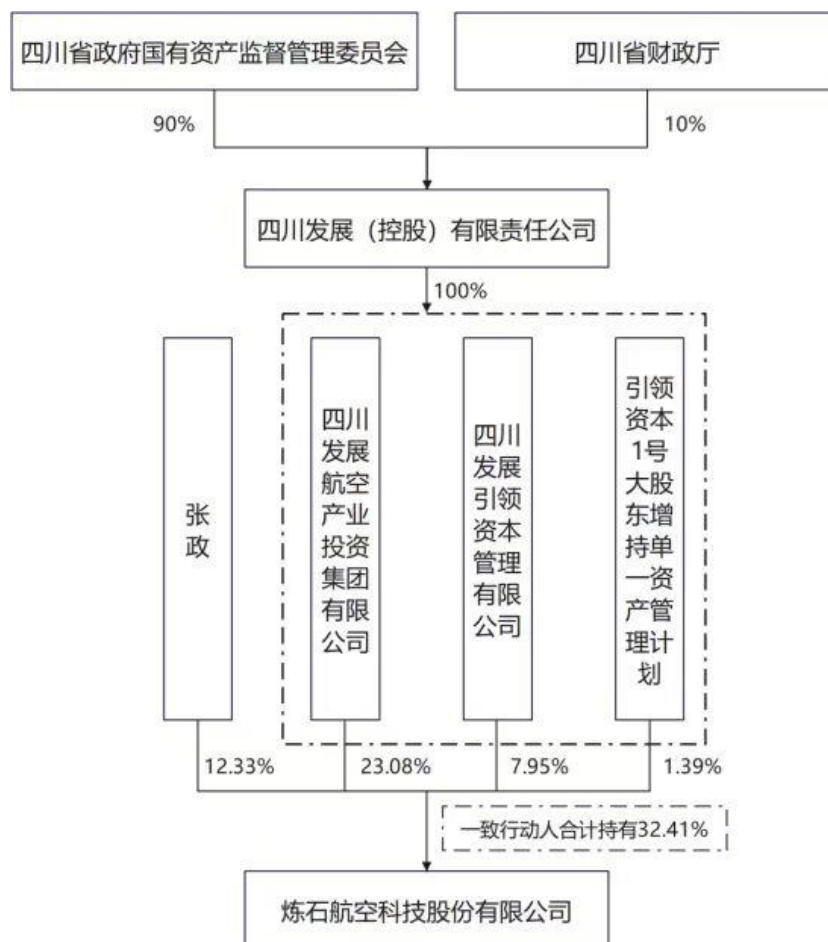
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川省政府国有资产监督管理委员会	冯文生	2019 年 05 月 07 日	115100007650616494	未公示
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	川发龙蟒 28.20%；清新环境 41.56%；新筑股份 29.97%；四川路桥 79.23%；四川成渝 39.86%；蜀道装备 29.95%；川投能源 50.07%；川能动力 51.00%；四川能投发展 39.03%；华海清科 28.19%；思美传媒 32.02%			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	张政
新实际控制人名称	四川省政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2023 年 12 月 28 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023 年 12 月 25 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

川发航投认购的本次向特定对象发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，自 2023 年 12 月 28 日（上市首日）起开始计算。锁定期结束后，按照中国证监会及深交所的有关规定执行。川

发航投所取得本次向特定对象发行的股份因公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。法律法规对限售期另有规定的，依其规定。根据《收购管理办法》相关规定，川发航投之一致行动人引领资本、引领资本 1 号资管计划所持有的公司的股票自本次向特定对象发行股票结束之日起 18 个月内不得转让。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 18 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024XAAA5B0048
注册会计师姓名	陈洪涛、张龙华

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了炼石航空科技股份有限公司（以下简称炼石航空）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炼石航空 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于炼石航空，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2023 年 12 月 31 日，炼石航空合并资产负债表商誉净值为 592,094,182.21 元。商誉减值测试的会计政策如后附财务报表附注三、15 所述。根据企业会计准则的相关规定，管理层至少应当于每年度终了对商誉进行减值测试，进而评估是否需要确认商誉减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在进行减值测试时需要预期未来	<p>针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；</p> <p>（2）了解商誉所属资产组或资产组组合的认定和比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p> <p>（3）评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业</p>

<p>现金流量和折现率等关键假设作出重大判断和假设，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>素质和客观性；</p> <p>(4) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数的合理性；</p> <p>(5) 复核商誉减值测试结果的计算是否准确；</p> <p>(6) 评价管理层对商誉减值测试结果在财务报表附注的披露是否恰当。</p>
<p>2. 收入确认事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>炼石航空主要从事航空航天零部件生产及销售。2023 年度，炼石航空营业收入为 1,515,559,495.75 元，其中主营业务收入为 1,479,949,870.74 元。营业收入是炼石航空管理层经验和考核的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望实施舞弊的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的条款，评价炼石航空的收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、验收单、银行回单等支持性凭证；</p> <p>(4) 选取样本对主要客户实施函证程序；</p> <p>(5) 对收入实施分析程序，与历史同期对比，复核收入的合理性；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入进行截止性测试，选取样本核对出库单、验收单等相关支持性单据，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

炼石航空管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括炼石航空 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，管理层负责评估炼石航空的持续经营能力，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炼石航空、终止运营或别无其他现实的选择。

炼石航空治理层(以下简称治理层)负责监督炼石航空的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对炼石航空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炼石航空不能持续经营。

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

(6) 就炼石航空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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈洪涛

(项目合伙人)

中国注册会计师：张龙华

中国 北京

二〇二四年三月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	719,496,346.83	75,779,408.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,082,810.14	
应收票据	23,930,480.21	29,309,990.27
应收账款	418,645,438.23	242,353,173.96
应收款项融资		
预付款项	24,555,580.53	17,155,433.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,900,683.18	16,537,061.53
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	472,102,560.35	372,524,108.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,986,252.91	16,174,217.19
流动资产合计	1,706,700,152.38	769,833,393.33
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	36,943,056.37	37,901,793.06
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	854,806,671.24	785,196,803.73
在建工程	53,906,144.49	125,414,189.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	266,780,705.97	220,297,996.20
无形资产	136,451,669.61	153,151,239.64
开发支出		
商誉	592,094,182.21	593,429,225.39
长期待摊费用	40,195,089.65	35,601,099.00
递延所得税资产	102,954,529.02	72,257,824.59
其他非流动资产	11,688,070.03	14,029,974.27
非流动资产合计	2,095,820,118.59	2,037,280,145.41
资产总计	3,802,520,270.97	2,807,113,538.74
流动负债：		
短期借款	1,427,157,978.76	1,198,523,936.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		39,185,362.80
应付票据		
应付账款	226,964,378.79	224,446,413.41
预收款项	2,942,060.15	
合同负债	1,489,802.92	2,055,848.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,717,660.64	42,823,854.20
应交税费	65,875,768.80	68,650,630.94
其他应付款	515,314,809.54	943,924,500.83
其中：应付利息		12,802,250.38
应付股利	720,000.00	720,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,592,232.12	333,517,664.24
其他流动负债	2,073,994.47	5,817,293.34
流动负债合计	2,370,128,686.19	2,858,945,504.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,846,223.47	66,916,904.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,464,651.35	127,558,218.86
长期应付款	774,767,059.80	65,622,222.22
长期应付职工薪酬	4,880,496.44	4,728,547.67
预计负债	17,799,484.80	19,242,759.55
递延收益	32,114,903.03	35,284,925.76
递延所得税负债	24,090,734.87	18,090,476.79
其他非流动负债	4,945,481.70	9,991,795.01
非流动负债合计	1,014,909,035.46	347,435,850.50
负债合计	3,385,037,721.65	3,206,381,355.02
所有者权益：		
股本	873,100,876.00	671,616,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,907,631,257.13	2,031,246,631.38
减：库存股		
其他综合收益	-88,383,869.23	-89,648,697.76
专项储备		
盈余公积	46,988,336.62	46,988,336.62
一般风险准备		
未分配利润	-3,311,323,273.42	-3,049,663,694.69
归属于母公司所有者权益合计	428,013,327.10	-389,461,365.45
少数股东权益	-10,530,777.78	-9,806,450.83
所有者权益合计	417,482,549.32	-399,267,816.28
负债和所有者权益总计	3,802,520,270.97	2,807,113,538.74

法定代表人：熊辉然

主管会计工作负责人：胡骋骋

会计机构负责人：王振刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	638,338,513.81	713,317.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	40,000.00	73,264.00
其他应收款	824,672,780.49	371,713,186.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,858,172.53	2,136,401.92
流动资产合计	1,465,909,466.83	374,636,170.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,006,777,588.81	2,006,136,325.50
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	29,740.79	31,392.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,762.45	5,267.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,006,811,092.05	2,006,172,985.58
资产总计	3,472,720,558.88	2,380,809,155.63
流动负债：		

短期借款	986,092,960.00	1,019,497,674.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	195,892.80	349,622.28
应交税费	287,053.06	9,417.65
其他应付款	496,250,390.50	701,787,420.23
其中：应付利息	1,188,612.22	11,901,371.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,482,826,296.36	1,721,644,134.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	455,327,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	455,327,000.00	
负债合计	1,938,153,296.36	1,721,644,134.93
所有者权益：		
股本	873,100,876.00	671,616,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,613,753,020.73	2,737,368,394.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,401,535.72	134,401,535.72
未分配利润	-3,086,688,169.93	-2,884,220,969.00
所有者权益合计	1,534,567,262.52	659,165,020.70
负债和所有者权益总计	3,472,720,558.88	2,380,809,155.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,515,559,495.75	1,235,701,870.42
其中：营业收入	1,515,559,495.75	1,235,701,870.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,812,747,707.36	1,630,520,272.76
其中：营业成本	1,345,756,427.13	1,116,504,812.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,441,762.94	15,524,295.18
销售费用	8,795,952.80	24,645,309.88
管理费用	235,529,029.76	214,426,086.85
研发费用	15,722,187.82	15,280,627.32
财务费用	192,502,346.91	244,139,140.70
其中：利息费用	191,413,031.17	175,263,432.96
利息收入	556,173.61	413,662.11
加：其他收益	9,510,222.58	6,048,451.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-958,736.69	-76,723,309.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-958,736.69	-77,002,021.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,325,699.86	-5,092,765.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,548,776.92	-300,452,620.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	553,373.85	318,542.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-296,957,828.65	-770,720,103.98
加：营业外收入	20,111,350.80	10,427,450.34
减：营业外支出	4,556,856.60	17,135,283.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-281,403,334.45	-777,427,936.69
减：所得税费用	-18,719,428.77	25,751,683.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,683,905.68	-803,179,620.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,683,905.68	-803,179,620.61

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	-261,659,578.73	-802,114,405.65
2.少数股东损益	-1,024,326.95	-1,065,214.96
六、其他综合收益的税后净额	1,264,828.52	-17,643,185.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,264,828.52	-17,643,185.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	201,554.29	1,708,323.66
1.重新计量设定受益计划变动额	201,554.29	1,708,323.66
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,063,274.23	-19,351,509.13
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	29,130,622.86	-14,179,910.11
6.外币财务报表折算差额	-28,067,348.63	-5,171,599.02
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	-261,419,077.16	-820,822,806.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-260,394,750.21	-819,757,591.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,024,326.95	-1,065,214.96
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.3925	-1.1943
（二）稀释每股收益	-0.3925	-1.1943

法定代表人：熊辉然

主管会计工作负责人：胡骋骋

会计机构负责人：王振刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	274,069.03	747.16
销售费用		
管理费用	12,336,803.60	8,572,908.21
研发费用		
财务费用	134,228,635.11	97,910,816.39
其中：利息费用	133,446,536.62	97,867,666.92
利息收入	118,465.28	56,785.61
加：其他收益	11,715.31	10,723.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-958,736.69	-77,002,021.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-958,736.69	-77,002,021.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-54,680,671.81	-19,774,539.32

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,512,743.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-202,467,200.93	-244,763,052.68
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-202,467,200.93	-244,763,052.68
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-202,467,200.93	-244,763,052.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-202,467,200.93	-244,763,052.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-202,467,200.93	-244,763,052.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,581,033,436.46	1,458,210,414.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	46,540,150.32	47,003,145.69
收到其他与经营活动有关的现金	22,702,673.59	22,784,965.81
经营活动现金流入小计	1,650,276,260.37	1,527,998,526.17
购买商品、接受劳务支付的现金	951,609,223.63	839,631,640.36
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	560,624,334.14	475,819,651.77
支付的各项税费	266,861,237.31	187,632,536.04
支付其他与经营活动有关的现金	117,195,444.41	81,384,817.95
经营活动现金流出小计	1,896,290,239.49	1,584,468,646.12
经营活动产生的现金流量净额	-246,013,979.12	-56,470,119.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,720,423.19	18,024,748.11
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	3,500,000.00	197,278,712.28
投资活动现金流入小计	25,220,423.19	215,303,460.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,074,126.30	146,092,306.02
投资支付的现金		
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		203,478,546.00
投资活动现金流出小计	161,074,126.30	349,570,852.02
投资活动产生的现金流量净额	-135,853,703.11	-134,267,391.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,084,332,859.97	65,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	65,000,000.00
取得借款收到的现金	3,457,352,420.99	842,414,866.10
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,541,685,280.96	907,414,866.10
偿还债务支付的现金	3,248,840,760.19	570,882,865.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,684,715.10	156,465,139.16
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	240,753,735.10	25,709,873.45
筹资活动现金流出小计	3,671,279,210.39	753,057,878.23
筹资活动产生的现金流量净额	870,406,070.57	154,356,987.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,521,691.12	-30,694,061.64
五、现金及现金等价物净增加额	436,016,697.22	-67,074,585.35
加：期初现金及现金等价物余额	42,044,606.55	109,119,191.90
六、期末现金及现金等价物余额	478,061,303.77	42,044,606.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	11,480.68	
收到其他与经营活动有关的现金	5,171,902.08	36,880,040.59
经营活动现金流入小计	5,183,382.76	36,880,040.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,954,443.59	3,965,639.19
支付的各项税费	501,293.47	46,985.63

支付其他与经营活动有关的现金	557,767,806.59	331,569,105.49
经营活动现金流出小计	561,223,543.65	335,581,730.31
经营活动产生的现金流量净额	-556,040,160.89	-298,701,689.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,600,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,600,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,084,032,859.97	
取得借款收到的现金	2,943,257,000.00	344,357,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,027,289,859.97	386,357,000.00
偿还债务支付的现金	2,683,262,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,169,085.88	86,549,895.16
支付其他与筹资活动有关的现金	202,093,417.22	100,000.00
筹资活动现金流出小计	3,028,524,503.10	96,649,895.16
筹资活动产生的现金流量净额	998,765,356.87	289,707,104.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	441,125,195.98	-8,994,584.88
加：期初现金及现金等价物余额	713,317.83	9,707,902.71
六、期末现金及现金等价物余额	441,838,513.81	713,317.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	671,616.059.00				2,031,246.631.38		-89,648.697.76		46,988.336.62		-3,051,429.468.04		-391,227.138.80	-9,806,450.83	-401,033,589.63
加：会计政策变更											1,765,773.35		1,765,773.35		1,765,773.35
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	671,616.059.00				2,031,246.631.38		-89,648.697.76		46,988.336.62		-3,049,663.694.69		-389,461.365.45	9,806,450.83	-399,267,816.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	201,484.817.00				876,384.625.75		1,264,828.53				-261,659.578.73		817,474.692.55	-724,326.95	816,750,365.60
（一）综合收益总额							1,264,828.53				-261,659.578.73		-260,394.750.20	1,024,326.95	-261,419,077.15
（二）所有者投入和减少资本	201,484.817.00				876,384.625.75								1,077,869.442.75	300,000.00	1,078,169,442.75
1. 所有者投入的普通股	201,484.817.00				876,384.625.75								1,077,869.442.75	300,000.00	1,078,169,442.75
2. 其他权益工具持有者															

投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	873,100,876.00				2,907,631,257.13		88,383,869.23		46,988,336.62		3,311,323,273.42		428,013,327.10	10,530,777.78	417,482,549.32

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	671,616,059.00				2,031,246,631.38		72,005,512.29		46,988,336.62		2,249,315,062.39		428,530,452.32	8,741,235.87	419,789,216.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	671,616,059.00				2,031,246,631.38		72,005,512.29		46,988,336.62		2,249,315,062.39		428,530,452.32	8,741,235.87	419,789,216.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-17,643,185.47				802,114,405.65		819,757,591.12	1,065,214.96	-820,822,806.08
(一) 综合							-17,643,185.47				802,114,405.65		819,757,591.12	1,065,214.96	-820,822,806.08

收益总额							5.47					5.65		1.12	6	
(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																
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	671,616,059.00				2,031,246,631.38		89,648,697.76		46,988,336.62		3,051,429,468.04		391,227,138.80	9,806,450.83	-401,033,589.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	2,884,220,969.00	-	659,165,020.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	2,884,220,969.00	-	659,165,020.70

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	201,484,817.00				876,384,625.75						-202,467,200.93	875,402,241.82
(一) 综合收益总额											-202,467,200.93	-202,467,200.93
(二) 所有者投入和减少 资本	201,484,817.00				876,384,625.75							1,077,869,442.75
1. 所有者投入的普通股	201,484,817.00				876,384,625.75							1,077,869,442.75
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	873,100,876.00				3,613,753,020.73				134,401,535.72	- 3,086,688,169.93		1,534,567,262.52

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	- 2,639,457,916.32		903,928,073.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	- 2,639,457,916.32		903,928,073.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-244,763,052.68		-244,763,052.68
(一) 综合收益总额										-244,763,052.68		-244,763,052.68
(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												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	2,884,220,969.00	-	659,165,020.70

三、公司基本情况

炼石航空科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称为本集团）成立于 1993 年 6 月 8 日。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 873,100,876.00 元，注册地为陕西省西咸新区沣西新城世纪大道 55 号，总部办公地址为四川省成都市双流区西航港大道 2999 号。本公司统一社会信用代码为 916111002217259967。

本公司于 2023 年 12 月 28 日完成向特定对象发行股票，发行完成后，四川发展航空产业投资集团有限公司（以下简称“川发航投”）及其一致行动人可以实际支配公司 30% 以上的股份表决权，并有权提名公司董事会多数席位。本次发行完成后，本公司控股股东变为四川发展航空产业投资集团有限公司，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

本集团属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要业务包括：发动机和汽轮机高温叶片制造、高端航空零部件的加工和生产以及配套服务；有色金属矿产的开发、冶炼、贸易。

本财务报表于 2024 年 3 月 18 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团编制本财务报表以人民币为记账本位币。

本公司及子公司 Gardner Aerospace Holdings Limited（以下简称“Gardner”）公司均根据其经营所处的主要经济环境以其功能货币作为记账本位币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

Gardner 公司记账本位币为英镑。Gardner 的子公司采用的记账本位币包括英镑、欧元、兹罗提以及卢比。Gardner 在编制 Gardner 合并财务报表时，将以欧元、兹罗提及卢比编制的报表折算为英镑，在编制本财务报表时，Gardner 将以英镑编制的合并财务报表折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1,000.00 万元
重要的在建工程	单项金额超过 3,000.00 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产超过合并净资产 10%或收入超过合并收入 10%
重要的合营企业或联营企业	被投资单位净资产超过合并净资产 10%或收入超过合并收入 10%

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用月度平均汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用月度平均汇率进行折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

• （1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本集团将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团报告期无分类为该类金融资产的项目。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团报告期无分类为该类金融资产的项目。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

本集团将金额超过 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

除了单独进行减值测试以外的应收款项，本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
应收票据组合 2	商业承兑汇票	参考历史损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，与对应的应收账款合并计算账龄，参照“应收账款组合 1”，计算预期信用损失

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	国内公司应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2	国外 Gardner 公司及其子公司应收账款	参考历史损失经验，结合客户信用期情况，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：国内公司其他应收款

其他应收款组合 2：国外 Gardner 公司及其子公司其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

9、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

12、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，单位价值超过 3,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-5	20-2
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	20-9.5
办公设备	年限平均法	5-10	0-5	20-9.5
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	33-9.5

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

13、在建工程

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

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

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试及验收

14、借款费用

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

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

15、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

Gardner 无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，Gardner 将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
资本化的开发支出	按预计产量摊销	根据预计产量
软件及其他	年限平均法	2-4

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团研发项目主要为按照客户需求进行的新产品开发，未达到客户要求前发生的全部研发及试生产费用于发生时计入当期损益，不进行资本化。

16、长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

（2）商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本节七、合并财务报表项目注释 16、（4）可回收金额的确认方法。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁资产装修费用、杀毒软件费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期租赁资产装修费用摊销年限为 10 年，杀毒软件费用摊销年限为 3 年。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

Gardner 为其法国子公司参与其所在管辖地的设定受益计划。Gardner 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量退休计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项退休计划负债。Gardner 将退休计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和退休计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量退休计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租金收入等，收入确认政策如下。

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

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

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

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体方法

本集团从事航空零部件、航空发动机叶片产品的制造，并通过线下渠道向客户销售该类产品。本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

收入确认的具体标准为：对于航空零部件产品：以客户在物流快递单签字时作为收入确认的具体时点；对航空发动机叶片产品：以客户签字的运输验收确认单作为收入确认的具体时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

22、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额（暂时性差异）计算确认。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分

拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于人民币 4 万元）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低

价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

25、公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

- 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中；原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部修订发布了《企业会计准则解释第16号》，其中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。本集团自2023年1月1日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对2023年年初财务报表项目进行调整。	企业会计准则解释第16号的实施对本集团2023年相关财务报表项目的列报产生的影响详见本部分之“2023年起首次执行企业会计准则解释第16号调整当年年初财务报表相关情况”。	1,765,773.35

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

2023年起首次执行企业会计准则解释第16号调整当年年初财务报表相关情况

合并财务报表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	52,401,574.45	72,257,824.59	19,856,250.14
递延所得税负债		18,090,476.79	18,090,476.79
未分配利润	-3,051,429,468.04	-3,049,663,694.69	1,765,773.35

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（本公司及国内子公司）	增值额	13.00%、9.00%
英国增值税	增值额	20.00%
法国增值税	增值额	20.00%
波兰增值税	增值额	23.00%
印度增值税	增值额	18.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见注1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
炼石航空科技股份有限公司	25.00%
陕西炼石矿业有限公司	15.00%
成都航宇超合金技术有限公司	15.00%
成都航旭智能装备科技有限公司	25.00%
洛南县石幢沟矿业有限公司	25.00%
加德纳航空科技有限公司	25.00%
成都航星股权投资基金管理有限公司	25.00%
英国所得税	19%-25.00%
法国所得税	19.00%
波兰所得税	25.00%
印度所得税	29.00%

2、税收优惠

成都航宇超合金技术有限公司 2023 年 10 月 16 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为 GR202351001248 的高新技术企业证书，有效期 3 年；本公司已向税务备案，享受企业所得税减按 15% 的税率申报缴纳的优惠政策。

根据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”及国家发展和改革委员会令 2013 年第 21 号文件“国家发展和改革委员会关于修改《产业结构调整指导目录（2011 年本）》”。本公司的子公司炼石矿业若主营业务收入占总收入的 60% 以上，可自 2021 年起至 2030 年减按 15% 税率征收企业所得税。

3、其他

注：自 2023 年 4 月 1 日起，英国所得税率调整为利润低于 5 万英镑的企业适用 19% 税率，利润在 5 万至 25 万英镑的企业适用 19%-25% 税率，利润超过 25 万的企业适用 25% 税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	621,087.36	815,056.04
银行存款	520,350,055.52	66,890,314.21
其他货币资金	198,525,203.95	8,074,038.70
合计	719,496,346.83	75,779,408.95
其中：存放在境外的款项总额	45,533,277.67	49,067,192.43

其他说明：

注：因存放在境外的资金主要用于借款担保，受借款银行的监督，资金汇回受到限制。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
土地复垦基金	1,092,246.41	1,592,246.41
用于借款担保的银行存款	239,409,339.11	25,660,763.70
信用证保证金	932,957.54	6,481,792.29
ETC 冻结资金	500.00	
合计	241,435,043.06	33,734,802.40

注：其他货币资金主要为借款保证金及土地恢复治理基金。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	4,082,810.14	
合计	4,082,810.14	

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,000.00	4,677,990.90
商业承兑票据	23,812,480.21	24,631,999.37
合计	23,930,480.21	29,309,990.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	22,212,288.00	88.12%	1,110,614.40	5.00%	21,101,673.60	21,054,140.00	68.20%	1,250,387.00	5.94%	19,803,753.00
其中：										
商业承兑汇票	22,212,288.00	100.00%	1,110,614.40	5.00%	21,101,673.60	21,054,140.00	100.00%	1,250,387.00	5.94%	19,803,753.00

按组合计提坏账准备的应收票据	2,994,000.00	11.88%	165,193.39	5.52%	2,828,806.61	9,817,474.62	31.80%	311,237.35	3.17%	9,506,237.27
其中：										
银行承兑汇票	118,000.00	3.94%			118,000.00	4,677,990.90	47.65%			4,677,990.90
商业承兑汇票	2,876,000.00	96.06%	165,193.39	5.74%	2,710,806.61	5,139,483.72	52.35%	311,237.35	6.06%	4,828,246.37
合计	25,206,288.00	100.00%	1,275,807.79	5.06%	23,930,480.21	30,871,614.62	100.00%	1,561,624.35	5.06%	29,309,990.27

按单项计提坏账准备：-139,772.60

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	21,054,140.00	1,250,387.00	22,212,288.00	1,110,614.40	5.00%	预期信用损失
合计	21,054,140.00	1,250,387.00	22,212,288.00	1,110,614.40		

按组合计提坏账准备：165,193.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	118,000.00		
商业承兑汇票	2,876,000.00	165,193.39	5.74%
合计	2,994,000.00	165,193.39	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	1,561,624.35		-285,816.56			1,275,807.79
合计	1,561,624.35		-285,816.56			1,275,807.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	412,705,127.44	250,592,948.65
1 至 2 年	13,535,491.80	6,008,061.44
2 至 3 年	1,287,812.57	2,297,664.96
3 年以上	4,738,414.13	3,028,983.46
3 至 4 年	1,779,167.83	2,662,707.52
4 至 5 年	2,592,970.36	301,683.52
5 年以上	366,275.94	64,592.42
合计	432,266,845.94	261,927,658.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	292,195,701.71	67.60%	518,359.90	0.18%	291,677,341.81	150,149,183.10	57.32%	3,129,290.99	2.08%	147,019,892.11
其中：										
合计	292,195,701.71	67.60%	518,359.90	0.18%	291,677,341.81	150,149,183.10	57.32%	3,129,290.99	2.08%	147,019,892.11
按组合计提坏账准备的应收账款	140,071,144.23	32.40%	13,103,047.81	9.35%	126,968,096.42	111,778,475.41	42.68%	16,445,193.56	14.71%	95,333,281.85
其中：										
其中：组合 1	66,424,849.39	47.42%	6,785,131.11	10.21%	59,639,718.28	35,388,267.10	31.66%	3,331,511.35	9.41%	32,056,755.75
组合 2	73,646,294.84	52.58%	6,317,916.70	8.58%	67,328,378.14	76,390,208.31	68.34%	13,113,682.21	17.17%	63,276,526.10
合计	432,266,845.94	100.00%	13,621,407.71	3.15%	418,645,438.23	261,927,658.51	100.00%	19,574,484.55	7.47%	242,353,173.96

按单项计提坏账准备：-2,610,931.09

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	105,624,514.18	2,877,152.96	226,958,510.26			预期信用损失
单位 2	44,524,668.92	252,138.03	51,987,415.17	452,055.00	0.87%	预期信用损失
单位 3			13,249,776.28	66,304.90	0.50%	预期信用损失
合计	150,149,183.10	3,129,290.99	292,195,701.71	518,359.90		

按组合计提坏账准备：-3,342,145.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：组合一	66,424,849.39	6,785,131.11	10.21%
其中：组合二	73,646,294.84	6,317,916.70	8.58%
合计	140,071,144.23	13,103,047.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,129,290.99		-2,610,931.09			518,359.90
按组合计提坏账准备	16,445,193.56		-3,342,145.75			13,103,047.81
合计	19,574,484.55		-5,953,076.84			13,621,407.71

本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	226,958,510.26				
单位 2	51,987,415.18				452,055.00
单位 3	35,640,000.00				1,782,000.00
单位 4	14,094,655.77				997,951.43
单位 5	13,249,776.28				66,304.90
合计	341,930,357.49				3,298,311.33

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,900,683.18	16,537,061.53
合计	19,900,683.18	16,537,061.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	97,683.97	66,144.00
应收供应商返利	891,452.46	0.00
押金	12,616,955.17	13,353,383.81
其他业务暂付款	783,779.61	881,832.26
火灾保险赔款	3,616,440.00	
往来款	405,821.20	5,821.20
保证金	4,170,000.00	4,170,000.00
合计	22,582,132.41	18,477,181.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,062,426.11	14,064,278.56
1 至 2 年	109,144.00	20,161.61
2 至 3 年	17,821.20	3,570,000.00
3 年以上	4,392,741.10	822,741.10
3 至 4 年	3,570,000.00	
5 年以上	822,741.10	822,741.10
合计	22,582,132.41	18,477,181.27

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	22,582,132.41	100.00%	2,681,449.23	11.87%	19,900,683.18	18,477,181.27	100.00%	1,940,119.74	10.50%	16,537,061.53
其中：										
组合 1	5,381,797.46	23.83%	2,681,449.23	49.82%	2,700,348.23	5,300,152.29	28.68%	1,940,119.74	36.60%	3,360,032.55
组合 2	17,200,334.95	76.17%			17,200,334.95	13,177,028.98	71.32%			13,177,028.98
合计	22,582,132.41	100.00%	2,681,449.23	11.87%	19,900,683.18	18,477,181.27	100.00%	1,940,119.74	10.50%	16,537,061.53

按组合计提坏账准备：741,329.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：组合一	5,381,797.46	2,681,449.23	49.82%
组合二	17,200,334.95	0.00	0.00%
合计	22,582,132.41	2,681,449.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,887,778.64		52,341.10	1,940,119.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	741,329.49			741,329.49
2023 年 12 月 31 日余额	2,629,108.13		52,341.10	2,681,449.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,940,119.74	741,329.49				2,681,449.23
合计	1,940,119.74	741,329.49				2,681,449.23

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	3,570,000.00	3-4 年	15.81%	1,785,000.00
Aspect Insurance	火灾保险赔款	1,116,273.53	1 年以内	4.94%	0.00
洛南县应急管理局	保证金	600,000.00	5 年以上	2.66%	600,000.00
朗星无人机系统有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	1.77%	20,000.00
社保公积类-社保个人部分	其他业务暂付款	245,769.02	1 年以内	1.09%	12,288.45
合计		5,932,042.55		26.27%	2,417,288.45

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,481,181.99	99.69%	16,982,534.91	98.99%
1 至 2 年	23,819.17	0.10%	167,922.68	0.98%
2 至 3 年	45,603.88	0.19%		
3 年以上	4,975.49	0.02%	4,975.49	0.03%
合计	24,555,580.53		17,155,433.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

其他说明：

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,041,952.59 元，占预付款项年末余额合计数的比例 40.89%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	139,607,064.78	19,504,839.69	120,102,225.09	120,833,089.40	23,251,997.44	97,581,091.96
在产品	244,072,215.67	6,910,026.21	237,162,189.46	183,295,193.41	5,327,031.26	177,968,162.15
库存商品	137,287,972.22	22,449,826.42	114,838,145.80	117,430,901.42	20,456,047.18	96,974,854.24
合计	520,967,252.67	48,864,692.32	472,102,560.35	421,559,184.23	49,035,075.88	372,524,108.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	23,251,997.44	5,298,293.63		5,648,094.41	3,397,356.97	19,504,839.69	
在产品	5,327,031.26	1,355,922.43		1,428,509.35	1,655,581.87	6,910,026.21	

库存商品	20,456,047.18	4,176,842.28		4,400,441.88	2,217,378.84	22,449,826.42	
合计	49,035,075.88	10,831,058.34		11,477,045.64	475,603.74	48,864,692.32	

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	加工后销售	
在产品	可变现净值低于成本	加工后销售	
库存商品	可变现净值低于成本	销售价格上升	

9、持有待售资产

(1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,345,909.77	67,229.23
待抵扣进项税	21,021,783.83	16,099,654.56
定期存单	608,782.86	
其他	9,776.45	7,333.40
合计	23,986,252.91	16,174,217.19

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都中科航空发动机有限公司	27,227,265.53				-20,208.35						27,207,057.18	
朗星无人机系统有限公司	10,674,527.53				-938,528.34						9,735,999.19	
小计	37,901,793.06				-958,736.69						36,943,056.37	
合计	37,901,793.06				-958,736.69						36,943,056.37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	854,806,671.24	785,196,803.73
固定资产清理		
合计	854,806,671.24	785,196,803.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	947,780,615.29	335,654,740.88	673,631,779.37	9,068,411.83	72,681,689.25	2,038,817,236.62
2.本期增加金额	2,777,997.85		131,261,645.17	382,114.54	13,300,943.16	147,722,700.72
(1) 购置	888,467.27		18,365,166.40	382,114.54	2,966,193.27	22,601,941.48
(2) 在建工程转入	1,889,530.58		112,896,478.77		10,334,749.89	125,120,759.24
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	415,809.23		24,968,108.79	652,915.69	1,846,781.56	27,883,615.27
(1) 处置或报废	415,809.23		24,851,255.21	652,915.69	1,846,781.56	27,766,761.69
(2) 其他			116,853.58			116,853.58
4、外币报表折算差	8,118,810.34		45,898,060.12	-197,048.54	4,732,269.10	58,552,091.02
4.期末余额	958,261,614.25	335,654,740.88	825,823,375.87	8,600,562.14	88,868,119.95	2,217,208,413.09
二、累计折旧						
1.期初余额	296,756,317.34	148,191,463.85	409,190,864.16	6,141,079.36	62,274,677.90	922,554,402.61
2.本期增加金额	29,954,652.85		48,586,204.36	676,593.81	10,868,065.78	90,085,516.80
(1) 计提	29,954,652.85		48,586,204.36	676,593.81	10,868,065.78	90,085,516.80
3.本期减少金额	4,045,377.63		20,868,179.38	802,474.74	1,408,274.68	27,124,306.43
(1) 处置或报废	4,045,377.63		20,868,179.38	802,474.74	1,408,274.68	27,124,306.43
4、外币报表折算	3,352,367.54		37,361,946.19	-256,927.37	4,512,378.35	44,969,764.71

差						
4.期末余额	326,017,960.10	148,191,463.85	474,270,835.33	5,758,271.06	76,246,847.35	1,030,485,377.69
三、减值准备						
1.期初余额	123,324,284.03	187,463,277.03	20,278,469.22			331,066,030.28
2.本期增加金额	904,110.00					904,110.00
(1) 计提	904,110.00					904,110.00
3.本期减少金额			53,776.12			53,776.12
(1) 处置或报废			53,776.12			53,776.12
4.期末余额	124,228,394.03	187,463,277.03	20,224,693.10			331,916,364.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	508,015,260.12		331,327,847.44	2,842,291.08	12,621,272.60	854,806,671.24
2.期初账面价值	527,700,013.92		244,162,445.99	2,927,332.47	10,407,011.35	785,196,803.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	173,230,044.43	82,210,152.30	87,976,027.84	3,043,864.29	
机器设备	59,006,616.08	38,003,721.72	18,052,563.55	2,950,330.81	
井巷	335,654,740.88	148,191,463.85	187,463,277.03		
运输设备	133,829.00	127,137.55		6,691.45	
合计	568,025,230.39	268,532,475.42	293,491,868.42	6,000,886.55	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	28,560,571.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都航宇房屋	192,213,174.74	需缴纳配套费，正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,906,144.49	125,414,189.53
合计	53,906,144.49	125,414,189.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空发动机含铼高温合金叶片项目	5,385,173.73		5,385,173.73	11,870,828.06		11,870,828.06
英国 Gardner 设备安装	14,823,518.50		14,823,518.50	44,524,896.23		44,524,896.23
加德纳设备安装项目	33,697,452.26		33,697,452.26	69,018,465.24		69,018,465.24
合计	53,906,144.49		53,906,144.49	125,414,189.53		125,414,189.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
加德纳设备安装项目	105,495,442.23	69,018,465.24	27,646,376.90	62,882,160.23	85,229.65	33,697,452.26	91.55%	除部分设备需要后续购买，大部分已竣工决算。				自有资金
合计	105,495,442.23	69,018,465.24	27,646,376.90	62,882,160.23	85,229.65	33,697,452.26						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	114,120,081.85	195,170,137.75	3,294,338.40	312,584,558.00

2.本期增加金额	17,201,155.60	45,593,855.20	2,569,378.89	65,364,389.69
(1) 租入	17,201,155.60	45,593,855.20	2,569,378.89	65,364,389.69
3.本期减少金额	8,706,420.20	11,637.92	42,243.28	8,760,301.40
(1) 合同终止	8,706,420.20	11,637.92	42,243.28	8,760,301.40
(2) 其他				
4、外币报表折算差	10,472,145.31	19,929,682.80	795,440.38	31,197,268.49
4.期末余额	133,086,962.56	260,682,037.83	6,616,914.39	400,385,914.78
二、累计折旧				
1.期初余额	29,674,567.54	61,044,289.40	1,567,704.86	92,286,561.80
2.本期增加金额	13,935,258.62	15,198,511.61	1,175,205.96	30,308,976.19
(1) 计提	13,935,258.62	15,198,511.61	1,175,205.96	30,308,976.19
(2) 其他				
3.本期减少金额	1,089,122.51			1,089,122.51
(1) 处置				
(2) 合同终止	1,089,122.51			1,089,122.51
4、外币报表折算差	3,083,030.32	5,619,869.98	580,856.13	9,283,756.43
4.期末余额	45,603,733.97	81,862,670.99	3,323,766.95	130,790,171.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,815,036.90			2,815,036.90
(1) 计提	2,815,036.90			2,815,036.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,815,036.90			2,815,036.90
四、账面价值				
1.期末账面价值	84,668,191.69	178,819,366.84	3,293,147.44	266,780,705.97
2.期初账面价值	84,445,514.31	134,125,848.35	1,726,633.54	220,297,996.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利 权	非专 利技 术	矿产开采权	软件	NRC	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	133,119,0 22.37			15,017,000. 00	38,790,070. 32	157,326,7 01.21	39,389,262. 55	383,642,056.4 5
2.本期增加					794,734.60	2,685,694. 83	6,532,131.8 2	10,012,561.25

金额								
(1) 购置				794,734.60	2,685,694.83	6,532,131.82	10,012,561.25	
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少 金额				818,724.90	11,656,097.05	16,996,899.76	29,471,721.71	
(1) 处置				818,724.90	11,656,097.05	16,996,899.76	29,471,721.71	
4、外币报表折 算差				3,173,031.63	9,409,399.74	2,938,573.12	15,521,004.49	
4.期末余额	133,119,022.37		15,017,000.00	41,939,111.65	157,765,698.73	31,863,067.73	379,703,900.48	
二、累计摊销								
1.期初余额	14,150,820.76		9,610,899.86	21,520,648.88	111,841,945.15	14,713,234.83	171,837,549.48	
2.本期增加 金额	2,134,162.68			1,573,780.17	20,242,999.12	1,867,064.75	25,818,006.72	
(1) 计提	2,134,162.68			1,573,780.17	20,242,999.12	1,867,064.75	25,818,006.72	
3.本期减少 金额				818,724.90	12,550,683.78		13,369,408.68	
(1) 处置				818,724.90	12,550,683.78		13,369,408.68	
(2) 外币报表 折算差				1,913,293.36	-5,007,324.67	1,103,435.40	-1,990,595.91	
4.期末余额	16,284,983.44		9,610,899.86	24,188,997.51	114,526,935.82	17,683,734.98	182,295,551.61	
三、减值准备								
1.期初余额	23,362,978.55		5,406,100.14		29,884,188.64		58,653,267.33	
2.本期增加 金额								
(1) 计提								
3.本期减少 金额								
(1) 处置								
4、外币报表折 算差					2,303,411.93		2,303,411.93	
4.期末余额	23,362,978.55		5,406,100.14		32,187,600.57		60,956,679.26	
四、账面价值								
1.期末账面 价值	93,471,060.38			17,750,114.14	11,051,162.34	14,179,332.75	136,451,669.61	

2. 期初账面价值	95,605,223.06				17,269,421.44	15,600,567.42	24,676,027.72	153,151,239.64
-----------	---------------	--	--	--	---------------	---------------	---------------	----------------

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置		
GARDNER	2,177,272,159.28					2,177,272,159.28
CONSETT	247,961,047.04		19,112,328.59			267,073,375.63
FDM	1,415,581.02		109,110.08			1,524,691.10
合计	2,426,648,787.34		19,221,438.67			2,445,870,226.01

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置		
GARDNER	1,586,303,403.95					1,586,303,403.95
CONSETT	246,916,158.00		19,031,790.75			265,947,948.75
FDM		1,482,058.91	42,632.19			1,524,691.10
合计	1,833,219,561.95	1,482,058.91	19,074,422.94			1,853,776,043.80

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
GARDNER	GARDNER 相关长期资产	航空制造分部	是
CONSETT	CONSETT 相关长期资产	航空制造分部	是
FDM	FDM 相关长期资产	航空制造分部	是

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

				年限			
Gardner 商誉相关资产组组合	933,889,923.21	949,315,500.00	0.00	5	复合增长率 9.43%	2.7%	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认
Consett 商誉相关资产组组合	208,986,478.33	226,027,500.00	0.00	5	复合增长率 6.32%	2.7%	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认
合计	1,142,876,401.54	1,175,343,000.00	0				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

1) 商誉减值测试结果

①Gardner 商誉减值测试结果

中联资产评估集团有限公司对 Gardner Aerospace Holdings Limited（简称“Gardner”）采用收益法进行评估，以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额，于 2024 年出具了编号为中联评报字[2024]第 0495 号以 2023 年 12 月 31 日为基准的《炼石航空科技股份有限公司拟对合并 Gardner Aerospace Holdings Limited 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组组合的可收回金额评估项目》评估报告。Gardner 资产组可收回金额为 105.00 百万英镑（汇率 9.0411），折算为人民币 94,931.55 万元；包含商誉的资产组账面价值为 103.29 百万英镑（汇率 9.0411），折算为人民币 93,388.99 万元。资产组可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此本公司在 2023 年度无需计提商誉减值准备。

重要评估假设如下：

重要基本假设	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	永续期
收入增长率	16.42%	15.09%	16.06%	3.23%	4.01%	2.70%
毛利率	18.84%	21.05%	23.78%	24.80%	25.08%	25.08%
折现率	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%

②CONSETT 商誉减值测试结果

中联资产评估集团有限公司对 Gardner Aerospace Consett Limited（简称“CONSETT”）采用收益法进行评估，以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额，于 2024 年出具了编号为中联评报字[2024]第 0496 号以 2023 年 12 月 31 日为基准的《炼石航空科技股份有限公司拟对合并 Gardner Aerospace Consett Limited 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组组合的可回收金额评估项目》评估报告。CONSETT 资产组可收回金额为 25.00 百万英镑（汇率 9.0411），折算为人民币 22,602.75 万元；包含商誉的资产组账面价值为 23.12 百万英镑（汇率 9.0411），折算为人民币 20,898.65 万元。资产组可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此本公司在 2023 年度无需计提商誉减值准备。

重要评估假设如下：

重要基本假设	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	永续期
收入增长率	-2.12%	18.43%	5.43%	1.82%	0.51%	2.70%

毛利率	12.19%	12.79%	11.86%	12.30%	11.77%	11.77%
折现率	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%	12.43%

2) 采用未来现金流量折现方法的主要假设

被投资单位管理层编制未来盈利预测所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

折现率 r_e 采用资本资产定价模型 (CAPM) 进行确定，计算方式如下：

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon$$

① 无风险利率的确定

基于持续经营假设，资产组的受益期限为无限年期，因此采用剩余期限为十年期或十年期以上国债的到期收益率作为无风险利率，经查询，资产组所在国英国 10 年期国债收益率为 3.54%，即 $r_f = 3.54\%$ 。

② 市场期望报酬率 r_m

市场风险溢价是指投资者对与整体市场平均风险相同的股权投资所要求的预期超额收益，即超过无风险利率的风险补偿。市场风险溢价通常可以利用市场的历史风险溢价数据进行测算。以英国资本市场指数的长期平均收益率作为市场期望报酬率 R_m ，将市场期望报酬率超过无风险利率的部分作为市场风险溢价。

通过彭博系统查询，基准日 2023 年 12 月 31 日的市场回报率为 10.89%，即 $r_m = 10.89\%$ ，英国所得税率为 19%，还原成税前市场报酬率为 13.44%

市场风险溢价 $= r_m - r_f = 13.44\% - 3.54\% = 9.90\%$ 。

③ 贝塔系数的确定

以彭博系统英国航空类上市公司股票为基础，经查询彭博金融终端，以截至基准日的市场价格进行测算，计算周期为基准日前 250 周，得到可比公司股票预期无财务杠杆风险系数的估计 β_u ，得到被资产组权益资本的预期市场风险系数 β_e 为 0.7259。

④ 特性风险系数的确定

在确定折现率时需考虑资产组与上市公司在公司规模、企业发展阶段、核心竞争力、对大客户和关键供应商的依赖、企业融资能力及融资成本、盈利预测的稳健程度等方面的差异，确定特定风险系数为 $\varepsilon = 1.7\%$ 。

综上，最终确定的折现率为 12.43%。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期租赁财产装修费	35,593,930.85	18,755,312.44	14,243,917.90	-63,481.07	40,168,806.46
联杰易防病毒软件费用	7,168.15	28,672.57	9,557.53		26,283.19
合计	35,601,099.00	18,783,985.01	14,253,475.43	-63,481.07	40,195,089.65

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		102,954,529.02		72,257,824.59
递延所得税负债		24,090,734.87		18,090,476.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,243,896,967.78	2,216,441,173.64
可抵扣亏损	641,387,547.92	724,913,878.09
合计	2,885,284,515.70	2,941,355,051.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		217,785,864.71	2018 年度亏损
2024 年	118,335,188.24	118,786,857.46	2019 年度亏损
2025 年	79,910,300.91	92,444,765.55	2020 年度亏损
2026 年	121,001,620.28	123,837,130.49	2021 年度亏损
2027 年	155,267,455.50	172,059,259.88	2022 年度亏损
2028 年	166,872,982.99		2023 年度亏损
合计	641,387,547.92	724,913,878.09	

(4) Gardner 及其子公司递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
固定资产折旧差异形成的资产	510,822.15	12,806,829.68
可抵扣亏损形成的资产	79,284,754.73	39,594,744.77
其他-租赁事项	23,158,952.14	19,856,250.14
合计	102,954,529.02	72,257,824.59

(5) Gardner 及其子公司未确认的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	246,916,158.00	272,618,892.20
可抵扣亏损形成的资产	132,135,843.85	153,369,352.02
合计	379,052,001.85	425,988,244.22

注：由于不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此公司尚未确认上表列示的可抵扣亏损及固定资产折旧差异而产生的递延所得税资产。可抵扣亏损在公司清算前均可以抵扣。

(6) Gardner 及其子公司递延所得税负债明细

项目	年末余额	年初余额
其他-租赁事项	24,090,734.87	18,090,476.79
合计	24,090,734.87	18,090,476.79

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待返还雇佣税金				2,390,254.86		2,390,254.86
长期定期存单	585,463.44		585,463.44			
预付工程款	231,269.50		231,269.50	77,341.40		77,341.40
预付设备款	10,871,337.09		10,871,337.09	11,562,378.01		11,562,378.01
合计	11,688,070.03		11,688,070.03	14,029,974.27		14,029,974.27

其他说明：

其他非流动资产按账龄划分

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,608,129.63	99.32	13,952,632.87	99.45
1—2 年	2,599.00	0.02		
2—3 年				
3 年以上	77,341.40	0.66	77,341.40	0.55
合计	11,688,070.03	100.00	14,029,974.27	100.00

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,092,246.41	1,092,246.41	冻结	陕西省土地恢复治理基金	1,592,246.41	1,592,246.41	冻结	陕西省土地恢复治理基金
存货	313,643,730.14	313,643,730.14	担保	用于借款担保的资产	217,473,493.59	217,473,493.59	担保	用于借款担保的资产
固定资产	486,393,097.80	486,393,097.80	担保	用于借款担保的资产	194,805,447.29	194,805,447.29	担保	用于借款担保的资产
无形资产	17,684,391.60	17,684,391.60	担保	用于借款担保的资产	111,566,838.04	111,566,838.04	担保	用于借款担保的资产用于借款担保
货币资金	932,957.54	932,957.54	担保	信用证保证金	6,481,792.29	6,481,792.29	担保	信用证保证金
货币资金	196,500,000.00	196,500,000.00	质押	借款保证金				
货币资金	500.00	500.00	冻结	ETC 冻结资金				
货币资金	42,909,339.11	42,909,339.11	担保	用于借款担保的资产	25,660,763.70	25,660,763.70	担保	用于借款担保的资产
应收账款	393,839,869.49	393,839,869.49	担保	用于借款担保的资产	191,007,745.50	191,007,745.50	担保	用于借款担保的资产用于借款担保
无形资产	24,373,336.06	24,373,336.06	担保	用于借款抵押的资产				
无形资产	68,124,963.50	68,124,963.50	担保	用于借款抵押的资产				
使用权资产-融资租入	266,780,705.97	266,780,705.97	担保	经营及融资租赁资产	220,297,996.20	220,297,996.20	担保	融资租赁担保
炼石投资有限公司 100% 股权	1,092,698,893.83	1,092,698,893.83	担保	用于借款质押的资产	1,060,896,717.18	1,060,896,717.18	担保	用于借款质押的资产
成都航宇超合金技术有限公司 93.8967% 股权	463,565,922.33	463,565,922.33	担保	用于借款质押的资产	459,232,020.43	459,232,020.43	担保	用于借款质押的资产
加德纳航空科技有限公司 100% 股权	1,362,391,001.34	1,362,391,001.34	担保	用于借款质押的资产				
合计	4,730,930,955.12	4,730,930,955.12			2,489,015,060.63	2,489,015,060.63		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	161,030,311.43	
抵押借款	2,307,960.02	
保证借款	964,025,055.55	996,475,000.00
信用借款	6,948,524.12	4,447,739.47
应计利息	42,092,960.00	43,048,494.21
应收账款融资借款	250,753,167.64	154,552,702.50
合计	1,427,157,978.76	1,198,523,936.18

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款为本公司子公司 Gardner 集团公司 GAHL 公司与 Citic Bank（中信银行股份有限公司成都分行）签订的的外币流动资金借款，担保人为本公司，签订最高额保证金账户质押合同，以 1.965 亿元人民币作为保证金进行质押，贷款期限为 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 10 月 3 日，借款用途为补充流动资金。

注 2：抵押借款为本公司子公司 Gardner 集团所属子公司 Bengaluru 与 HDFC 签订的抵押借款，利率为固定利率 6.85%，以厂房和机械、流动资产设置抵押，并且以 180 天的流水为基础，每半年重新进行一次 3,000 万卢比的贷款，半年全额归还一次。

注 3：保证借款中 944,000,000.00 元系成都西航港工业发展投资有限公司（以下简称“成都西航港”）委托成都银行双流支行发放的委托贷款，由本公司及原控实际控制人张政提供连带责任保证，由成都航宇超合金技术有限公司名下两个国有土地使用权、加德纳航空科技有限公司名下一处国有土地使用权抵押担保，由本公司持有成都航宇 93.8967%的股权提供质押担保。贷款期限自 2023 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 22 日，期限一年，可展期。

注 4：保证借款中 10,000,000.00 元系成都银行股份有限公司双流支行向本公司子公司成都航宇超合金技术有限公司发放的借款，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司，贷款期限自 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 23 日，期限一年。

注 5：保证借款中 10,000,000.00 元系中国民生银行股份有限公司成都分行向本公司子公司成都航宇超合金技术有限公司发放的借款，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司，贷款期限自 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 19 日，期限一年。

注 6：应收账款融资借款为本公司子公司 Gardner 集团英国子公司和法国子公司分别与 Natwest 和 FactorFrance 签订的应收账款融资借款，以实际使用资金为本金，按照实际使用天数计算利息，利率均为浮动利率，其中 Natwest 借款利率为 LIBOR+1.75%，FactorFrance 欧元账户利率为 EURIBOR+1.1%，美元账户利率为 LIBORUSD+1.1%。

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同		39,185,362.80
合计		39,185,362.80

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款及服务	202,047,331.62	179,792,380.47
设备款	3,497,186.74	10,525,564.13
工程款	21,419,860.43	33,927,010.41
佣金		201,458.40
合计	226,964,378.79	224,446,413.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西嘉弘建设工程有限公司	5,440,220.89	尚未结算
单位 2	3,414,995.12	尚未结算
单位 3	1,106,601.72	尚未结算
合计	9,961,817.73	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		12,802,250.38
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	514,594,809.54	930,402,250.45
合计	515,314,809.54	943,924,500.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来借款应付利息		12,802,250.38
合计		12,802,250.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	720,000.00	720,000.00
合计	720,000.00	720,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：超过一年未支付的应付股利系应支付子公司洛南县石幢沟矿业有限公司股东陈飞鹏普通股股利 720,000.00 元，未支付原因为股东同意将该部分股利用于支持公司发展经营，暂不支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	26,397,544.65	43,808,758.73
专家团队补贴	1,803,601.92	1,803,601.92
保证金	137,857.50	200,000.00
往来借款	485,105,724.62	882,839,400.00
其他	1,150,080.85	1,750,489.80
合计	514,594,809.54	930,402,250.45

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈飞鹏	4,100,000.00	子公司股东项目配套资金
四川发展投资有限公司	483,186,000.00	经营借款，未到偿还期限
合计	487,286,000.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

注：往来借款中 483,186,000.00 元系四川发展投资有限公司借予本公司 5.8 亿元用于补充流动资金，本公司承诺 3.8 亿元用于加德纳航空科技有限公司的生产经营，2 亿元用于成都航宇超合金技术有限公司的生产经营。该借款担保人为张政，担保方式为连带责任保证，借款期限自实际到账日起算 2 年，往来借款将于 2024 年度到期，可展期。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无交付义务的预收款	962,635.84	
预收厂房租金	1,979,424.31	
合计	2,942,060.15	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,507,589.33	2,066,720.26
减：转入待转销项税的其他流动负债	17,786.41	10,871.68
合计	1,489,802.92	2,055,848.58

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,531,823.93	529,375,850.08	524,233,907.21	47,673,766.80
二、离职后福利-设定提存计划	292,030.27	19,008,459.16	19,298,432.59	2,056.84
三、辞退福利		99,201.00	57,364.00	41,837.00
合计	42,823,854.20	548,483,510.24	543,589,703.80	47,717,660.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,450,065.88	469,966,785.36	462,221,257.59	37,195,593.65
2、职工福利费		2,508,601.56	2,508,601.56	
3、社会保险费	11,311,971.22	54,517,342.80	57,253,644.00	8,575,670.02
其中：医疗保险费	11,311,971.22	54,398,795.39	57,135,096.59	8,575,670.02
工伤保险费		53,321.53	53,321.53	
生育保险费		65,225.88	65,225.88	
4、住房公积金	14,196.00	1,558,407.00	1,565,055.00	7,548.00
5、工会经费和职工教育经费	1,755,590.83	824,713.36	685,349.06	1,894,955.13
合计	42,531,823.93	529,375,850.08	524,233,907.21	47,673,766.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	289,973.43	18,915,075.07	19,205,048.50	
2、失业保险费	2,056.84	93,384.09	93,384.09	2,056.84
合计	292,030.27	19,008,459.16	19,298,432.59	2,056.84

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保障部门核定基数的 27%（单位 19%，个人 8%）、1.0%（单位 0.5%，个人 0.5%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,237,132.15	15,446,297.03
企业所得税	283,543.51	7,833,743.71
个人所得税	18,003,162.31	30,209,637.60
印花税	275,909.77	12,674.79
土地税	50,364.87	65,562.23
房产税	314,394.00	367,913.14
地方教育费附加	17,583.47	21,124.80
矿产资源补偿费	14,693,677.64	14,693,677.64
环保税	1.08	
合计	65,875,768.80	68,650,630.94

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,925,708.83	283,335,140.75
一年内到期的租赁负债	49,666,523.29	50,182,523.49
合计	80,592,232.12	333,517,664.24

其他说明：

1 年内到期的长期借款	(见本节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款)
1 年内到期的租赁负债	(见本节七、合并财务报表项目注释 32、租赁负债)

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Leaseinterestcreditors		550,118.04
Restructuring (Broughton)		1,811,588.14
OtherPayable (various)	2,056,208.06	1,611,715.48
已背书未到期商业承兑汇票		1,833,000.00
待转销项税额	17,786.41	10,871.68
合计	2,073,994.47	5,817,293.34

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,989,466.92	101,442,716.38
抵押借款	4,487,683.06	49,763,156.65
保证借款	584,282.61	107,941,149.27
信用借款	63,710,499.71	91,105,023.09
减：一年内到期的长期借款	-30,925,708.83	-283,335,140.75
合计	40,846,223.47	66,916,904.64

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	192,494,817.95	206,262,014.41
减：未确认融资费用	-27,363,643.31	-28,521,272.06
减：一年内到期的租赁负债	-49,666,523.29	-50,182,523.49
合计	115,464,651.35	127,558,218.86

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	774,767,059.80	65,622,222.22
合计	774,767,059.80	65,622,222.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附有回购义务增资款	65,000,000.00	65,000,000.00
增资款利息	5,894,444.44	622,222.22
往来借款	703,872,615.36	
合计	774,767,059.80	65,622,222.22

其他说明：

注 1：本公司子公司成都航宇超合金技术有限公司与投资者杨显军、章宇、杨洋签订《关于成都航宇超合金技术有限公司之增资协议》，约定三位投资者向成都航宇超合金技术有限公司增资 65,000,000.00 元。根据增资协议约定，本公司在 2024 年 6 月前存在无法避免的回购义务，回购价格按照以下孰高者确定：（1）换股收购交易时的评估价值；（2）投资者在本次增资中支付的全部增资款加上年化 8% 的利息（扣减已获支付的分红）。公司将上述增资款作为长期应付款核算，同时按协议确认相关利息。

注 2：往来借款中 248,545,615.36 元，系本公司子公司 Gardner 向本公司股东四川发展引领资本管理有限公司借款 34,000,000.00 美元。借款期限 3 年，借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息。公司为本次借款提供连带责任保证、加德纳航空科技有限公司以持有的炼石投资有限公司 100% 股权提供质押担保以及股东张政先生提供连带责任保证。

注 3：往来借款中 455,267,000.00 元，系本公司向控股股东四川发展航空产业投资集团有限公司借款，借款期限 3 年，借款年利率 6.37%，到期还本，按年付息。公司为本次借款以持有子公司加德纳航空科技有限公司 100% 股权提供质押担保以及股东张政先生提供连带责任保证。

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,880,496.44	4,728,547.67
合计	4,880,496.44	4,728,547.67

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	4,728,547.67	6,689,052.05
1.当期服务成本	-67,985.40	-406,108.58
4.利息净额	149,297.06	51,923.37
1.精算利得（损失以“-”表示）	-196,191.45	-1,708,323.66
1.报表折算差异	266,828.56	102,004.49
五、期末余额	4,880,496.44	4,728,547.67

- 精算假设和敏感性分析

本公司不存在估算退休计划义务现值，故无精算假设和敏感性分析；Gardner 在估算退休计划义务现值所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	0.80%	0.80%	0.50%
死亡率*	9.00%	9.00%	9.00%
预计平均寿命	32.80	31.96	31.24
预计平均剩余服务年限	11.18	10.51	10.80
退休福利年增长率	2.00% p.a	2.00% p.a	2.00% p.a
员工离职率	3.80% p.a	3.20% p.a	3.20% p.a

注：死亡率是基于法国国家统计与经济研究所发布的死亡率统计数据，代表员工在达到退休年龄前死亡的可能性。

预计平均剩余服务年限已考虑员工在负债计量时的年龄至退休年龄之间死亡或离职的可能性。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,846,878.90	10,794,191.44	注 1
供应商索赔	4,059,453.90	8,159,065.20	注 2
重组义务	2,893,152.00		注 3
其他		289,502.91	
合计	17,799,484.80	19,242,759.55	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：出于谨慎性原则，本公司子公司 Gardner 公司按照延迟交货的数量、潜在质量问题索赔可能性来评估准备金的计提产品质量保证金，后续会根据实际索赔情况，对已计提数予以调整。

注 2：出于谨慎性原则，本公司子公司 Gardner 公司对因航空业供应链压力引发的连锁反应对供应商产生的索赔可能性来计提供应商索赔。

注 3：重组义务为本公司子公司 Gardner 公司已批准拟处置非核心子公司 FDM 和 BTC 预提的员工安置费。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,284,925.76		3,190,177.56	32,094,748.20	与资产相关项目专项补贴
科研项目经费		1,096,910.00	1,076,755.17	20,154.83	合作研发项目
合计	35,284,925.76	1,096,910.00	4,266,932.73	32,114,903.03	--

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期预收款	4,945,481.70	9,991,795.01
减：一年内到期部分		
合计	4,945,481.70	9,991,795.01

其他说明：

长期预收款为预收客户的售货款。根据合同条款，相关产品预计在合同期间内陆续交付，根据客户的订单交付计划，本公司将预计一年内实现的部分作为预收款项列示，剩余部分作为长期预收款列示。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	671,616,059.00	201,484,817.00				201,484,817.00	873,100,876.00

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,185,785,757.05	876,384,625.75		3,062,170,382.80
其他资本公积	-154,539,125.67			-154,539,125.67
合计	2,031,246,631.38	876,384,625.75		2,907,631,257.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2023年12月14日，经中国证券监督管理委员会《关于同意炼石航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2800号）批准，公司向特定对象四川发展航空产业投资集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）201,484,817股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币5.41元。本次向特定对象发行股票，新增股本人民币201,484,817.00元，新增资本公积人民币876,384,625.75元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,046,744.06	201,554.29				201,554.29		5,248,298.35
其中：重新计量设定受益计划变动额	5,046,744.06	201,554.29				201,554.29		5,248,298.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	-94,695,441.82	13,903,541.31	12,840,267.08			1,063,274.24		-93,632,167.58
现金流量套期储备	-19,943,901.51	41,970,889.94	12,840,267.08			29,130,622.87		9,186,721.35

外币 财务报表 折算差额	- 74,751,540.31	- 28,067,348.63				-28,067,348.63		- 102,818,888. 94
其他综合 收益合计	- 89,648,697.76	14,105,095.60	12,840,267. 08			1,264,828.53		- 88,383,869.2 3

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,988,336.62			46,988,336.62
合计	46,988,336.62			46,988,336.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,051,429,468.04	-2,249,315,062.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,765,773.35	
调整后期初未分配利润	-3,049,663,694.69	-2,249,315,062.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-261,659,578.73	-802,114,405.65
期末未分配利润	-3,311,323,273.42	-3,051,429,468.04

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,765,773.35 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,479,949,870.74	1,317,017,279.38	1,191,405,808.12	1,077,597,772.10
其他业务	35,609,625.01	28,739,147.75	44,296,062.30	38,907,040.73
合计	1,515,559,495.75	1,345,756,427.13	1,235,701,870.42	1,116,504,812.83

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,515,559,495.75	航天航空制造产品	1,235,701,870.42	航天航空制造产品
营业收入扣除项目合计金额	35,609,625.01	材料模具房屋租金收入	44,296,062.30	材料模具房屋租金收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.35%		3.58%	
一、与主营业务无关的业务收入				

1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	35,609,625.01	材料模具房屋租金收入	44,296,062.30	材料模具房屋租金收入
与主营业务无关的业务收入小计	35,609,625.01	材料模具房屋租金收入	44,296,062.30	材料模具房屋租金收入
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	1,479,949,870.74	航天航空制造产品	1,191,405,808.12	航天航空制造产品

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		航空制造		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
其中：航空制造			1,479,949,870.74	1,317,017,279.38	1,479,949,870.74	1,317,017,279.38
其他			35,609,625.01	28,739,147.75	35,609,625.01	28,739,147.75
按经营地区分类						
其中：						
国内			71,539,667.98	43,002,681.26	71,539,667.98	43,002,681.26
国外			1,444,019,827.77	1,302,753,745.87	1,444,019,827.77	1,302,753,745.87
市场或客户类型						
其中：						
按产品类型分类						
其中：商用航空部件			1,357,853,587.72	1,233,041,084.20	1,357,853,587.72	1,233,041,084.20
其他航空部件			122,096,283.02	83,976,195.18	122,096,283.02	83,976,195.18
其他			35,609,625.01	28,739,147.75	35,609,625.01	28,739,147.75
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						

其中:						
直接销售			1,515,559,495.75	1,345,756,427.13	1,515,559,495.75	1,345,756,427.13
合计			1,515,559,495.75	1,345,756,427.13	1,515,559,495.75	1,345,756,427.13

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国内航空部件销售	交付时	客户完成验收后,收到开具发票后 30/60 天或其他约定期限内支付	航空叶片	是	不涉及	法定质保
国外航空部件销售	交付时	信用期届满 30/60/90 天支付	航空零部件	是	不涉及	法定质保

其他说明

44、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		81,543.30
教育费附加		48,925.99
资源税		1,338,480.44
房产税	11,509,535.57	11,292,491.40
土地使用税	2,598,082.19	2,628,476.92
车船使用税	10,780.40	9,327.40
印花税	323,362.57	83,987.82
地方教育费附加		32,617.31
水利基金		8,365.50
环保税	2.21	79.10
合计	14,441,762.94	15,524,295.18

其他说明:

注: 各项税金及附加的计缴标准详见本节六、税项

45、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	386,526.70	1,398,205.94
职工薪酬	138,538,140.12	123,204,501.08
中介咨询服务费	42,790,232.36	33,430,209.91
折旧及摊销	30,955,281.01	26,040,096.51
办公费	3,257,265.03	4,116,959.76
通讯费	1,273,273.41	1,142,724.78
差旅费	4,935,231.17	5,320,124.65
业务招待费	1,017,716.93	1,981,410.64
交通费	9,997.98	127.21

住宿费	6,582.24	9,086.94
餐费补助	10,050.00	6,330.00
车辆费	2,377,288.93	2,551,507.59
租赁费	488,353.00	405,328.00
重组费用	4,347,232.80	11,832,150.54
尾矿库维修费用	109,820.00	
融资费用	878,830.00	400,000.00
补偿费	465,679.50	
修理费	629,711.26	
其他	3,051,817.32	2,587,323.30
合计	235,529,029.76	214,426,086.85

其他说明：

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,723,131.31	10,801,668.85
运输费	33,042.47	34,321.08
展览及宣传	719,034.54	829,690.07
差旅费	878,384.51	669,597.61
业务招待费	302,115.95	153,934.30
咨询中介费	9,433.96	222,090.89
质量赔款	71,718.17	11,010,653.34
其他	59,091.89	923,353.74
合计	8,795,952.80	24,645,309.88

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	3,051,665.05	2,260,466.50
折旧费	4,995,966.70	5,581,697.70
职工薪酬	5,390,297.21	5,239,206.20
外协费	23,097.35	821,009.10
水电费	753,733.69	749,611.30
试验费、认证费、维修费	223,175.44	
其他相关费用	1,284,252.38	628,636.52
合计	15,722,187.82	15,280,627.32

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,413,031.17	175,263,432.96
减：利息收入	-556,173.61	-413,662.11
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-5,708,534.48	68,896,147.93
减：汇兑损益资本化金额		

其他-手续费	2,959,873.83	393,221.92
其他-融资解约费	4,394,150.00	
合计	192,502,346.91	244,139,140.70

其他说明：

注：融资解约费为英国 Gardner 与已签约金融机构解约改向其他银行进行融资产生的解约费。

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
双流区科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	600,000.00	600,000.00
双流区科技和经济发展局专项拨款	167,910.00	167,910.00
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	1,371,724.08	1,371,724.08
个税返还手续费	37,211.57	53,538.84
岗位补贴	31,949.55	56,046.71
英国 Gardner 税收返还	1,662,471.90	334,280.34
英国 Gardner 智能创新补助	316,378.80	
加德纳航空全球旗舰工厂项目-固定资产投入补助	559,999.99	560,000.04
加德纳航空全球旗舰工厂项目-项目用地场平补贴	124,349.99	124,350.00
递延收益加德纳设备补贴款（中小专）	366,193.50	121,032.24
科研项目补助	1,076,755.17	1,634,880.00
科技金融资助	385,200.00	132,000.00
高企奖补		150,000.00
科技项目专项资金		500,000.00
税费减免	2,357,184.26	141,849.13
军民融合补贴款		100,000.00
专利资助		840.00
新科局创新平台奖励资金	200,000.00	
失业保险返还	37,631.77	
扩岗补助	3,000.00	
投资补贴	210,000.00	
纾困补贴资金	2,262.00	
合计	9,510,222.58	6,048,451.38

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-958,736.69	-77,002,021.73
其他		278,712.28
合计	-958,736.69	-76,723,309.45

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	285,816.56	-810,634.55
应收账款坏账损失	-2,065,399.06	-3,545,632.80
其他应收款坏账损失	-546,117.36	-736,497.88

合计	-2,325,699.86	-5,092,765.23
----	---------------	---------------

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

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	-1,347,571.11	-11,035,932.90
固定资产减值损失	-904,110.00	
无形资产减值损失		-29,650,642.65
商誉减值损失	-1,482,058.91	-259,766,045.04
使用权资产减值损失	-2,815,036.90	
合计	-6,548,776.92	-300,452,620.59

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	553,373.85	318,542.25
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	553,373.85	318,542.25
其中：固定资产处置收益	553,373.85	318,542.25
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	553,373.85	318,542.25

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产毁损报废利得	29,422.71	26,905.42	29,422.71
保险赔款	13,218,605.07	6,136,407.38	13,218,605.07
破产公司债权收回		1,116,950.96	
供应商索赔转回	4,833,565.00		4,833,565.00
与企业日常活动无关的政府 补助	1,600,000.00	3,000,000.00	1,600,000.00
其他	429,758.02	147,186.58	429,758.02
合计	20,111,350.80	10,427,450.34	20,111,350.80

其他说明：

计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响 当年盈亏
尾矿库治理补贴	洛南县自然资源局	依据《陕西省涉及保护区矿业权退出补偿资金 管理办法（试行）》向洛南县自然资源局申请	矿区闭矿支出 补贴	是

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
		矿山整体退出补偿		

(续)

补助项目	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
尾矿库治理补贴	是	1,600,000.00	3,000,000.00	与收益相关

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
火灾损失		95,371.99	
其他	103,512.26	28,780.85	103,512.26
对外捐赠	47,741.04		47,741.04
固定资产毁损报废损失	300,047.02	28,407.32	300,047.02
供应商索赔	3,945,946.70	8,095,302.00	3,945,946.70
罚款支出	29,609.58		29,609.58
矿山闭矿支出	130,000.00	8,887,420.89	130,000.00
合计	4,556,856.60	17,135,283.05	4,556,856.60

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	219,684.47	1,006,841.32
递延所得税费用	-18,939,113.24	24,744,842.60
合计	-18,719,428.77	25,751,683.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-281,403,334.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,350,833.61
子公司适用不同税率的影响	11,067,742.13
调整以前期间所得税的影响	7,058,026.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,186,289.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,723,175.81
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	68,481,445.95
研发费用加计扣除的影响	-2,299,906.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,766,438.21

所得税费用	-18,719,428.77
-------	----------------

57、其他综合收益

详见本节“七、57.其他综合收益”相关内容。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	405,325.43	413,792.97
政府补贴	2,134,533.05	7,984,039.12
备用金及保证金	1,045,020.47	2,573,464.67
英国 Gardner 往来款	6,685,605.81	3,234,603.89
保险赔款	9,667,130.00	6,136,407.38
其他	49,749.99	42,362.46
往来款	615,308.84	900,295.32
代扣股权个人所得税		1,500,000.00
冻结的货币资金（解冻）	500,000.00	
尾矿库治理补贴	1,600,000.00	
合计	22,702,673.59	22,784,965.81

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	77,650,860.35	45,478,163.56
支付的保证金和备用金	18,436,419.37	1,971,661.88
金融机构手续费	968,844.65	148,201.02
往来款	17,362,895.43	32,286,791.49
其他		
代缴股权个人所得税		1,500,000.00
治理款	281,032.00	
尾矿库治理费用	2,495,392.61	
合计	117,195,444.41	81,384,817.95

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资		197,278,712.28
购买设备信用证保证金退回	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	197,278,712.28

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资		197,000,000.00

购买设备信用证保证金付款		6,478,546.00
合计		203,478,546.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	5,593,417.22	100,000.00
融资租赁相关支出	38,260,317.88	25,209,873.45
担保费	400,000.00	400,000.00
银行借款保证金	196,500,000.00	
合计	240,753,735.10	25,709,873.45

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,198,523,936.18	2,155,435,878.09	94,651,743.13	2,021,453,578.64		1,427,157,978.76
其他应付款-关联方借款	882,839,400.00	701,937,000.00	18,550,400.00	734,242,600.00	385,898,200.00	483,186,000.00
其他应付款-应付利息	12,802,250.38		79,665,402.94	90,475,281.84	72,646.86	1,919,724.62
长期应付款	65,622,222.22	599,979,542.90	382,595,294.68	273,430,000.00		774,767,059.80
一年内到期的非流动负债	333,517,664.24		96,258,900.57	349,184,332.69		80,592,232.12
长期借款	66,916,904.64		4,855,027.66		30,925,708.83	40,846,223.47
租赁负债	127,558,218.86		37,572,955.78		49,666,523.29	115,464,651.35
合计	2,687,780,596.52	3,457,352,420.99	714,149,724.76	3,468,785,793.17	466,563,078.98	2,923,933,870.12

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-262,683,905.68	-803,179,620.61
加：资产减值准备	8,874,476.78	305,545,385.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,085,516.80	82,435,324.56
使用权资产折旧	30,308,976.19	26,368,279.10
无形资产摊销	25,818,006.72	14,592,207.52
长期待摊费用摊销	14,253,475.43	3,548,779.03
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）	-553,373.85	-318,542.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	185,704,496.69	244,159,580.89
投资损失（收益以“-”号填列）	958,736.69	76,723,309.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,696,704.43	25,584,535.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,000,258.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,408,068.44	-94,491,032.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,038,307.80	47,425,482.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,637,562.30	15,136,191.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-246,013,979.12	-56,470,119.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	48,968,556.86	32,312,573.82
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	478,061,303.77	42,044,606.55
减：现金的期初余额	42,044,606.55	109,119,191.90
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	436,016,697.22	-67,074,585.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	478,061,303.77	42,044,606.55
其中：库存现金	621,087.36	815,056.04
可随时用于支付的银行存款	477,440,216.41	41,229,550.51
三、期末现金及现金等价物余额	478,061,303.77	42,044,606.55

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
陕西省土地恢复治理基金	1,092,246.41	1,592,246.41	使用受到限制
信用证保证金	932,957.54	6,481,792.29	使用受到限制
借款保证金	196,500,000.00		使用受到限制
ETC 冻结资金	500.00		使用受到限制
用于借款担保的资产	42,909,339.11	25,660,763.70	使用受到限制
合计	241,435,043.06	33,734,802.40	

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

合并财务报表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	52,401,574.45	72,257,824.59	19,856,250.14
递延所得税负债		18,090,476.79	18,090,476.79
未分配利润	-3,051,429,468.04	-3,049,663,694.69	1,765,773.35

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	215.01	7.0827	1,522.85
欧元			
港币	82,443.78	0.90622	74,712.20
英镑	20,764.28	9.0411	187,731.93
日元	18,580,007.00	0.050213	932,957.89

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

适用 不适用

Gardner 公司为一家根据英格兰和威尔士法律成立且合法有效存续的有限责任公司，公司注册号为 07978111，是欧洲一家航空航天零部件生产及系统集成的大型跨国企业，总部在英国，其在英国、法国、波兰和印度均建立了工厂，该公司记账本位币为英镑。

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	12,823,020.61	11,693,329.04
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	38,260,317.88	25,209,873.45

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
加德纳科技厂房租赁	379,424.31	
合计	379,424.31	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,051,665.05	2,260,466.50
折旧费	4,995,966.70	5,581,697.70
工资、福利及社保	5,390,297.21	5,239,206.20
外协费	23,097.35	821,009.10
水电费	753,733.69	749,611.30
试验费、认证费、维修费	223,175.44	
其他相关费用	1,284,252.38	628,636.52
合计	15,722,187.82	15,280,627.32
其中：费用化研发支出	15,722,187.82	15,280,627.32
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
陕西炼石矿业有限公司	200,000,000.00	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资	100.00%		购买
洛南县石幢沟矿业有限公司	10,000,000.00	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的冶炼等	91.00%		设立
成都航宇超合金技术有限公司	213,000,000.00	成都市	成都市	航空发动机和工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务	100.00%		设立
成都航旭智能装备科技有限公司	21,000,000.00	成都市	成都市	中小型无人机发射及回收系统研制、装备保障系统研制业务、数据治理系统研制业务	100.00%		设立
加德纳航空科技有限公司	200,000,000.00	成都市	成都市	飞机零部件、航空发动机零部件的设计、制造、销售、维修及相关技术服务	100.00%		设立
成都航星股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	受托从事股权的管理及相关咨询服务；资产管理	51.00%		设立
炼石投资有限公司	881,297.97	香港	香港	投资及咨询	100.00%		购买
Gardner	10,026.39	德比	德比	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00%		购买
Consett	88.98	达勒姆县	达勒姆县	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00%		购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	37,312,547.74	37,901,793.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-958,736.69	-77,002,021.73
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-958,736.69	-77,002,021.73

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,284,925.76	1,096,910.00		4,266,932.73		32,114,903.03	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,510,222.58	6,048,451.38

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本节七、合并财务报表项目注释，本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。与这

些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

A、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，本集团子公司 Gardner 公司以英镑为记账本位币，除本集团的几个下属子公司以美元、日元、英镑进行采购和销售外，本节七、61.外币货币性项目列示的货币资金系公司及子公司将资金通过美元或英镑外币形式借与公司境外子公司，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额及 Gardner 公司境外经营实体外，本集团的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-英镑	187,731.93	168,990.11
货币资金-港币	74,712.20	90,519.14
货币资金-美元	1,522.85	5,944.15
货币资金-日元	932,957.89	2,981,788.10
货币资金-欧元		10.91
其他应付款-美元		236,796,400.00
应付利息-美元		1,012,962.21

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为英镑、美元、欧元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 251,334,676.82 元（2022 年 12 月 31 日：240,808,601.67 元），及人民币及美元计价的固定利率合同，金额为 2,457,560,889.64 元（2022 年 12 月 31 日：2,141,072,544.50 元）。

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

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

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：332,917,701.72 元。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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；本集团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。

3) 信用风险敞口

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

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

(3) 流动性风险

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

本集团将销售商品、关联方资金借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	二到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	718,404,100.42		1,092,246.41	719,496,346.83
应收票据	25,206,288.00			25,206,288.00
应收账款	412,705,127.44	19,195,442.56	366,275.94	432,266,845.94
应收款项融资				-
其他应收款	18,062,426.11	3,696,965.20	822,741.10	22,582,132.41
金融负债				
短期借款	483,157,978.76	944,000,000.00		1,427,157,978.76
应付账款	217,002,561.06	9,961,817.73		226,964,378.79
其他应付款	27,308,809.54	487,286,000.00		514,594,809.54
应付股利			720,000.00	720,000.00
应付利息				
应付职工薪酬	47,717,660.64			47,717,660.64
一年内到期的非流动负债	80,592,232.12			80,592,232.12
长期借款		40,846,223.47		40,846,223.47
租赁负债		115,464,651.35		115,464,651.35
长期应付款		774,767,059.80		774,767,059.80

B、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 10%	119,692.49	119,692.49	-23,754,389.79	-23,754,389.79
外币货币性项目	对人民币贬值 10%	-119,692.49	-119,692.49	23,754,389.79	23,754,389.79
外币报表折算	对人民币升值 10%	-8,766,935.44	-8,766,935.44	-49,174,207.06	-49,174,207.06
外币报表折算	对人民币贬值 10%	8,766,935.44	8,766,935.44	49,174,207.06	49,174,207.06

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 10%	-2,400,868.72	-2,400,868.72	-530,145.15	-530,145.15
浮动利率借款	减少 10%	2,400,868.72	2,400,868.72	530,145.15	530,145.15

2、套期

由于本公司子公司 Gardner 公司的主要销售是以美元结算，而日常生产经营支出主要以其本位币英镑结算，故 Gardner 公司面临着外汇风险。在考虑到美元债务人和债权人因这些买卖而产生的自然对冲之后，Gardner 公司将若干远期合约指定为对冲工具及相应部分美元现金流量作为被对冲项目，以抵销外汇风险。

Gardner 公司于 2015 年 9 月 1 日采纳对冲会计处理，并编制了一份有关对冲关系、风险管理目标及进行对冲策略的正式文件。套期被分类为现金流量套期，通常覆盖在假设 60-90 天结算期间的现金流量。

对冲与被套期外币风险的敞口完全一致，该风险是根据每个月末的公开市场远期汇率计算的。

套期工具的名义金额的时间分部及平均汇率如下：

期限	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
美元外汇合约组合	3,008,887.23	1,991,992.34	-918,069.46	4,082,810.11
英镑兑美元的平均汇率	1.2248	1.2244	1.2167	1.2220

套期工具账面价值及公允价值变动如下：

项目	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
美元外汇合约组合	368,897,727.40	4,082,810.11	--	衍生金融资产	2,138,326.22

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

项目	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		本年用作确认套期无效部分基础的对套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债		
汇率风险-美元结算	--	--	--	--	--	9,186,721.35

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

项目	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	利润表列示项目
美元外汇合约组合	41,970,889.94	2,138,326.22	财务费用	12,840,267.08	财务费用

3、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率风险	4,082,810.14	不适用	公司以未来三个月的现金流敞口为被套期项目，套期工具中在未来 3 个月内到期的衍生金融工具公允价值变动为套期有效部分，将于 3 个月以后到期的衍生金融工具变动为无效部分	套期有效部分变动计入其他综合收益，无效部分变动计入财务费用-汇兑损益
套期类别				
现金流量套期	4,082,810.14	不适用	公司以未来三个月的现金流敞口为被套期项目，套期工具中在未来 3 个月内到期的衍生金融工具公允价值变动	套期有效部分变动计入其他综合收益，无效部分变动计入财务费用-汇兑损益

			为套期有效部分，将于 3 个月以后到期的衍生金融工具变动为无效部分	
--	--	--	-----------------------------------	--

其他说明

(4) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融资产	4,082,810.14			4,082,810.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量项目系现金流量套期相关的远期外汇合同，以期末远期合约报价为基础计算公允价值。

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

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川发展航空产业投资集团有限公司	四川成都	产业投资及产业资产管理	300,000 万	23.08%	32.41%

本企业的母公司情况的说明

本公司于 2023 年 12 月 28 日完成向特定对象发行股票，发行完成后，四川发展航空产业投资集团有限公司及其一致行动人可以实际支配公司 30% 以上的股份表决权，并有权提名公司董事会多数席位；本次发行完成后，本公司控股股东由张政变为四川发展航空产业投资集团有限公司。

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“十、2.（1）不重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川发展航空产业投资集团有限公司	控股股东，本公司的母公司
张政	原实际控制人、持股 5% 以上股东
四川发展引领资本管理有限公司	控股股东四川发展航空产业投资集团有限公司一致行动人
四川富润企业重组投资有限责任公司	持股 5% 以上股东
熊辉然	本公司法定代表人、董事长
王虎	本公司董事
吴伟	本公司董事
涂远	本公司董事
赵卫军	本公司董事、董事会秘书
翟红梅	本公司董事
周友苏	本公司独立董事
江涛	本公司独立董事
李秉祥	本公司独立董事
王旭亮	本公司监事会主席
刘玉钊	本公司监事
赵兵	本公司监事
相里麒	本公司总经理
魏钰	本公司副总经理
袁诚尉	本公司副总经理
田冕	本公司副总经理
胡骋骋	本公司财务总监
四川发展国际控股有限公司	控股股东四川发展航空产业投资集团有限公司一致行动人
四川发展投资有限公司	控股股东四川发展航空产业投资集团有限公司一致行动人
四川怡展实业有限公司	控股股东四川发展航空产业投资集团有限公司一致行动人

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
朗星无人机系统有限公司	办公楼、宿舍		-946,464.56

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
炼石投资有限公司	240,811,800.00	2022 年 05 月 30 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	是
Gardner	45,205,500.00	2019 年 04 月 17 日	500 万英镑借款结束	否
	240,811,800.00	2023 年 06 月 07 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	否
	2,260,278,500.00	2023 年 12 月 22 日	2500 万英镑借款结束	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
张政	580,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	自主合同项下的债务期限届满之次日起三年	否
	66,857,000.00	2022 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 25 日	是
	240,811,800.00	2022 年 05 月 30 日	自主合同项下的债务期限届满之次日起三年	是
	130,000,000.00	2023 年 02 月 06 日		是
	96,000,000.00	2023 年 04 月 20 日		否
	350,000,000.00	2023 年 04 月 20 日		否
	944,000,000.00	2023 年 04 月 23 日		否
	66,857,000.00	2023 年 05 月 23 日		否
	240,811,800.00	2023 年 06 月 07 日		否
	253,000,000.00	2023 年 08 月 08 日		否
250,000,000.00	2023 年 12 月 08 日	否		

关联担保情况说明

注 1：炼石投资有限公司担保事项系往来借款 236,796,400.00 元，炼石投资有限公司向关联方四川发展国际控股有限公司 34,000,000.00 美元借款，用于支持 Gardner 战略转移以及日常经营。借款到期日为 2023 年 5 月 29 日，借款利率 7%/年，按季付息，到期还本，公司以炼石投资 100%股权质押担保，公司及股东张政提供连带责任保证。

注 2：2019 年 4 月 17 日，公司第八届董事会第三十九次会议批准了《关于对 Gardner Aerospace Holdings Limited 提供担保的议案》，同意公司为 Gardner 向 National Westminster Bank Plc 银行申请短期借款 500 万英镑提供担保。为方便起见，Gardner 及各子公司可根据所属地情况向同属于 RBS 的

三家金融机构 National Westminster Bank Plc、RBS Invoice Finance Limited 及 Lombard North CentralPlc 借款。担保方式为连带责任保证。

注 3: Gardner 担保事项系往来借款合计 245,118,800.00 元, Gardner 向公司股东四川发展引领资本管理有限公司借款 34,000,000.00 美元。借款期限 3 年, 借款年利率 6.37%, 到期还本, 按年付息。公司为本次借款提供连带责任保证、加德纳航空科技有限公司以持有的炼石投资有限公司 100% 股权提供质押担保以及股东张政先生提供连带责任保证。

注 4: 2023 年 11 月 22 日, 公司第十届董事会第十六次会议审议通过了《关于为全资子公司 Gardner Aerospace Holdings Limited 向银行借款提供担保的议案》, 决定为 Gardner 公司向中信银行借款不超过 2500 万英镑提供担保。担保方式为保证金账户质押担保。

(3) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展投资有限公司	73,000,000.00	2022 年 04 月 21 日	2024 年 04 月 20 日	实际按利率 7.00% 计算
	3,500,000.00	2022 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 24 日	
	46,000,000.00	2022 年 05 月 05 日	2024 年 05 月 04 日	
	205,686,000.00	2022 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 20 日	
	9,000,000.00	2022 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 20 日	
	63,000,000.00	2022 年 07 月 04 日	2024 年 07 月 03 日	
	59,300,000.00	2022 年 09 月 01 日	2024 年 08 月 31 日	
四川发展航空产业投资集团有限公司	35,000,000.00	2023 年 04 月 27 日	2026 年 04 月 19 日	实际按利率 6.37% 计算
	66,857,000.00	2023 年 05 月 25 日	2026 年 04 月 19 日	
	12,000,000.00	2023 年 07 月 03 日	2026 年 04 月 19 日	
	19,300,000.00	2023 年 07 月 04 日	2026 年 04 月 19 日	
	9,300,000.00	2023 年 07 月 07 日	2026 年 04 月 19 日	
	38,000,000.00	2023 年 07 月 20 日	2026 年 04 月 19 日	
	3,500,000.00	2023 年 08 月 02 日	2026 年 04 月 19 日	
	37,200,000.00	2023 年 08 月 11 日	2026 年 04 月 19 日	
	27,000,000.00	2023 年 09 月 13 日	2026 年 04 月 19 日	
	28,200,000.00	2023 年 09 月 13 日	2026 年 05 月 22 日	
	8,180,000.00	2023 年 09 月 19 日	2026 年 08 月 07 日	
	82,800,000.00	2023 年 09 月 25 日	2026 年 08 月 07 日	
	22,300,000.00	2023 年 10 月 12 日	2026 年 08 月 07 日	
	5,050,000.00	2023 年 11 月 03 日	2026 年 08 月 07 日	
	1,460,000.00	2023 年 11 月 09 日	2026 年 08 月 07 日	
	5,000,000.00	2023 年 11 月 09 日	2026 年 08 月 07 日	
	27,300,000.00	2023 年 11 月 09 日	2026 年 08 月 07 日	
4,880,000.00	2023 年 12 月 04 日	2026 年 08 月 07 日		
22,000,000.00	2023 年 12 月 04 日	2026 年 08 月 07 日		
四川发展引领资本管理有限公司	56,661,600.00	2023 年 07 月 04 日	2026 年 07 月 04 日	实际按利率 6.37% 计算
	84,992,400.00	2023 年 07 月 06 日	2026 年 07 月 04 日	
	99,157,800.00	2023 年 07 月 07 日	2026 年 07 月 04 日	
拆出				
朗星无人机系统有限公司	200,000.00	2023 年 08 月 04 日	2023 年 11 月 03 日	实际按利率 0.00% 计算
	200,000.00	2023 年 09 月 04 日	2023 年 10 月 03 日	

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	17,059,483.58	13,621,765.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	朗星无人机系统有限公司	3,900,000.00	1,230,000.00	3,900,000.00	630,000.00
其他应收款	朗星无人机系统有限公司	400,000.00	20,000.00		
合计		4,300,000.00	1,250,000.00	3,900,000.00	630,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	四川发展投资有限公司	483,186,000.00	579,186,000.00
	四川发展国际控股有限公司		236,796,400.00
	四川怡展实业有限公司		66,857,000.00
	四川发展航空产业投资集团有限公司	455,327,000.00	
	四川发展引领资本管理有限公司	248,545,615.36	
应付利息	四川发展投资有限公司	1,033,481.17	11,321,289.00
	四川发展国际控股有限公司		1,012,962.38
	四川怡展实业有限公司		467,999.00
	四川发展航空产业投资集团有限公司	886,243.45	
合计		1,188,978,339.98	895,641,650.38

7、关联方承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	1,082,517.39	18,273,955.70
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	1,082,517.39	18,273,955.70

8、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重要或有事项。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	1,082,517.39	18,273,955.70
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	1,082,517.39	18,273,955.70

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出之日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为钼矿开采及冶炼和航空制造及销售两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为炼石矿业和航空制造。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：炼石

矿业提供的产品为钼精粉，成都航宇、国内其他子公司和 GARDNER 及其子公司提供的产品为航空制造相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

1) 经营分部

项目	炼石矿业	航空制造	分部间抵销	合计
营业收入		1,515,559,495.75		1,515,559,495.75
营业成本		1,345,756,427.13		1,345,756,427.13
资产总额	22,266,292.61	8,393,649,772.36	-4,716,350,323.02	3,699,565,741.95
负债总额	81,553,247.63	4,893,058,000.75	-1,613,664,261.60	3,360,946,986.78

2) 地理分部

项目	国内	国外	抵销	合计
营业收入	82,669,634.71	1,444,019,827.77	-11,129,966.73	1,515,559,495.75
营业成本	55,715,832.56	1,302,753,745.87	-12,713,151.30	1,345,756,427.13
资产总额	4,716,350,323.02	3,699,565,741.95	-4,716,350,323.02	3,699,565,741.95
负债总额	1,613,664,261.60	3,360,946,986.78	-1,613,664,261.60	3,360,946,986.78

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司 2023 年 12 月 25 日完成向特定对象发行股票工作，向四川发展航空产业投资集团有限公司发行 201,484,817.00 股 A 股普通股股票，发行价格为 5.41 元/股，募集资金总额为人民币 1,090,032,859.97 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 1,077,869,442.75 元，其中增加注册资本 201,484,817.00 元，增加资本公积 876,384,625.75 元，变更后累计实收股本为人民币 873,100,876.00 元，占变更后注册资本的 100%。

本次发行前，张政先生系公司控股股东、实际控制人。

本次发行完成后，川发航投直接持有公司 201,484,817 股股票，占本次发行完成后公司总股本的 23.08%；川发航投及其一致行动人四川发展引领资本管理有限公司、申万菱信—引领资本 1 号大股东增持单一资产管理计划合计持有公司 282,970,548 股股票，占本次发行完成后公司总股本的 32.41%。本次发行完成后，川发航投及其一致行动人可以实际支配公司 30% 以上的股份表决权，且根据公司、川发航投、张政签署的《合作协议》约定，本次发行完成后，川发航投（含川发航投认可主体，该主体符合公司章程约定）有权提名公司董事会的多数席位。本次发行的新增股份上市日为 2023 年 12 月 28 日，本次发行完成后，川发航投成为公司的控股股东，四川省政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	824,672,780.49	371,713,186.30
合计	824,672,780.49	371,713,186.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
陕西炼石矿业有限公司借款	50,750,000.00	50,750,000.00
成都航宇超合金技术有限公司借款		
加德纳航空科技有限公司借款	905,405,071.31	397,761,471.31
代扣代缴员工公积金		3,334.00
往来款	5,821.20	5,821.20
合计	956,160,892.51	448,520,626.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	513,678,600.00	318,530,334.00
1至2年	318,527,000.00	64,005,821.20
2至3年	64,005,821.20	16,434,471.31
3年以上	59,949,471.31	49,550,000.00
3至4年	10,399,471.31	
5年以上	49,550,000.00	49,550,000.00
合计	956,160,892.51	448,520,626.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	76,807,440.21	54,680,671.81				131,488,112.02
合计	76,807,440.21	54,680,671.81				131,488,112.02

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
加德纳航空科技有限公司	往来款	905,405,071.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	94.69%	81,436,365.66
陕西炼石矿业有限公司	往来款	50,750,000.00	2-3年、3-4年、5年以上	5.30%	50,050,000.00
陕西启迪科技园发展有限公司咸阳园区	往来款	5,821.20	2-3年	0.01%	1,746.36
合计		956,160,892.51		100.00%	131,488,112.02

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,490,359,156.10	2,520,524,623.66	1,969,834,532.44	4,488,759,156.10	2,520,524,623.66	1,968,234,532.44
对联营、合营企业投资	36,943,056.37		36,943,056.37	37,901,793.06		37,901,793.06
合计	4,527,302,212.47	2,520,524,623.66	2,006,777,588.81	4,526,660,949.16	2,520,524,623.66	2,006,136,325.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西炼石矿业有限公司		906,596,000.00						906,596,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	516,868,200.00						516,868,200.00	
成都航旭智能装备科技有限公司	4,000,000.00		1,600,000.00				5,600,000.00	
加德纳航空科技有限公司	1,442,266,332.44	1,613,928.623.66					1,442,266,332.44	1,613,928.623.66
成都航星股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
合计	1,968,234,532.44	2,520,524,623.66	1,600,000.00				1,969,834,532.44	2,520,524,623.66

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

					损益	调整		利润			
一、合营企业											
二、联营企业											
成都中科航空发动机有限公司	27,227,265.53				-20,208.35						27,207,057.18
朗星无人机系统有限公司	10,674,527.53				-938,528.34						9,735,999.19
小计	37,901,793.06				-958,736.69						36,943,056.37
合计	37,901,793.06				-958,736.69						36,943,056.37

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-958,736.69	-77,002,021.73
合计	-958,736.69	-77,002,021.73

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	553,373.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,510,222.58	
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	-4,347,232.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,089,003.86	
减：所得税影响额	3,674,897.31	
少数股东权益影响额（税后）	314.51	
合计	14,130,155.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.3925	-0.3925
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.4135	-0.4135

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

董事长：熊辉然

炼石航空科技股份有限公司董事会
二〇二四年三月十八日