

湖北超卓航空科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023] 2588 号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	6
2022 年度财务报表附注	18



湖北超卓航空科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北超卓航空科技股份有限公司（以下简称“超卓航科”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超卓航科 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2022 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于超卓航科，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 2022 年度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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、主营业务收入的确认	
<p>如财务报表附注“三、（三十）收入”及“六、（三十八）营业收入与营业成本”所示，超卓航科的营业收入主要来源于定制化增材制造和机载设备维修。本期与上期超卓航科主营业务收入分别为 13,368.90 万元、14,036.95 万元。基于主营业务收入是超卓航科主要利润来源，影响超卓航科业绩的关键财务指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价管理层自销售订单审批至销售收入入账的销售流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估超卓航科收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定其是否一贯执行；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、报价单、销售发票、产品发货单、客户验收单等，以核实收入的真实性；</p> <p>（4）对主营业务收入执行分析性程序，包括分产品、分客户进行销售收入变动分析及毛利率变动分析等，复核主营业务收入的合理性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户验收单、发票等支持性文件，检查销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>（6）选取主要客户，对报告期交易金额与应收账款余额进行函证，以评价收入金额的真实性、准确性。</p>
2、研发费用的归集与核算	
<p>如财务报表附注六、（四十二）所示，本期与上期超卓航科研发费用分别为 1,533.31 万元、1,289.46 万元。由于研发投入是超卓航科关键指标，可能存在因为核算不准确而导致的错报风险，因此我们将研发费用的归集与核算作为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价管理层自研发立项至研发结题的研发流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）对研发费用执行分析性程序，包括按年度比较分析、不同研发项目比较分析、与可比上市公司比较分析等，判断研发费用变动的合理性；</p> <p>（3）检查研发项目的相关资料（研发项目立项论证、研发预算、研发总结、研发成果等），以核实研发费用的真实性、准确性；</p> <p>（4）获取研发费用明细账，并核对至总分类账；抽样检查明细账中费用的支持性文件，如合同、发票、付款单据；获取研发费用中折旧费的分摊、职工薪酬费用的归集资料，以检查发生的研发费用归集范围是否恰当，研发费用的发生是否真实、是否与研发活动相关；</p> <p>（5）对资产负债表日前后的研发费用检查相应的原始凭证，检查研发费用是否在恰当的期间确认。</p>



四、其他信息

超卓航科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估超卓航科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营超卓航科或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超卓航科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对超卓航科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超卓航科不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]2588号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖北超亚航空科技股份有限公司
2022年12月31日
金额单位：元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	337,738,450.53	116,238,406.82	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	111,665,204.45		六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	5,763,678.40		六、（三）
应收账款	89,156,436.03	58,597,400.36	六、（四）
应收款项融资	4,754,915.18		六、（五）
预付款项	9,947,351.34	4,930,739.37	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,085,185.71	897,931.74	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	65,985,101.43	29,241,296.81	六、（八）
合同资产	1,757,025.00		六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	36,179,534.74		六、（十）
其他流动资产	37,237,123.83	10,833,669.32	六、（十一）
流动资产合计	702,270,006.64	220,739,444.42	
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	4,401,687.32	8,056,685.81	六、（十二）
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	110,207,092.86	64,990,497.66	六、（十三）
在建工程	216,144,337.45	75,373,683.32	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,503,597.09	4,294,802.91	六、（十五）
无形资产	60,487,337.45	32,124,224.97	六、（十六）
开发支出			
商誉	35,944,701.26		六、（十七）
长期待摊费用	2,348,719.10	1,151,376.46	六、（十八）
递延所得税资产	11,610,574.01	3,923,271.68	六、（十九）
其他非流动资产	294,079,311.49	60,069,138.49	六、（二十）
非流动资产合计	743,727,358.03	249,983,681.30	
资产总计	1,445,997,364.67	470,723,125.72	

法定代表人：

李平季

主管会计工作负责人：

胡红义

会计机构负责人：

张秋月





合并资产负债表（续）

编制单位：湖北襄阳航空科技股份有限公司 2022年12月31日 金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,519,321.92	六、（二十一）
应付票据	2,267,400.00	4,097,543.96	六、（二十二）
应付账款	30,199,738.50	4,455,016.81	六、（二十三）
预收款项			
合同负债	21,864,573.68	203,773.58	六、（二十四）
△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	5,988,893.99	2,264,409.77	六、（二十五）
应交税费	9,149,014.79	5,170,575.15	六、（二十六）
其他应付款	8,400,905.19	404,329.09	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,310,002.12	793,347.64	六、（二十八）
其他流动负债	5,101,694.47		六、（二十九）
流动负债合计	84,282,222.74	18,908,317.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,698,483.53	3,578,828.98	六、（三十）
长期应付款	15,000,000.00		六、（三十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债	238,844.75	238,844.75	六、（三十二）
递延收益	44,283,758.08	22,232,979.17	六、（三十三）
递延所得税负债	5,263,078.65	2,522,550.03	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	70,484,165.01	28,573,202.93	
负债合计	154,766,387.75	47,481,520.85	
所有者权益			
股本	89,603,310.00	67,202,482.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	989,393,870.57	202,891,334.22	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,177,084.03	15,620,344.67	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	191,056,712.32	137,527,443.98	六、（三十七）
归属于母公司所有者权益合计	1,291,230,976.92	423,241,604.87	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,291,230,976.92	423,241,604.87	
负债及所有者权益合计	1,445,997,364.67	470,723,125.72	


法定代表人：

李平光


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

张秋月






合并利润表

编制单位：湖北超卓航空科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	139,704,605.04	141,305,811.33	
其中：营业收入	139,704,605.04	141,305,811.33	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	94,007,215.12	71,873,278.41	
其中：营业成本	65,332,528.08	46,608,156.23	六、(三十八)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	730,084.40	637,340.72	六、(三十九)
销售费用	3,506,195.16	1,572,907.29	六、(四十)
管理费用	18,976,444.75	15,232,710.38	六、(四十一)
研发费用	15,333,105.81	12,894,604.75	六、(四十二)
财务费用	-9,871,143.08	-5,072,440.96	六、(四十三)
其中：利息费用			
利息收入	10,200,328.40	5,349,085.74	六、(四十三)
加：其他收益	8,063,059.93	7,949,532.10	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	12,641.70	1,832,848.38	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,952.77	438,396.90	六、(四十五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,481,637.67	-18,844.19	六、(四十六)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,036,610.74	-1,425,556.03	六、(四十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,238.01	-304,474.35	六、(四十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,572.24	75,227.99	六、(四十九)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,049,452.71	77,541,266.82	
加：营业外收入	11,525,448.59	3,833,330.11	六、(五十)
减：营业外支出	524,743.48		六、(五十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,050,157.82	81,374,596.93	
减：所得税费用	5,964,150.12	10,643,481.75	六、(五十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,086,007.70	70,731,115.18	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,086,007.70	70,731,115.18	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	59,086,007.70	70,731,115.18	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	59,086,007.70	70,731,115.18	
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,086,007.70	70,731,115.18	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.75	1.05	十八、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.75	1.05	十八、(一)

法定代表人：

李洪印

主管会计工作负责人：

胡红义

会计机构负责人：

张秋月



合并现金流量表

编制单位：湖北超卓航空科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	148,448,070.21	116,124,608.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,146,270.97	404,169.57	
收到其他与经营活动有关的现金	32,856,755.64	31,241,222.51	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	182,451,096.82	147,770,000.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	69,061,167.63	46,390,878.77	
△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	20,983,242.81	14,364,265.16	
支付的各项税费	10,561,507.30	19,252,664.84	
支付其他与经营活动有关的现金	32,816,971.86	19,090,303.18	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	133,422,889.60	99,098,111.95	
经营活动产生的现金流量净额	49,028,207.22	48,671,888.42	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	209,607,139.23	255,500,477.73	
取得投资收益收到的现金		1,394,451.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,520.71	2,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	209,665,659.94	256,897,829.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,560,418.78	111,330,475.76	
投资支付的现金	599,973,402.47	147,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,906,161.03		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	857,439,982.28	258,930,475.76	
投资活动产生的现金流量净额	-647,774,322.34	-2,032,646.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	833,482,171.57		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	833,482,171.57		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	29,727,719.12	5,500,000.00	六、（五十三）
筹资活动现金流出小计	29,727,719.12	5,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	803,754,452.45	-5,500,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	27,376.63	-959.56	
五、现金及现金等价物净增加额	205,035,713.96	41,138,282.31	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	114,185,134.84	73,046,852.53	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	319,220,848.80	114,185,134.84	六、（五十四）

法定代表人：

李平光
印

主管会计工作负责人：

张红义
印

会计机构负责人：

张秋月
印



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2022年度

本期金额

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他						
	优先股	永续债												其他		
一、上年年末余额			67,202,482.00			202,891,334.22					15,620,344.67			137,527,443.98		423,241,604.87
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额			67,202,482.00			202,891,334.22					15,620,344.67			137,527,443.98		423,241,604.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			22,400,828.00			786,502,536.35					5,556,739.36			53,529,268.34		867,989,372.05
(一)综合收益总额														59,086,007.70		59,086,007.70
(二)所有者投入和减少资本			22,400,828.00			786,502,536.35										808,903,364.35
1.所有者投入的普通股			22,400,828.00			786,175,090.86										808,345,918.86
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						327,445.49										327,445.49
(三)利润分配																
1.提取盈余公积											5,556,739.36			-5,556,739.36		
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.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额			89,603,310.00			989,393,870.57					21,177,084.03			191,056,712.32		1,291,230,976.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李光印

李光印

李光印



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:湖北超高压输电科技股份有限公司 2022年度 上期金额

	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		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	普通股											
一、上年年末余额		67,202,482.00	202,484,012.22			8,338,050.41		74,078,623.06		352,103,167.69		352,103,167.69	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额		67,202,482.00	202,484,012.22			8,338,050.41		74,078,623.06		352,103,167.69		352,103,167.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			407,322.00			7,282,294.26		63,448,820.92		71,138,437.18		71,138,437.18	
(一)综合收益总额								70,731,115.18		70,731,115.18		70,731,115.18	
(二)所有者投入和减少资本			407,322.00							407,322.00		407,322.00	
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			407,322.00							407,322.00		407,322.00	
4.其他													
(三)利润分配								-7,282,294.26		-7,282,294.26		-7,282,294.26	
1.提取盈余公积								-7,282,294.26		-7,282,294.26		-7,282,294.26	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额		67,202,482.00	202,891,334.22			15,620,344.67		137,527,443.98		423,241,604.87		423,241,604.87	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李光印

胡红义

李光印





资产负债表

编制单位：湖北翔空科技股份有限公司 2022年12月31日 金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	290,924,796.43	47,439,448.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	70,732,138.63		
衍生金融资产			
应收票据	190,000.00		
应收账款	65,104,133.50	58,597,400.36	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	4,783,817.26	4,920,739.37	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	214,085,801.37	640,220.10	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	33,921,510.99	29,241,296.81	
合同资产	1,757,025.00		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	36,179,534.74		
其他流动资产	14,590,831.45	10,833,669.32	
流动资产合计	732,269,589.37	151,672,774.46	
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	60,572,691.16	108,056,685.81	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,299,937.06	64,305,081.00	
在建工程	155,324,093.71	75,373,683.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,700,950.84	32,124,224.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,038,930.46	1,151,376.46	
递延所得税资产	6,422,051.96	3,923,271.68	
其他非流动资产	286,494,877.76	60,069,138.49	
非流动资产合计	612,853,532.95	345,003,461.73	
资产总计	1,345,123,122.32	496,676,236.19	

法定代表人：

李光


主管会计工作负责人：

张红义


会计机构负责人：

张秋月

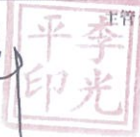



资产负债表（续）

编制单位：湖南超卓航空科技股份有限公司
2022年12月31日
金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,267,400.00	4,097,543.96	
应付账款	13,461,180.76	4,455,016.81	
预收款项			
合同负债	183,975.13	203,773.58	
△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	1,204,879.15	2,108,646.07	
应交税费	4,503,236.05	5,156,337.30	
其他应付款	2,190,893.28	327,112.23	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	23,811,564.37	16,348,429.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	238,844.75	238,844.75	
递延收益	26,927,287.08	22,232,979.17	
递延所得税负债	4,341,235.93	2,522,550.03	
其他非流动负债		30,000,000.00	
非流动负债合计	31,507,367.76	54,994,373.95	
负债合计	55,318,932.13	71,342,803.90	
所有者权益			
股本	89,603,310.00	67,202,482.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	989,393,870.57	202,891,334.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,177,084.03	15,620,344.67	
△一般风险准备			
未分配利润	189,629,925.59	139,619,271.40	
所有者权益合计	1,289,804,190.19	425,333,432.29	
负债及所有者权益合计	1,345,123,122.32	496,676,236.19	

法定代表人：

李平光


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

张秋月




利润表

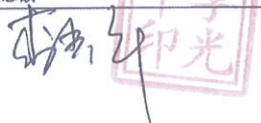

编制单位：湖北超卓航空科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	115,713,120.76	141,305,811.33	
其中：营业收入	115,713,120.76	141,305,811.33	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	60,666,859.06	69,564,134.27	
其中：营业成本	41,368,402.39	46,608,156.23	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	662,351.19	636,623.93	
销售费用	3,025,831.01	1,572,907.29	
管理费用	11,152,386.52	12,929,594.36	
研发费用	14,471,658.89	12,894,604.75	
财务费用	-10,013,770.94	-5,077,752.29	
其中：利息费用			
利息收入	10,024,548.68	5,284,708.22	
加：其他收益	8,063,059.93	7,949,532.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	-121,891.70	1,583,416.08	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,952.77	438,396.90	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	671,637.67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,907,460.25	-1,412,284.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,238.01	-304,474.35	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-7,469.45	75,227.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,531,899.89	79,633,094.35	
加：营业外收入	11,500,000.00	3,833,330.00	
减：营业外支出	514,905.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,516,994.89	83,466,424.35	
减：所得税费用	6,949,601.34	10,643,481.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,567,393.55	72,822,942.60	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,567,393.55	72,822,942.60	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	55,567,393.55	72,822,942.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表



编制单位：湖北中原航空科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	131,229,082.26	116,119,676.73	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		404,169.57	
收到其他与经营活动有关的现金	34,712,563.91	31,099,628.02	
经营活动现金流入小计	165,941,646.17	147,623,474.32	
购买商品、接受劳务支付的现金	48,154,968.56	46,390,878.77	
△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	13,020,132.83	13,617,211.60	
支付的各项税费	9,183,927.85	19,252,539.84	
支付其他与经营活动有关的现金	243,706,255.21	17,440,003.98	
经营活动现金流出小计	314,065,284.44	96,700,634.19	
经营活动产生的现金流量净额	-148,123,638.27	50,922,840.13	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	239,472,805.83	247,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,145,019.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,000.00	2,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	239,486,805.83	248,147,919.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,489,581.95	110,630,475.76	
投资支付的现金	554,394,080.55	210,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	654,883,662.50	321,230,475.76	
投资活动产生的现金流量净额	-415,396,856.67	-73,082,556.58	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	833,482,171.56		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	833,482,171.56		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	25,565,344.89	5,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	25,565,344.89	5,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	807,916,826.67	-5,500,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	4,088.18	-959.56	
五、现金及现金等价物净增加额	244,400,419.91	-27,660,676.01	
加：期初现金及现金等价物的余额	45,386,176.52	73,046,852.53	
六、期末现金及现金等价物余额	289,786,596.43	45,386,176.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	67,202,482.00				202,891,334.22				15,620,344.67		139,619,271.40	425,333,432.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	67,202,482.00				202,891,334.22				15,620,344.67		139,619,271.40	425,333,432.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,400,828.00				786,502,536.35				5,556,739.36		50,010,654.19	864,470,757.90
（一）综合收益总额											55,567,393.55	55,567,393.55
（二）所有者投入和减少资本	22,400,828.00				786,502,536.35							808,903,364.35
1所有者投入的普通股	22,400,828.00				786,406,094.70							808,806,922.70
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					96,441.65							96,441.65
4其他												
（三）利润分配											-5,556,739.36	-5,556,739.36
1提取盈余公积									5,556,739.36		-5,556,739.36	
2提取一般风险准备												
3对所有者（或股东）的分配												
4其他												
（四）所有者权益内部结转												
1资本公积转增资本（或股本）												
2盈余公积转增资本（或股本）												
3盈余公积弥补亏损												
4设定受益计划变动额结转留存收益												
5其他综合收益结转留存收益												
6其他												
（五）专项储备提取和使用												
1本年提取												
2本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	89,603,310.00				989,393,870.57				21,177,084.03		189,629,925.59	1,289,804,190.19

法定代表人：
李平光

主管会计工作负责人：
胡红义

会计机构负责人：
张秋月



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2022年度			上期金额			所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	67,202,482.00	202,484,012.22				8,338,050.41	352,103,167.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	67,202,482.00	202,484,012.22				8,338,050.41	352,103,167.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		407,322.00				7,282,294.26	73,230,264.60
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本		407,322.00					407,322.00
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		407,322.00					
4 其他							
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积						7,282,294.26	
2 提取一般风险准备							
3 对所有者(或股东)的分配							
4 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1 资本公积转增资本(或股本)							
2 盈余公积转增资本(或股本)							
3 盈余公积弥补亏损							
4 设定受益计划变动额结转留存收益							
5 其他综合收益结转留存收益							
6 其他							
(五) 专项储备提取和使用							
1 本年提取							
2 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	67,202,482.00	202,891,334.22				15,620,344.67	425,333,432.29

法定代表人:  张秋明

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:  胡红



湖北超卓航空科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

湖北超卓航空科技股份有限公司(以下简称“超卓航科”或“公司”或“本公司”)是由湖北超卓航空技术有限公司(以下简称“超卓有限”)整体变更而成立的股份有限公司,湖北超卓航空技术有限公司前身为襄樊超卓航空技术有限公司(以下简称“襄樊超卓”)。襄樊超卓于 2006 年 11 月 6 日设立,设立时注册资本为 100.00 万元,由股东李光平 100%认缴出资。2007 年 12 月,襄樊超卓增资 1,000.00 万元,增资后注册资本变更为 1,100.00 万元。

2011 年 3 月,襄樊超卓名称变更为超卓有限。

2013 年 10 月,超卓有限增加注册资本 1,350.00 万元,增资后注册资本变更为 2,450.00 万元。

2014 年 6 月,超卓有限增加注册资本 2,550 万元,增资后注册资本变更为 5,000.00 万元。

2016 年 6 月,超卓有限以 2016 年 4 月 30 日经审计后的净资产 5,492.35 万元出资,其中注册资本为 5,000 万元,剩余净资产计入资本公积,整体变更为股份有限公司,变更后的名称为“湖北超卓航空科技股份有限公司”。整体变更后,公司注册资本为人民币 5,000.00 万元,计 5,000.00 万股,每股面值人民币 1.00 元。

2018 年 9 月,公司增加注册资本 375.00 万元,变更后注册资本变更为 5,375.00 万元,股本为 5,375.00 万元。

2018 年 11 月,公司增加注册资本 125.00 万元,变更后注册资本变更为 5,500.00 万元,股本为 5,500.00 万元。

2019 年 12 月,公司增加注册资本 20.50 万元,变更后注册资本变更为 5,520.50 万元,股本为 5,520.50 万元。

2020 年 7 月,公司增加注册资本 721.429 万元,变更后注册资本变更为 6,241.929 万元,股本为 6,241.929 万元。

2020 年 9 月,公司增加注册资本 87.8491 万元,变更后注册资本变更为 6,329.7781 万元,股本为 6,329.7781 万元。

2020年11月,公司增加注册资本390.4701万元,变更后注册资本变更为6,720.2482万元,股本为6,720.2482万元。

2022年4月22日,公司经中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2022]850号文《关于同意湖北超卓航空科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批准,公开发行股票股份数22,400,828股,经上海证券交易所下达的自律监管决定书[2022]168号《关于湖北超卓航空科技股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》批准,于2022年7月1日在上海证券交易所上市交易,公司股本增加至8,960.331万元。

截至2022年12月31日,公司注册资本为8,960.331万元,股本为8,960.331万元。

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司住所及总部地址:襄阳市高新区台子湾路118号

组织形式:股份有限公司

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质:航空维修业和增材制造行业

公司主要经营活动:许可项目:民用航空器维修;民用航空器零部件制造(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:民用航空材料销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;机械设备研发;金属制品研发;包装专用设备制造;包装专用设备销售;制浆和造纸专用设备制造;制浆和造纸专用设备销售;印刷专用设备制造;通用设备制造(不含特种设备制造);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;机械设备销售;有色金属合金制造;有色金属合金销售;增材制造装备销售;增材制造装备制造;增材制造;金属切削加工服务;喷涂加工;金属表面处理及热处理加工;贵金属冶炼;特种设备出租;涂料销售(不含危险化学品);涂料制造(不含危险化学品);3D打印基础材料销售;3D打印服务;高铁设备、配件制造;高铁设备、配件销售;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);新材料技术研发(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

(四) 公司现任法定代表人:李光平。

(五) 公司实际控制人

公司实际控制人为李光平、王春晓、李羿含。

(六) 财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日:2023年4月18日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、

合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少

数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十八）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十八）4.（1））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

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

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

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

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

（十二）应收款项

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

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

1.本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2.对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项在组合基础上计算预期信用损失：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄分析法组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。其中：在产品指正在维修或制造过程中的产品，库存商品指已完成维修或制造并通过质检的产品，发出商品指已经发出但尚未验收的产品。

2.存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货

项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十六) 持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	3	20-25	3.88-4.85
机器设备	年限平均法	3	5-10	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	3	5-10	9.70-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3	3-5	19.40-32.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向公司提供的优惠，包括出租人向公司支付的与租赁有关的款项、出租人为公司偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3、10
土地使用权	50

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

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

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

（4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公

司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十）收入

1.收入的确认

公司收入主要包括定制化增材制造业务和机载设备维修业务。

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

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

（1）公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

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

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.公司收入确认的具体政策：

(1) 定制化增材制造

1) 机体结构再制造业务：交付的产品包括再制造服务或技术服务成果，均按照服务已完成并且按照合同约定经客户验收，确认收入。

2) 零部件生产制造业务：交付的产品包括实物或技术服务成果，均按照合同约定经客户验收，确认收入。

3) 增材制造系统业务：交付的产品为增材制造系统，包括增材技术实施方案及配套系统集成设备。按照增材制造系统已交付并且按照合同约定经客户验收，确认收入。

(2) 机载设备维修

根据公司已提供维修服务并且按照合同约定经客户验收，确认收入。

(3) 航材备件销售

根据公司已交付航材备件并且按照合同约定经客户验收，确认收入。

4.收入的计量

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

(1) 可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

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

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

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

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

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

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

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

(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四)租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%/30%后余值的1.2%计缴	1.2%

税 种	计 税 依 据	税 率
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1.根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定,本公司技术服务收入适用6%的增值税率。

2.公司子公司上海超卓金属材料有限公司为增值税小规模纳税人适用3%的征收率,技术服务收入适用6%的增值税税率。

3.本公司维修服务及航材销售收入及下属公司襄阳嘉德机械有限公司、道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司、奈文摩尔洛阳科技有限公司销售商品适用13%的增值税税率。

4.除本公司及襄阳嘉德机械有限公司适用15%的所得税税率外,本公司下属子孙公司适用25%所得税税率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

(1) 本公司于2022年10月取得编号为GR202242000428的高新技术企业证书,有效期三年,本期适用15%的优惠企业所得税税率。

(2) 本公司孙公司襄阳嘉德机械有限公司2022年11月取得编号为GR202242004308的高新技术企业证书,有效期三年,本期适用15%的优惠企业所得税税率。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司适用上述条款,在计算本期应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上,再按照实际发生额的100%予以加计扣除。

(4) 根据财政部、税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》,《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》的执行期限延长至2023年12月31日。本公司适用上述条款,在计算应纳税所得额时对新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的一次性计入当期成本费用。

(5) 根据财政部、税务总局、科技部于2022年9月22日发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》,高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器

具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除，本公司本期在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，享受该项优惠政策，在2022年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并且税前100%加计扣除。

2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2000] 102号《关于飞机维修增值税问题的通知》，经国务院批准，为支持飞机维修行业的发展，决定自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。公司飞机维修业务收入享受该项增值税税收优惠。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）以及《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审[2014]1532号）文件规定，经国防科工局等主管单位登记备案的军品销售合同，公司在确认已备案军品销售合同收入时免征增值税。

3. 土地使用税

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8号），2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。公司本期土地使用税享受该项税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更的说明

（一）会计政策变更情况

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”以及“关于亏损合同的判断”相关规定，该规定自2022年1月1日起执行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整；“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，企业应当进行调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

（二）会计估计变更情况

本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指“2022年12月31日”，期初指“2022年1月1日”，本期指“2022年度”，上期指“2021年度”。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,750.00	
银行存款	336,589,500.53	52,523,250.00
其他货币资金	1,138,200.00	63,715,156.82
合 计	<u>337,738,450.53</u>	<u>116,238,406.82</u>

2. 期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
存放于三方共管账户的政府产业引导资金	17,379,401.73	
银行承兑汇票保证金	1,133,700.00	2,048,771.98
ETC 业务冻结资金	4,500.00	4,500.00
合 计	<u>18,517,601.73</u>	<u>2,053,271.98</u>

注1：公司与洛阳市洛龙区人民政府签订《湖北超卓航空科技股份有限公司项目入园协议》《湖北超卓航空科技股份有限公司项目补充协议》与《账户及资金监管协议》，协议约定就公司高端装备增材制造生产基地项目给予产业引导资金支持，为保证项目按期完工投产，该项补助资金存放于洛阳市洛龙区人民政府与公司、银行三方共管账户，分批解冻。截至2022年12月31日，公司子公司奈文摩尔洛阳科技有限公司（高端装备增材制造生产基地项目实施主体）收到洛阳市洛龙区人民政府给予的产业引导资金17,379,401.73元，暂未解冻。

注2：截至2022年12月31日，本公司的银行承兑汇票保证金为在兴业银行股份有限公司襄阳分行（以下简称“兴业银行襄阳分行”）开立银行承兑汇票缴纳的保证金1,133,700.00元。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,665,204.45	
其中：理财产品	111,665,204.45	
合 计	<u>111,665,204.45</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,703,859.46	
商业承兑汇票	1,115,598.88	
减：减值准备	55,779.94	
合 计	<u>5,763,678.40</u>	

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,547,462.30	2,287,221.46	
合 计	<u>3,547,462.30</u>	<u>2,287,221.46</u>	

注：公司遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票背书转让未予终止确认，在应收票据核算。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,819,458.34</u>	<u>100</u>	<u>55,779.94</u>	<u>0.96</u>	<u>5,763,678.40</u>
其中：商业承兑汇票	1,115,598.88	19.17	55,779.94	5.00	1,059,818.94
银行承兑汇票	4,703,859.46	80.83			4,703,859.46
合 计	<u>5,819,458.34</u>	<u>100</u>	<u>55,779.94</u>		<u>5,763,678.40</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		55,779.94			55,779.94
合计		<u>55,779.94</u>			<u>55,779.94</u>

7.本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	85,438,649.11	61,318,575.80
1-2年(含2年)	8,007,917.14	360,593.94
2-3年(含3年)	1,010,609.84	28,884.00
3-4年(含4年)	150,334.12	
5年以上	302,176.84	
小计	<u>94,909,687.05</u>	<u>61,708,053.74</u>
减:坏账准备	5,753,251.02	3,110,653.38
合计	<u>89,156,436.03</u>	<u>58,597,400.36</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额	占总额 比例(%)	期末余额		账面价值
			坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>94,909,687.05</u>	<u>100.00</u>	<u>5,753,251.02</u>	<u>6.06</u>	<u>89,156,436.03</u>
其中:账龄分析法组合	94,909,687.05	100.00	5,753,251.02	6.06	89,156,436.03
合计	<u>94,909,687.05</u>	<u>100</u>	<u>5,753,251.02</u>		<u>89,156,436.03</u>

接上表:

类别	账面余额	占总额 比例(%)	期初余额		账面价值
			坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>61,708,053.74</u>	<u>100.00</u>	<u>3,110,653.38</u>	<u>5.04</u>	<u>58,597,400.36</u>
其中:账龄分析法组合	61,708,053.74	100.00	3,110,653.38	5.04	58,597,400.36

类别	账面余额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
		占总额 比例 (%)	坏账准备 金额		
合计	<u>61,708,053.74</u>	<u>100</u>	<u>3,110,653.38</u>		<u>58,597,400.36</u>

3.按组合计提坏账准备

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	85,438,649.11	4,271,932.46	5.00
1至2年(含2年)	8,007,917.14	800,791.71	10.00
2-3年(含3年)	1,010,609.84	303,182.95	30.00
3-4年(含4年)	150,334.12	75,167.06	50.00
5年以上	302,176.84	302,176.84	100.00
合计	<u>94,909,687.05</u>	<u>5,753,251.02</u>	

接上表:

账龄	账面余额	期初余额	
		坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	61,318,575.80	3,065,928.79	5.00
1至2年(含2年)	360,593.94	36,059.39	10.00
2至3年(含3年)	28,884.00	8,665.20	30.00
合计	<u>61,708,053.74</u>	<u>3,110,653.38</u>	

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并增加	收回或转 回 转销或核销	
组合计提	3,110,653.38	926,602.02	1,730,312.87	14,317.25	5,753,251.02
合计	<u>3,110,653.38</u>	<u>926,602.02</u>	<u>1,730,312.87</u>	<u>14,317.25</u>	<u>5,753,251.02</u>

5.本期实际核销的应收账款金额14,317.25元,系公司管理层评估后确定无法收回,经管理层内部审批予以核销。

6.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司按欠款方归集的期末应收账款金额前五名汇总金额为49,112,404.50元，占应收账款年末余额合计数的比例为51.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,745,620.22元。

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,754,915.18	
合 计	<u>4,754,915.18</u>	

注 1：期末应收款项融资系期末公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

注 2：因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,644,651.34	96.96	4,929,739.37	99.98
1-2 年 (含 2 年)	302,700.00	3.04	1,000.00	0.02
合 计	<u>9,947,351.34</u>	<u>100</u>	<u>4,930,739.37</u>	<u>100</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	非关联方	1,378,538.77	1 年以内	13.86
中国南航集团进出口贸易有限公司北京分公司	非关联方	1,094,690.72	1 年以内	11.00
安泰科技股份有限公司	非关联方	750,000.00	1 年以内	7.54
欧立恩拓电机商贸 (上海) 有限公司	非关联方	581,242.62	1 年以内	5.84
襄阳圣博机电科技有限公司	非关联方	557,173.00	1 年以内	5.60
合 计		<u>4,361,645.11</u>		<u>43.84</u>

(七) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,085,185.71	897,931.74
合 计	<u>2,085,185.71</u>	<u>897,931.74</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,162,245.16	632,288.43
1至2年(含2年)	10,000.00	329,977.86
2至3年(含3年)	31,503.88	
小 计	<u>2,203,749.04</u>	<u>962,266.29</u>
减: 坏账准备	118,563.33	64,334.55
合 计	<u>2,085,185.71</u>	<u>897,931.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	362,476.00	316,000.00
备用金及其他	1,841,273.04	646,266.29
小 计	<u>2,203,749.04</u>	<u>962,266.29</u>
减: 坏账准备	118,563.33	64,334.55
合 计	<u>2,085,185.71</u>	<u>897,931.74</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,334.55			<u>64,334.55</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	54,228.78			<u>54,228.78</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>118,563.33</u>			<u>118,563.33</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并增加	收回或转回 转销或核销	
组合计提	64,334.55	54,228.78			118,563.33
合 计	<u>64,334.55</u>	<u>54,228.78</u>			<u>118,563.33</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
襄阳市海立方装饰设计有限公司	往来款	434,000.00	1 年以内	19.69	21,700.00
广州通巴达电气科技有限公司	往来款	262,980.00	1 年以内	11.93	13,149.00
洛阳中电光谷信息港实业有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	9.08	10,000.00
谭金竹	押金、保证金	140,516.00	1 年以内	6.38	7,025.80
江阴海富钢铁集团有限公司	押金、保证金	118,000.00	1 年以内	5.35	5,900.00
合 计		<u>1,155,496.00</u>		<u>52.43</u>	<u>57,774.80</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(八) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,917,467.28	500,213.45	38,417,253.83	23,772,038.47	521,604.20	23,250,434.27
在产品	13,122,325.28		13,122,325.28	634,179.38		634,179.38
库存商品	8,133,140.61		8,133,140.61	19,031.64		19,031.64
周转材料	15,083.80		15,083.80			
低值易耗品	612,890.37		612,890.37			
发出商品	5,639,724.68		5,639,724.68	4,864,686.43		4,864,686.43
合同履约成本	44,682.86		44,682.86	472,965.09		472,965.09
合 计	<u>66,485,314.88</u>	<u>500,213.45</u>	<u>65,985,101.43</u>	<u>29,762,901.01</u>	<u>521,604.20</u>	<u>29,241,296.81</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	521,604.20	119,763.01		141,153.76		500,213.45
合 计	<u>521,604.20</u>	<u>119,763.01</u>		<u>141,153.76</u>		<u>500,213.45</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,849,500.00	92,475.00	1,757,025.00			
合计	<u>1,849,500.00</u>	<u>92,475.00</u>	<u>1,757,025.00</u>			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	92,475.00			
合 计	<u>92,475.00</u>			

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	36,179,534.74	
合 计	<u>36,179,534.74</u>	

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
国盛债券-733 收益凭证	20,172,241.10	
待抵扣/认证进项税	17,040,903.63	4,937,442.95
预缴企业所得税	23,979.10	
IPO 中介费用		5,896,226.37
合 计	<u>37,237,123.83</u>	<u>10,833,669.32</u>

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
四川空天增材科技有限公司	4,448,640.09		
道然新材料科技南通有限公司	3,608,045.72		3,608,045.72
合 计	<u>8,056,685.81</u>		<u>3,608,045.72</u>

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-46,952.77			
<u>-46,952.77</u>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	期末减值准备余额
本期计提减值准备	其他		
		4,401,687.32	

本期增减变动		期末余额	期末减值准备余额
本期计提减值准备	其他		
		4,401,687.32	

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	110,207,092.86	64,990,497.66
固定资产清理		
合 计	<u>110,207,092.86</u>	<u>64,990,497.66</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,369,756.47	64,333,152.66	2,958,408.90	2,615,540.32	<u>97,276,858.35</u>
2. 本期增加金额	<u>1,458,929.64</u>	<u>56,647,349.23</u>	<u>1,403,207.34</u>	<u>1,253,268.41</u>	<u>60,762,754.62</u>
(1) 购置	372,895.66	23,668,835.80	394,045.64	236,331.92	<u>24,672,109.02</u>
(2) 在建工程转入		9,132,956.33			<u>9,132,956.33</u>
(3) 企业合并增加	1,086,033.98	23,845,557.10	1,009,161.70	1,016,936.49	<u>26,957,689.27</u>
3. 本期减少金额		<u>72,735.04</u>	<u>350,000.00</u>	<u>20,728.04</u>	<u>443,463.08</u>
(1) 处置或报废		72,735.04	350,000.00	20,728.04	<u>443,463.08</u>
4. 期末余额	<u>28,828,686.11</u>	<u>120,907,766.85</u>	<u>4,011,616.24</u>	<u>3,848,080.69</u>	<u>157,596,149.89</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,685,947.64	21,194,346.48	1,355,267.45	2,050,799.12	<u>32,286,360.69</u>
2. 本期增加金额	<u>1,938,251.67</u>	<u>11,839,998.92</u>	<u>662,096.79</u>	<u>771,931.38</u>	<u>15,212,278.76</u>
(1) 计提	1,128,515.61	6,932,598.79	364,409.56	385,029.72	<u>8,810,553.68</u>
(2) 企业合并增加	809,736.06	4,907,400.13	297,687.23	386,901.66	<u>6,401,725.08</u>
3. 本期减少金额		<u>41,148.21</u>	<u>51,041.69</u>	<u>17,392.52</u>	<u>109,582.42</u>
(1) 处置或报废		41,148.21	51,041.69	17,392.52	<u>109,582.42</u>
4. 期末余额	<u>9,624,199.31</u>	<u>32,993,197.19</u>	<u>1,966,322.55</u>	<u>2,805,337.98</u>	<u>47,389,057.03</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>19,204,486.80</u>	<u>87,914,569.66</u>	<u>2,045,293.69</u>	<u>1,042,742.71</u>	<u>110,207,092.86</u>
2.期初账面价值	<u>19,683,808.83</u>	<u>43,138,806.18</u>	<u>1,603,141.45</u>	<u>564,741.20</u>	<u>64,990,497.66</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	216,144,337.45	75,373,683.32
工程物资		
合 计	<u>216,144,337.45</u>	<u>75,373,683.32</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增材制造生产基地项目	129,475,421.59		129,475,421.59	74,273,440.50		74,273,440.50
高端装备增材制造生产基地项目	60,820,243.74		60,820,243.74			
第三代移动式增材制造平台	17,415,411.65		17,415,411.65			
钛合金粉末冷喷涂工艺开发项目	4,232,678.96		4,232,678.96	24,420.97		24,420.97
老厂区改造工程	2,137,614.67		2,137,614.67			
黄浦研究中心	2,038,545.87		2,038,545.87	1,051,400.88		1,051,400.88
高性能靶材研发中心建设项目	24,420.97		24,420.97	24,420.97		24,420.97
合 计	<u>216,144,337.45</u>		<u>216,144,337.45</u>	<u>75,373,683.32</u>		<u>75,373,683.32</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
增材制造生产基地项目	218,851,900.00	74,273,440.50	59,622,763.83	4,420,782.74		129,475,421.59
高端装备增材制造生产基地项目	155,117,262.80		60,820,243.74			60,820,243.74
第三代移动式增材制造平台	29,800,000.00		17,415,411.65			17,415,411.65
钛合金粉末冷喷涂工艺开发项目	30,680,800.00	24,420.97	4,208,257.99			4,232,678.96
老厂区改造工程	2,330,000.00		2,137,614.67			2,137,614.67
黄浦研究中心	51,700,000.00	1,051,400.88	5,699,318.58	4,712,173.59		2,038,545.87
高性能靶材研发中心建设项目	29,644,900.00	24,420.97				24,420.97
合计	<u>518,124,862.80</u>	<u>75,373,683.32</u>	<u>149,903,610.46</u>	<u>9,132,956.33</u>		<u>216,144,337.45</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
61.18	61.18				自有资金和募集资金
39.21	39.21				自有资金
58.44	58.44				自有资金
13.80	13.80				自有资金和募集资金
91.74	91.74				自有资金
13.06	13.06				自有资金
0.08	0.08				自有资金和募集资金

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,601,574.55	4,601,574.55
2.本期增加金额	<u>6,467,667.48</u>	<u>6,467,667.48</u>
(1) 租入	6,467,667.48	<u>6,467,667.48</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>11,069,242.03</u>	<u>11,069,242.03</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	306,771.64	<u>306,771.64</u>

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	<u>2,258,873.30</u>	<u>2,258,873.30</u>
(1) 计提	2,258,873.30	<u>2,258,873.30</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>2,565,644.94</u>	<u>2,565,644.94</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>8,503,597.09</u>	<u>8,503,597.09</u>
2. 期初账面价值	<u>4,294,802.91</u>	<u>4,294,802.91</u>

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	34,081,129.57	85,492.03	<u>34,166,621.60</u>
2.本期增加金额	<u>28,939,217.84</u>	<u>522,018.86</u>	<u>29,461,236.70</u>
(1) 购置	28,939,217.84	522,018.86	<u>29,461,236.70</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>63,020,347.41</u>	<u>607,510.89</u>	<u>63,627,858.30</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	2,007,410.89	34,985.74	<u>2,042,396.63</u>
2.本期增加金额	<u>1,067,478.80</u>	<u>30,645.42</u>	<u>1,098,124.22</u>
(1) 计提	1,067,478.80	30,645.42	<u>1,098,124.22</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>3,074,889.69</u>	<u>65,631.16</u>	<u>3,140,520.85</u>
三、减值准备			
1.期初余额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>59,945,457.72</u>	<u>541,879.73</u>	<u>60,487,337.45</u>
2.期初账面价值	<u>32,073,718.68</u>	<u>50,506.29</u>	<u>32,124,224.97</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 (企业合并增加)	本期减少	期末余额
襄阳嘉德机械有限公司		31,261,848.91		31,261,848.91
道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司		2,361,762.30		2,361,762.30
奈文摩尔洛阳科技有限公司		2,321,090.05		2,321,090.05
合 计		<u>35,944,701.26</u>		<u>35,944,701.26</u>

2.截至2022年12月31日，商誉未计提减值准备。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉		资产组或资产组组合		
账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
31,261,848.91	襄阳嘉德机械有限公司全部主营业务经营性长期资产	5,665,786.19	可独立产生现金流量	否
2,361,762.30	道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司全部主营业务经营性长期资产	22,347,677.42	可独立产生现金流量	否
2,321,090.05	奈文摩尔洛阳科技有限公司全部主营业务经营性长期资产	10,537,720.98	可独立产生现金流量	否

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及商誉减值损失的确认方法
31,261,848.91	预计未来现金流量现值法	1、假设评估基准日后，评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；2、除评	根据管理层批准的资产组五年期财务预算为基础预计未来现金流量，永续现金流量按照详细预测期最后一年税后经营

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及商誉减值损失的确认方法
		<p>估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响评估对象经营的法律、法规外，假设预测期内与评估对象经营相关的法律、法规不发生重大变化；3、假设评估基准日后评估对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响（考虑利率在评估基准日至报告日的变化）；4、假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动</p>	<p>利润作为永续现金流确定，采用9.31%的折现率（税前）。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司沃克森国际评报字（2023）第0559号《湖北超卓航空科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的襄阳嘉德机械有限公司包含商誉资产组组合可收回金额》的评估结果，于评估基准日2022年12月31日，用收益法评估的襄阳嘉德机械有限公司与商誉相关的资产组的可回收金额高于包含商誉在内的资产组账面价值，含商誉的资产组未减值。</p>
2,361,762.30	公允价值减去处置费用的净额	<p>1、假设评估基准日后，评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；2、假设评估基准日后不发生影响评估对象经营的不可抗拒、不可预见事件；3、假设评估范围内资产在剩余寿命期持续使用</p>	<p>其公允价值的评估采用成本法评估，处置费用是指可以直接归属于资产处置的增量成本，包括与资产处置有关的相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司沃克森国际评报字（2023）第0556号《湖北超卓航空科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司包含商誉资产组组合可收回金额》的评估结果，于评估基准日2022年12月31日，用成本法评估的道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司与商誉相关的资产组的可回收金额高于包含商誉在内的资产组账面价值，含商誉的资产组未减值。</p> <p>其公允价值的评估采用成本法评估，处置费用是指可以直接归属于资产处置的增量成本，包括与资产处置有关的相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司沃克森国际评报</p>
2,321,090.05	公允价值减去处置费用的净额		

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及商誉减值损失的确认方法
			字(2023)第0557号《湖北超卓航空科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的奈文摩尔洛阳科技有限公司包含商誉资产组组合可收回金额》的评估结果,于评估基准日2022年12月31日,用成本法评估的奈文摩尔洛阳科技有限公司与商誉相关的资产组的可回收金额高于包含商誉在内的资产组账面价值,含商誉的资产组未减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
车间、办公楼等装修或改造	1,151,376.46	1,939,962.50	742,619.86		<u>2,348,719.10</u>
合计	<u>1,151,376.46</u>	<u>1,939,962.50</u>	<u>742,619.86</u>		<u>2,348,719.10</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	44,283,758.05	8,378,210.81	22,232,979.17	3,334,946.88
资产减值准备	6,520,282.74	1,115,170.77	3,683,320.63	552,498.09
预计负债	238,844.75	35,826.71	238,844.75	35,826.71
可抵扣亏损	8,325,462.88	2,081,365.72		
合计	<u>59,368,348.42</u>	<u>11,610,574.01</u>	<u>26,155,144.55</u>	<u>3,923,271.68</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	28,269,935.20	4,240,490.28	16,817,000.20	2,522,550.03
非同一控制下合并固定资产评估增值	3,685,983.97	719,342.72		
交易性金融资产公允价值变动	1,481,637.67	303,245.65		
合计	<u>33,437,556.84</u>	<u>5,263,078.65</u>	<u>16,817,000.20</u>	<u>2,522,550.03</u>

3. 期末未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		2,192,542.39
可抵扣暂时性差异		13,271.50
合 计		<u>2,205,813.89</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026		2,192,542.39	
合 计		<u>2,192,542.39</u>	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年以上到期的大额存单	284,768,327.76	55,661,249.99
预付设备款	4,393,772.73	4,407,888.50
预付工程款	4,917,211.00	
合 计	<u>294,079,311.49</u>	<u>60,069,138.49</u>

(二十一) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
个股期权		1,519,321.92
合 计		<u>1,519,321.92</u>

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,267,400.00	4,097,543.96
合 计	<u>2,267,400.00</u>	<u>4,097,543.96</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	27,429,566.12	3,900,486.81
设备款	945,447.70	125,873.00
工程款	1,824,724.68	428,657.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>30,199,738.50</u>	<u>4,455,016.81</u>

2.期末账龄无超过1年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1.合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	21,864,573.68	203,773.58
合 计	<u>21,864,573.68</u>	<u>203,773.58</u>

2.本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,264,409.77	23,734,743.64	20,043,150.46	5,956,002.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,051,776.35	1,018,885.31	32,891.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,264,409.77</u>	<u>24,786,519.99</u>	<u>21,062,035.77</u>	<u>5,988,893.99</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,264,409.77	22,017,255.17	18,402,772.50	5,878,892.44
二、职工福利费		585,475.74	585,475.74	
三、社会保险费		<u>777,799.46</u>	<u>700,688.95</u>	<u>77,110.51</u>
其中：1. 医疗保险费		725,745.83	649,591.99	76,153.84
2. 工伤保险费		37,501.03	36,544.36	956.67
3. 生育保险费		14,552.60	14,552.60	
四、住房公积金		249,044.20	249,044.20	
五、工会经费和职工教育经费		105,169.07	105,169.07	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>2,264,409.77</u>	<u>23,734,743.64</u>	<u>20,043,150.46</u>	<u>5,956,002.95</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,011,614.12	980,101.80	31,512.32
失业保险费		40,162.23	38,783.51	1,378.72
合 计		<u>1,051,776.35</u>	<u>1,018,885.31</u>	<u>32,891.04</u>

(二十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,465,806.25	4,952,251.11
2. 增值税	373,064.22	4,931.56
3. 土地使用税	87,841.90	87,841.90
4. 房产税	49,037.42	49,037.42
5. 代扣代缴个人所得税	29,850.00	75,921.37
6. 城市维护建设税	56,459.62	345.21
7. 教育费附加及地方教育附加	38,602.44	246.58
8. 其他	48,352.94	
合 计	<u>9,149,014.79</u>	<u>5,170,575.15</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,400,905.19	404,329.09
合 计	<u>8,400,905.19</u>	<u>404,329.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,396,505.19	99.95	399,929.09	98.91

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			1,500.00	0.37
3 年以上	4,400.00	0.05	2,900.00	0.72
合 计	<u>8,400,905.19</u>	<u>100</u>	<u>404,329.09</u>	<u>100</u>

(2) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
收购襄阳嘉德机械有限公司应付股权款	6,294,400.00	
往来款	1,121,334.00	
预提费用	539,524.45	404,329.09
其 他	445,646.74	
合 计	<u>8,400,905.19</u>	<u>404,329.09</u>

(3) 报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,310,002.12	793,347.64
合 计	<u>1,310,002.12</u>	<u>793,347.64</u>

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,814,473.01	
已背书未终止确认的承兑汇票	2,287,221.46	
合 计	<u>5,101,694.47</u>	

(三十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,926,712.95	3,904,719.80
减: 未确认融资费用	228,229.42	325,890.82
合 计	<u>5,698,483.53</u>	<u>3,578,828.98</u>

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

收购襄阳嘉德机械有限公司应付股权款	15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>

(三十二) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预提售后服务费	238,844.75	238,844.75	售后服务
合 计	<u>238,844.75</u>	<u>238,844.75</u>	

(三十三) 递延收益

1. 分类列示

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	22,232,979.17	23,174,171.00	1,123,392.09	44,283,758.08	
合 计	<u>22,232,979.17</u>	<u>23,174,171.00</u>	<u>1,123,392.09</u>	<u>44,283,758.08</u>	

2. 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
洛阳市产业引导资金		17,356,471.00			17,356,471.00	资产
固定资产投资扶持资助资金	12,807,700.00		28,010.00		12,779,690.00	资产
土地返还款	3,656,407.60		88,850.39		3,567,557.21	资产
产业创新能力建设专项资金		2,500,000.00			2,500,000.00	资产
飞机调速器检测公共服务平台	2,594,666.67		556,000.00		2,038,666.67	资产
技改提质补助	2,293,894.75		307,831.40		1,986,063.35	资产
2021 省级制造业高质量发展专项资金		1,650,000.00			1,650,000.00	资产
固定资产设备补贴		867,700.00	43,385.00		824,315.00	资产
省级科技计划项目奖励		500,000.00			500,000.00	资产
2022 省级制造业高质量发展专项资金		300,000.00			300,000.00	资产
2017 年度技改提质工程设备补贴	511,525.00		87,690.00		423,835.00	资产
技术改造设备补助	266,095.00				266,095.00	资产
中央外经贸专项资金	102,690.15		11,625.30		91,064.85	资产
合 计	<u>22,232,979.17</u>	<u>23,174,171.00</u>	<u>1,123,392.09</u>		<u>44,283,758.08</u>	

(三十四) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		
一、有限售条件股份	<u>67,202,482.00</u>	<u>4,417,022.00</u>				<u>4,417,022.00</u>	<u>71,619,504.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股	7,839,768.00	1,938,454.00				1,938,454.00	9,778,222.00
3.其他内资持股	59,362,714.00	2,478,568.00				2,478,568.00	61,841,282.00
其中：境内法人持股	9,914,224.00	2,478,568.00				2,478,568.00	12,392,792.00
境内自然人持股	49,448,490.00						49,448,490.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		<u>17,983,806.00</u>				<u>17,983,806.00</u>	<u>17,983,806.00</u>
1.人民币普通股		17,983,806.00				17,983,806.00	17,983,806.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>67,202,482.00</u>	<u>22,400,828.00</u>				<u>22,400,828.00</u>	<u>89,603,310.00</u>

注：2022年4月22日，公司经中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2022]850号文《关于同意湖北超卓航空科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批准，公开发行股票股份数22,400,828股，增加股本22,400,828.00元。

(三十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	200,240,254.50	786,175,090.86		986,415,345.36
其他资本公积	2,651,079.72	327,445.49		2,978,525.21
合 计	<u>202,891,334.22</u>	<u>786,502,536.35</u>		<u>989,393,870.57</u>

注1：2022年4月22日，公司经中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2022]850号文《关于同意湖北超卓航空科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批准，公开发行股票股份数22,400,828股，发行价格为每股人民币41.27元，募集资金总额为人民币924,482,171.56元，扣除发行费用人民币115,906,252.70元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额6,942,243.49元），募集资金净额为人民币808,575,918.86元，其中增加股本22,400,828.00元，增加资本公积人民币786,175,090.86元。

注2：2022年12月，根据公司2022年第三次临时股东大会授权，公司于2022年12月

27 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司授予核心员工股票期权 156.62 万股确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 327,445.49 元。

(三十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,620,344.67	5,556,739.36		21,177,084.03
合 计	<u>15,620,344.67</u>	<u>5,556,739.36</u>		<u>21,177,084.03</u>

(三十七) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	137,527,443.98	74,078,623.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>137,527,443.98</u>	<u>74,078,623.06</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,086,007.70	70,731,115.18
减：提取法定盈余公积	5,556,739.36	7,282,294.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利其他减少		
其他减少		
期末未分配利润	<u>191,056,712.32</u>	<u>137,527,443.98</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,688,969.13	140,369,523.18
其他业务收入	6,015,635.91	936,288.15
合 计	<u>139,704,605.04</u>	<u>141,305,811.33</u>
主营业务成本	61,507,289.14	46,092,223.11
其他业务成本	3,825,238.94	515,933.12
合 计	<u>65,332,528.08</u>	<u>46,608,156.23</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
定制化增材制造业务	94,921,064.08	100,866,532.99
机载设备维修业务	38,767,905.05	39,502,990.19
航材销售	5,881,748.60	936,288.15
其他	133,887.31	

3.主营业务收入按产品或服务分类

项 目	本期发生额	上期发生额
定制化增材制造业务	94,921,064.08	100,866,532.99
机载设备维修业务	38,767,905.05	39,502,990.19
合 计	<u>133,688,969.13</u>	<u>140,369,523.18</u>

4.主营业务成本按产品或服务分类

项 目	本期发生额	上期发生额
定制化增材制造	42,708,080.14	22,705,989.22
机载设备维修	18,799,209.00	23,386,233.89
合 计	<u>61,507,289.14</u>	<u>46,092,223.11</u>

5.履约义务的说明

公司定制化增材制造业务包含机体结构再制造业务、零部件生产制造业务和增材系统总成业务：机体结构再制造业务通常仅包括完成合同约定的机体结构再制造履约义务，在履约义务已完成并且经客户验收后确认收入；零部件生产制造业务通常仅包括转让零部件产品或技术服务成果履约义务，在产品或技术服务成果已交付并经客户验收后确认收入；增材系统总成业务通常仅包括完成合同约定的设备定制化履约义务，在履约义务已完成并且经客户验收后确认收入。

公司机载设备维修业务通常仅包括提供维修服务履约义务，在维修服务已完成并经客户验收后确认收入。

（三十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	351,367.60	224,827.20	
印花税	101,975.93	11,720.80	
房产税	196,149.68	196,149.68	1.2%
城市维护建设税	24,411.89	114,995.86	7%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加及地方教育附加	17,651.37	82,139.90	5%
车船使用税	38,527.93	7,507.28	
合 计	<u>730,084.40</u>	<u>637,340.72</u>	

(四十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,334,203.65	592,579.75
广告费	920,314.20	
职工薪酬	793,526.08	686,265.59
差旅费	191,912.11	106,560.77
招待费	133,401.80	112,140.67
固定资产折旧	20,042.36	19,843.37
股份支付费用	16,290.82	
其他	96,504.14	55,517.14
合 计	<u>3,506,195.16</u>	<u>1,572,907.29</u>

(四十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,660,808.13	3,791,531.00
中介费用	2,913,945.17	5,330,344.69
折旧费	1,059,845.37	603,422.86
使用权资产折旧	1,045,294.96	306,771.64
业务招待费	910,709.90	1,491,017.75
办公费	897,097.89	449,132.94
租赁费	864,015.92	205,071.38
会议费	714,228.49	14,985.15
无形资产摊销	704,406.36	495,270.76
差旅费	496,684.71	354,394.41
股份支付费用	213,474.91	407,322.00
其他	1,495,932.94	1,783,445.80
合 计	<u>18,976,444.75</u>	<u>15,232,710.38</u>

(四十二) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,402,355.58	5,578,976.34
职工薪酬	4,790,432.76	3,798,028.11
折旧费	2,146,593.00	1,463,287.76
技术服务费	1,262,380.76	871,262.14
差旅费	501,172.82	497,725.41
产品试制检验费	430,104.96	
股份支付费用	97,679.76	
其他	702,386.17	685,324.99
合计	<u>15,333,105.81</u>	<u>12,894,604.75</u>

(四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	10,200,328.40	5,349,085.74
汇兑损失(减收益)	-27,376.63	959.56
银行手续费	20,938.69	206,286.49
其他	4,607.48	69,398.73
未确认融资费用	331,015.78	
合计	<u>-9,871,143.08</u>	<u>-5,072,440.96</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
****发展专项资金项目	6,040,000.00	
递延收益摊销	1,123,392.09	1,066,002.08
2021年中央、省级外经贸发展专项资金	720,000.00	
21年省级项目区级配套	100,000.00	
失业补贴	28,392.40	
以工代训补贴	21,000.00	65,000.00
21年技术合同登记奖励	20,000.00	
个税手续费返还	6,235.44	
党建经费	3,200.00	
党费返还	840.00	50.00
稳岗补贴		5,496.01
母公司-科技创新平台认定奖励		3,000,000.00
****发展专项资金		1,500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税		404,169.57
高新区科技创新型企业奖励		100,000.00
高价值培育工程奖励		100,000.00
专利专项补贴奖励		50,000.00
发明专利奖励		16,000.00
个税手续费		814.44
国际科技合作项目科技项目奖励		600,000.00
创新联合专项奖励		1,042,000.00
合 计	<u>8,063,059.93</u>	<u>7,949,532.10</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,952.77	438,396.90
处置长期股权投资收益	-324,895.64	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	62,463.24	249,432.30
债权投资持有期间取得的利息收入	322,026.87	1,145,019.18
合 计	<u>12,641.70</u>	<u>1,832,848.38</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,481,637.67	-18,844.19
合 计	<u>1,481,637.67</u>	<u>-18,844.19</u>

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失 (损失以“-”号填列)	-55,779.94	
应收账款坏账损失 (损失以“-”号填列)	-926,602.02	-1,434,634.62
其他应收款坏账损失 (损失以“-”号填列)	-54,228.78	9,078.59
合 计	<u>-1,036,610.74</u>	<u>-1,425,556.03</u>

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失 (损失以“-”号填列)	-119,763.01	-304,474.35
合同取得成本相关资产减值损失 (新准则适用)	-92,475.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>-212,238.01</u>	<u>-304,474.35</u>

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置收益	43,572.24	75,227.99
其中：固定资产处置利得或损失	43,572.24	75,227.99
合 计	<u>43,572.24</u>	<u>75,227.99</u>

(五十) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,500,000.00	3,833,330.00	11,500,000.00
其他	25,448.59	0.11	25,448.59
合 计	<u>11,525,448.59</u>	<u>3,833,330.11</u>	<u>11,525,448.59</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励资金	6,500,000.00	3,500,000.00	与收益相关
引进股权投资奖励		333,330.00	与收益相关
股东纳税奖励	5,000,000.00		与收益相关
合 计	<u>11,500,000.00</u>	<u>3,833,330.00</u>	

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,948.47		14,948.47
其中：固定资产处置损失	14,948.47		14,948.47
对外捐赠	486,000.00		486,000.00
其他	23,795.01		23,795.01
合 计	<u>524,743.48</u>		<u>524,743.48</u>

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,545,582.95	12,155,484.72
递延所得税费用	-3,581,432.83	-1,512,002.97
合 计	<u>5,964,150.12</u>	<u>10,643,481.75</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	65,050,157.82	81,374,596.93
按适用税率 15%计算的所得税费用	9,757,523.67	12,178,065.52
子公司适用不同税率的影响	-956,673.19	-227,932.09
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,488.30	76,085.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		551,453.47
研发费用加计扣除的影响	-3,010,188.66	-1,934,190.71
所得税费用合计	<u>5,964,150.12</u>	<u>10,643,481.75</u>

(五十三) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,251,132.40	23,400,490.45
利息收入	7,195,355.44	4,757,079.62
票据保证金	915,071.98	2,971,571.77
押金及其他	495,195.82	112,080.67
合 计	<u>32,856,755.64</u>	<u>31,241,222.51</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	18,736,391.82	18,716,170.69
往来款	13,530,290.39	288,000.00
捐赠	486,000.00	
其他	64,289.65	86,132.49
合 计	<u>32,816,971.86</u>	<u>19,090,303.18</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	25,565,344.89	5,500,000.00
租赁	4,162,374.23	
合 计	<u>29,727,719.12</u>	<u>5,500,000.00</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,086,007.70	70,731,115.18
加：信用减值损失	1,036,610.74	1,425,556.03
资产减值准备	212,238.01	304,474.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,810,553.68	5,034,203.35
使用权资产折旧	2,258,873.30	
无形资产摊销	1,098,124.22	495,270.76
长期待摊费用摊销	742,619.86	369,642.32
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）	-43,572.24	-75,227.99
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）	-1,481,637.67	18,844.19
财务费用（收益以“－”号填列）	303,639.15	959.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-135,507.52	-1,832,848.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,945,277.01	-2,029,239.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,021,185.90	517,236.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,371,124.77	1,390,549.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,052,388.78	-37,796,451.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,487,862.65	10,117,803.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,028,207.22</u>	<u>48,671,888.42</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	319,220,848.80	114,185,134.84
减：现金的期初余额	114,185,134.84	73,046,852.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>205,035,713.96</u>	<u>41,138,282.31</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,645,600.00
其中：襄阳嘉德机械有限公司	28,705,600.00
奈文摩尔洛阳科技有限公司	15,940,000.00
道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,739,438.97
其中：襄阳嘉德机械有限公司	14,246,318.32
奈文摩尔洛阳科技有限公司	77,522.03
道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司	415,598.62
取得子公司支付的现金净额	<u>34,906,161.03</u>

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,220,848.80	52,523,250.00
其中：库存现金	10,750.00	
可随时用于支付的银行存款	319,210,098.80	52,523,250.00
二、现金等价物		61,661,884.84
三、期末现金及现金等价物余额	<u>319,220,848.80</u>	<u>114,185,134.84</u>

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	17,379,401.73		存放于三方共管账户的政府产业引导资金尚未解冻
货币资金	1,133,700.00	2,048,771.98	票据保证金
货币资金	4,500.00	4,500.00	ETC 业务冻结资金
合计	<u>18,517,601.73</u>	<u>2,053,271.98</u>	

(五十六) 外币货币性项目

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			<u>775,457.96</u>
其中：美元	111,342.80	6.9646	775,457.96

(五十七) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入本期损益的金额
洛阳市产业引导资金	17,356,471.00	递延收益	
上市奖励资金	6,500,000.00	营业外收入	6,500,000.00
****发展专项资金项目	6,040,000.00	其他收益	6,040,000.00
股东纳税奖励	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
产业创新能力建设专项资金	2,500,000.00	递延收益	
2021 省级制造业高质量发展专项资金	1,650,000.00	递延收益	
固定资产设备补贴	867,700.00	递延收益	43,385.00
2021 年中央、省级外经贸发展专项资金	720,000.00	其他收益	720,000.00
省级科技计划项目奖励	500,000.00	递延收益	
2022 省级制造业高质量发展专项资金	300,000.00	递延收益	
21 年省级项目区级配套	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业补贴	28,392.40	其他收益	28,392.40
以工代训补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
21 年技术合同登记奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
党建经费	3,200.00	其他收益	3,200.00
党费返还	840.00	其他收益	840.00
合 计	<u>41,607,603.40</u>		<u>18,476,817.40</u>

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
奈文摩尔洛阳科技有限公司	2022-4-1	15,940,000.00	100%	现金购买	2022-4-1	取得控制权	2,471,620.18	-951,470.75
道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司	2022-9-20	5,000,000.00	100%	现金购买	2022-9-20	取得控制权	15,266,308.21	-3,395,599.41
襄阳嘉德机械有限公司	2022-12-12	50,000,000.00	100%	现金购买	2022-12-12	取得控制权	7,745,849.06	695,389.47

2. 合并成本及商誉

合并成本	奈文摩尔洛阳科技有限公司	道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司	襄阳嘉德机械有限公司
现金	15,940,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
其他			
合并成本合计	<u>15,940,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,618,909.95	2,638,237.70	18,738,151.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<u>2,321,090.05</u>	<u>2,361,762.30</u>	<u>31,261,848.91</u>

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据湖北华炬资产评估房地产估价有限责任公司于 2022 年 11 月 10 日出具的资产评估报告（鄂华资评报字[2022]第 159 号），襄阳嘉德机械有限公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日的股东权益价全部权益价值为 5,298.41 万元。经公司子公司上海超卓金属材料有限公司与襄阳嘉德机械有限公司原股东友好协商确定上海超卓金属材料有限公司收购襄阳嘉德机械有限公司 100% 股权价格为 5,000.00 万元。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司于 2022 年 3 月 29 日出具的资产评估报告（沃克森国际评报字(2022)第 0333 号），奈文摩尔洛阳科技有限公司（原名河南精勤机械科技有限公司）以 2022 年 2 月 28 日为基准日的股东权益价全部权益价值为 1,626.02 万元。经公司与奈文摩尔洛阳科技有限公司（原名河南精勤机械科技有限公司）原股东友好协商确定公司收购奈文

摩尔洛阳科技有限公司（原名河南精勤机械科技有限公司）100%股权价格为 1,594.00 万元。

道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司于 2022 年 2 月 10 日成立，实收资本为 500.00 万元。经公司子公司上海超卓金属材料有限公司与道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司原股东友好协商确定上海超卓金属材料有限公司收购道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司 100%股权价格为 500.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：

2022 年 12 月，公司子公司上海超卓金属材料有限公司收购襄阳嘉德机械有限公司 100% 股权，合并成本为 5,000.00 万元，购买日，襄阳嘉德机械有限公司可辨认净资产公允价值为 1,873.82 万元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 3,126.18 万元确认为商誉。

2022 年 4 月，公司收购奈文摩尔洛阳科技有限公司（原名河南精勤机械科技有限公司）100% 股权，合并成本为 1,594.00 万元，购买日，奈文摩尔洛阳科技有限公司（原名河南精勤机械科技有限公司）可辨认净资产公允价值为 1,361.89 万元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 232.11 万元确认为商誉。

2022 年 9 月，公司子公司上海超卓金属材料有限公司收购道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司 100% 股权，合并成本为 500.00 万元，购买日，道然新能源汽车零部件（张家港）有限公司可辨认净资产公允价值为 263.82 万元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 236.18 万元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	奈文摩尔洛阳科技有限公司		道然新能源汽车零部件 (张家港)有限公司		襄阳嘉德机械有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	77,522.03	77,522.03	415,598.62	415,598.62	14,246,318.32	14,246,318.32
应收票据					7,330,262.72	7,330,262.72
应收款项	163,495.54	163,495.54	388,565.41	388,565.41	18,770,570.12	18,770,570.12
预付款项			1,574,256.88	1,574,256.88	6,095,622.53	6,095,622.53
其他应收款	554,728.94	554,728.94	124,941.25	124,941.25	280,056.65	280,056.65
存货	346,360.98	346,360.98	5,119,548.67	5,119,548.67	21,026,533.21	21,026,533.21
其他流动资产	1,429,459.70	1,429,459.70				
固定资产	10,413,977.30	8,749,526.07	5,684,033.68	5,684,033.68	5,756,146.79	3,734,614.05
在建工程			793,611.02	793,611.02		
长期待摊费用	618,838.85	618,838.85				

项 目	奈文摩尔洛阳科技有限公司		道然新能源汽车零部件 (张家港)有限公司		襄阳嘉德机械有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
递延所得税资产	742,025.32	742,025.32				
负债:						
应付账款			60,075.74	60,075.74	18,588,830.43	18,588,830.43
预收款项			17,945.93	17,945.93	29,263,233.56	29,263,233.56
应付职工薪酬	205,297.06	205,297.06	170,185.59	170,185.59	3,340,089.00	3,340,089.00
应交税费			-1,285,889.43	-1,285,889.43	1,430,574.11	1,430,574.11
其他应付款	106,088.83	106,088.83	12,500,000.00	12,500,000.00	1,841,402.23	1,841,402.23
递延所得税负债	416,112.82				303,229.92	
净资产	<u>13,618,909.95</u>	<u>12,370,571.54</u>	<u>2,638,237.70</u>	<u>2,638,237.70</u>	<u>18,738,151.09</u>	<u>17,019,848.27</u>
减: 少数股东权益						
取得的净资产	<u>13,618,909.95</u>	<u>12,370,571.54</u>	<u>2,638,237.70</u>	<u>2,638,237.70</u>	<u>18,738,151.09</u>	<u>17,019,848.27</u>

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2022年2月, 中信期货卓尔不凡管理人中管理人(MOM)单一资产管理计划因终止不再纳入合并范围。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比	取得方式	
				直接	间接	例		
				(%)		(%)		
上海超卓金属材料有限公司	上海市	上海市	金属制品销售	100		100	设立	
道然新能源汽车零部件(张家港)有限公司	江苏省苏州市 张家港市	江苏省苏州市 张家港市	汽车零部件及配件制造	100		100	现金购买	
奈文摩尔洛阳科技有限公司	河南省洛阳市 洛龙区	河南省洛阳市 洛龙区	机械零部件制造	100		100	现金购买	
襄阳嘉德机械有限公司	湖北省襄阳市 樊城区	湖北省襄阳市 樊城区	汽车零部件及配件制造	100		100	现金购买	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

(三) 在联营企业中的权益

1.重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
四川空天增材科技有限公司	四川省	成都市	增材技术服务	32.65		权益法核算

2.重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	四川空天增材科技有限公司
流动资产	7,639,608.73
其中：现金和现金等价物	4,166,057.95
非流动资产	166,315.08
资产合计	<u>7,805,923.81</u>
流动负债	2,632,913.52
非流动负债	
负债合计	<u>2,632,913.52</u>
所有者权益	5,173,010.29
按持股比例计算的净资产份额	1,688,987.86
调整事项	2,694,365.38
——商誉	

项 目	期末余额或本期发生额	
	四川空天增材科技有限公司	
——内部交易未实现利润		
——其他		2,694,365.38
对联营企业权益投资的账面价值		4,383,353.24
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		6,745,126.87
财务费用		-10,792.06
所得税费用		
净利润		-143,806.33
其他综合收益		
综合收益总额		-143,806.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：其他调整系其他股东出资额尚未实缴部分。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产 项目	期末余额			合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	
货币资金		337,738,450.53		<u>337,738,450.53</u>
交易性金融资产	111,665,204.45			<u>111,665,204.45</u>
应收票据		5,763,678.40		<u>5,763,678.40</u>
应收账款		89,156,436.03		<u>89,156,436.03</u>
应收款项融资	4,754,915.18			<u>4,754,915.18</u>
其他应收款		2,085,185.71		<u>2,085,185.71</u>
一年内到期的非流动资产		36,179,534.74		<u>36,179,534.74</u>
其他流动资产		20,172,241.10		<u>20,172,241.10</u>

金融资产 项目	期末余额			合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	
	其他非流动资产		284,768,327.76	
合 计	<u>116,420,119.63</u>	<u>775,863,854.27</u>		<u>892,283,973.90</u>

接上表：

金融资产 项目	期初余额			合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	
	货币资金		116,238,406.82	
应收账款		8,597,400.36		<u>8,597,400.36</u>
其他非流动资产		55,661,249.99		<u>55,661,249.99</u>
其他应收款		897,931.74		<u>897,931.74</u>
合 计		<u>231,394,988.91</u>		<u>231,394,988.91</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
	应付账款		
其他应付款		8,400,905.19	<u>8,400,905.19</u>
租赁负债		5,698,483.53	<u>5,698,483.53</u>
应付票据		2,267,400.00	<u>2,267,400.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,310,002.12	<u>1,310,002.12</u>
合 计		<u>47,876,529.34</u>	<u>47,876,529.34</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
	衍生金融负债	1,519,321.92	
应付票据		4,097,543.96	<u>4,097,543.96</u>
应付账款		4,455,016.81	<u>4,455,016.81</u>
其他应付款		404,329.09	<u>404,329.09</u>
一年内到期的非流动负债		793,347.64	<u>793,347.64</u>
租赁负债		3,578,828.98	<u>3,578,828.98</u>

金融负债项目	期初余额		合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
合 计	<u>1,519,321.92</u>	<u>13,329,066.48</u>	<u>14,848,388.40</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群较为集中，客户主要为我国军方单位及其下属的飞机大修厂、军工集团下属单位以及国内商业航空运营商，资信度较高，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司应收账款主要为定制化增材制造以及机载设备维修款项，公司对所有合作客户均进行了背景调查，获取其相关证件资质证明、工商信息以及对市场口碑情况进行了解，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司大部分客户已与公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收账款结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，应收账款不存在重大信用风险。公司其他应收款主要为保证金以及周转备用金不存在信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1.信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；（2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2.已发生信用减值资产的定义

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

要考虑以下因素：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）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；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

4. 前瞻性信息

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

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付账款	29,312,097.92	887,640.58		<u>30,199,738.50</u>
其他应付款	8,396,505.19	4,400.00		<u>8,400,905.19</u>
租赁负债		5,926,712.95		<u>5,926,712.95</u>
应付票据	2,267,400.00			<u>2,267,400.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,518,956.80			<u>1,518,956.80</u>
合计	<u>41,494,959.91</u>	<u>6,818,753.53</u>		<u>48,313,713.44</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
衍生金融负债	1,519,321.92			<u>1,519,321.92</u>
应付票据	4,097,543.96			<u>4,097,543.96</u>
应付账款	4,392,288.30	62,728.51		<u>4,455,016.81</u>
其他应付款	399,929.09	4,400.00		<u>404,329.09</u>

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
一年内到期的非流动负债	977,880.00			<u>977,880.00</u>
租赁负债		3,904,719.80		<u>3,904,719.80</u>
合计	<u>11,386,963.27</u>	<u>3,971,848.31</u>		<u>15,358,811.58</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

报告期各期末公司无以浮动利率计息的长期负债，无利率风险敞口。

2. 外汇风险

公司外汇风险主要是产生于较大金额的美元存款、美元应付账款、美元其他应收款。公司对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

由于本年度公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本公司未开展大额套期交易以减少本公司所承受的外汇风险。但是，本公司所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元存款和其他应收账款及应付账款。

报告期各期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点（于期初：5个百分点），税后净利润变动情况如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人民币对美元汇率提高 5 个百分点	38,773.91	1,334.03
人民币对美元汇率降低 5 个百分点	-38,771.98	-1,334.03

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

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

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外

部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为公司期末金融负债减去货币资金。资本为公司所有者权益总额减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融负债	47,876,529.34	13,792,109.45
减：货币资金	337,738,450.53	116,238,406.82
净负债小计	<u>-289,861,921.19</u>	<u>-102,446,297.37</u>
资本	1,291,230,976.92	423,241,604.87
净负债和资本合计	<u>1,001,369,055.73</u>	<u>320,795,307.50</u>
杠杆比率	-28.95%	-31.94%

十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	111,665,204.45			<u>111,665,204.45</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,665,204.45			<u>111,665,204.45</u>
(1) 理财产品	111,665,204.45			<u>111,665,204.45</u>
(三) 应收款项融资			4,754,915.18	<u>4,754,915.18</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>111,665,204.45</u>		<u>4,754,915.18</u>	<u>116,420,119.63</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有的交易性金融资产以其净值作为公允价值。

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

公司期末无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

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

无。

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

无。

(七) 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

公司本期未发生股份支付。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为：李光平、王春晓、李羿含，其中李光平与王春晓为夫妇关系，李

羿含为前两者之子。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见附注“八、(三) 在联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航空工业集团 B 单位	见注
中国航空工业集团 C 单位	见注
中国航空工业集团 F 单位	见注
中航证券有限公司	见注
四川中航物资贸易有限公司	见注
中航技国际经贸发展有限公司	见注

注：中国航空工业集团有限公司通过其下航证科创投资有限公司持有公司7.00%股份，青岛航投观睿拓蓝投资中心（有限合伙）持有发行人2.33%股份，深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）持有发行人1.87%股份，国家****产业投资基金有限责任公司持有发行人股份4.67%股份。因此，出于谨慎性考虑，公司将属于中国航空工业集团下属单位的比照关联方披露列示。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川中航物资贸易有限公司	采购材料	353,982.30	
中国航空工业集团 F 单位	检测费	131,735.85	3,773.58
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	招投标服务费	60,226.42	
中航证券有限公司	IPO 辅导服务		943,396.22
中国航空工业集团 D 单位	检测费		20,490.57
合计		<u>545,944.57</u>	<u>967,660.37</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
襄阳嘉德机械有限公司	技术服务	4,698,113.21	
中国航空工业集团 F 单位	机体结构再制造	3,020,068.51	397,375.00
中国航空工业集团 C 单位	机载设备维修	1,219,233.63	942,212.00
中国航空工业集团 B 单位	机载设备维修	379,376.94	710,181.12
合 计		<u>9,316,792.29</u>	<u>2,049,768.12</u>

注：公司与襄阳嘉德机械有限公司的交易为合并日前产生。

2.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无

3.关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

4.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	168.23	219.20

注：上期发生额包含关键管理人员权益结算的股份支付费用40.73万元。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空工业集团 F 单位	2,128,770.00	106,438.50	397,375.00	19,868.75
应收账款	中国航空工业集团 C 单位	1,165,161.81	58,258.09	942,212.00	47,110.60
应收账款	中国航空工业集团 A 飞机设计研究所			5,122,641.52	256,132.08
应收账款合计		<u>3,293,931.81</u>	<u>164,696.59</u>	<u>6,462,228.52</u>	<u>323,111.43</u>
其他应收款	中航技国际经贸发展有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款合计		<u>20,000.00</u>	<u>1,000.00</u>		

2.应付项目

截至2022年12月31日，公司无关联方应付项目。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其余应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（四）分部信息

公司利润主要来源于定制化增材制造业务与机载设备维修业务，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构，管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（五）借款费用

报告期内本公司无资本化的借款费用金额。

（六）外币折算

本期计入当期损益的汇兑收益为27,376.63元。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	62,469,307.36	61,318,575.80
1-2年(含2年)	6,380,275.00	360,593.94
2-3年(含3年)	22,920.00	28,884.00
小 计	<u>68,872,502.36</u>	<u>61,708,053.74</u>
减: 坏账准备	3,768,368.86	3,110,653.38
合 计	<u>65,104,133.50</u>	<u>58,597,400.36</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
		占总额 比例 (%)	坏账准备 金额		
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析法组合	68,872,502.36	100.00	3,768,368.86	5.47	65,104,133.50
合 计	<u>68,872,502.36</u>	<u>100</u>	<u>3,768,368.86</u>		<u>65,104,133.50</u>

接上表:

类 别	账面余额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
		占总额 比例 (%)	坏账准备 金额		
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄分析法组合	61,708,053.74	100.00	3,110,653.38	5.04	58,597,400.36
合 计	<u>61,708,053.74</u>	<u>100</u>	<u>3,110,653.38</u>		<u>58,597,400.36</u>

3.按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	62,469,307.36	3,123,465.36	5.00
1至2年(含2年)	6,380,275.00	638,027.50	10.00
2至3年(含3年)	22,920.00	6,876.00	30.00
合 计	<u>68,872,502.36</u>	<u>3,768,368.86</u>	

接上表：

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,318,575.80	3,065,928.79	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	360,593.94	36,059.39	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	28,884.00	8,665.20	30.00
合 计	<u>61,708,053.74</u>	<u>3,110,653.38</u>	

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	合并增 加	收回或 转回		转销或 核销
账龄分析法	3,110,653.38	672,032.73			14,317.25	3,768,368.86
合 计	<u>3,110,653.38</u>	<u>672,032.73</u>			<u>14,317.25</u>	<u>3,768,368.86</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

5. 本期实际核销的应收账款金额14,317.25元，系公司管理层评估后确定无法收回，经管理层内部审批予以核销。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司按欠款方归集的期末应收账款金额前五名汇总金额为46,550,400.01元，占应收账款年末余额合计数的比例为67.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,617,520.00元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,085,801.37	640,220.10
合 计	<u>214,085,801.37</u>	<u>640,220.10</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,320,788.06	361,305.29
1-2年(含2年)	10,000.00	329,977.86
2-3年(含3年)	31,503.88	
小 计	<u>225,362,291.94</u>	<u>691,283.15</u>
减: 坏账准备	11,276,490.57	51,063.05
合 计	<u>214,085,801.37</u>	<u>640,220.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金		316,000.00
备用金及其他	278,920.94	305,283.15
关联方往来款	225,083,371.00	70,000.00
合 计	<u>225,362,291.94</u>	<u>691,283.15</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	51,063.05			<u>51,063.05</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,225,427.52			<u>11,225,427.52</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>11,276,490.57</u>			<u>11,276,490.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	51,063.05	11,225,427.52		11,276,490.57
合计	<u>51,063.05</u>	<u>11,225,427.52</u>		<u>11,276,490.57</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海超卓金属材料有限公司	关联方往来款	124,780,000.00	1年以内	55.37	6,239,000.00
奈文摩尔洛阳科技有限公司	关联方往来款	100,303,371.00	1年以内	44.51	5,015,168.55
中国石化销售有限公司湖北襄阳石油分公司	其他	50,000.00	1年以内	0.02	2,500.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	其他	40,888.93	1年以内	0.02	2,044.45
国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司	其他	37,283.72	1年以内、2-3年	0.02	9,657.16
合计		<u>225,211,543.65</u>		<u>99.94</u>	<u>11,268,370.16</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,171,003.84		56,171,003.84	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,401,687.32		4,401,687.32	8,056,685.81		8,056,685.81
合计	<u>60,572,691.16</u>		<u>60,572,691.16</u>	<u>108,056,685.81</u>		<u>108,056,685.81</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海超卓金属材料	40,000,000.00	231,003.84		40,231,003.84		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
有限公司						
中信期货卓尔不凡 管理人中管理人 (MOM)单一资产 管理计划	60,000,000.00		60,000,000.00			
河南精勤机械科技 有限公司		15,940,000.00		15,940,000.00		
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>16,171,003.84</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>56,171,003.84</u>		

2.对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
四川空天增材科技有限公司	4,448,640.09		
道然新材料科技南通有限公司	3,608,045.72		3,608,045.72
合计	<u>8,056,685.81</u>		<u>3,608,045.72</u>

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
-46,952.77				
<u>-46,952.77</u>				

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动 其他	期末余额	期末 减值准备余额
		4,401,687.32	
		<u>4,401,687.32</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	109,831,372.16	140,369,523.18
其他业务收入	5,881,748.60	936,288.15
合 计	<u>115,713,120.76</u>	<u>141,305,811.33</u>
主营业务成本	37,543,163.45	46,092,223.11
其他业务成本	3,825,238.94	515,933.12
合 计	<u>41,368,402.39</u>	<u>46,608,156.23</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
定制化增材制造业务	71,063,467.11	100,866,532.99
机载设备维修业务	38,767,905.05	39,502,990.19
航材销售	5,881,748.60	936,288.15

3. 主营业务收入按产品或服务分类

项 目	本期发生额	上期发生额
定制化增材制造	71,063,467.11	100,866,532.99
机载设备维修	38,767,905.05	39,502,990.19
合 计	<u>109,831,372.16</u>	<u>140,369,523.18</u>

4. 主营业务成本按产品或服务分类

项 目	本期发生额	上期发生额
定制化增材制造	18,743,954.45	22,705,989.22
机载设备维修	18,799,209.00	23,386,233.89
合 计	<u>37,543,163.45</u>	<u>46,092,223.11</u>

5. 履约义务的说明

公司定制化增材制造业务包含机体结构再制造业务、零部件生产制造业务和增材系统总成业务；机体结构再制造业务通常仅包括完成合同约定的机体结构再制造履约义务，在履约义务已完成并且经客户验收后确认收入；零部件生产制造业务通常仅包括转让零部件产品或技术服务成果履约义务，在产品或技术服务成果已交付并经客户验收后确认收入；增材系统总成业务

通常仅包括完成合同约定的设备定制化履约义务，在履约义务已完成并且经客户验收后确认收入。

公司机载设备维修业务通常仅包括提供维修服务履约义务，在维修服务已完成并经客户验收后确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款收益	62,463.24	1,145,019.18
权益法核算的长期股权投资收益	-46,952.77	438,396.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,402.17	
合计	<u>-121,891.70</u>	<u>1,583,416.08</u>

十八、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.53	0.53

（二）按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-332,365.09	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,556,824.49	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	322,026.87	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,544,100.91	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-492,723.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>20,597,864.17</u>	
减：所得税影响金额	3,232,600.99	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>17,365,263.18</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	17,365,263.18	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖北超卓航空科技股份有限公司

二〇二三年四月十八日



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多便民服务。

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 在企业会计报表、审计报告、验资报告、合并、分立、年度财务决算审计、代理记帐、税务咨询、企业管理咨询、软件开发、技术咨询、技术服务、数据处理(数据中心的银行、产品管理、销售、云计算、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年01月17日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 曾春卫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-01-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit 湖南分所
身份证号码 430521750114003
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

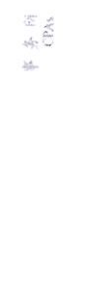
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

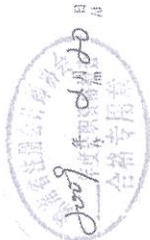
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

年度检验
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

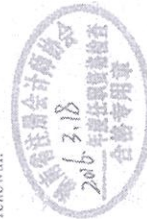


年 月 日
年 月 日

证书编号: 110002400151
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇玖 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 年 3 月 18 日
合格专用章



证书编号: 110101504946
 No. of Certificate
 地址: 注册会计师协会
 Address: Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 23 日
 Date of issuance



姓名: 曹 健
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1991-01-10
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号: 430381199101105026
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

