

四川成飞集成科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	93,700,700.59	152,898,198.06
结算备付金	0.00	
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,463,024.62	19,781,556.57
应收账款	632,777,323.75	463,599,862.74
应收款项融资	162,173,231.17	240,243,993.93
预付款项	71,574,723.05	64,045,396.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,781,794.08	6,069,310.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	447,686,965.03	400,402,099.87
合同资产	116,637,153.85	103,045,878.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,860,134.11	26,089,744.46
流动资产合计	1,591,655,050.25	1,476,176,042.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资	2,743,642,929.32	2,415,442,512.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	538,259,876.48	528,811,542.79
在建工程	134,273,624.08	113,570,626.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,986,302.13	25,071,168.60
无形资产	71,364,612.44	71,443,330.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,312,284.95	2,499,312.20
递延所得税资产	28,122,295.29	23,966,744.14
其他非流动资产	138,927,905.83	113,253,790.25
非流动资产合计	3,719,889,830.52	3,294,059,027.53
资产总计	5,311,544,880.77	4,770,235,069.58
流动负债：		
短期借款	161,189,166.62	94,452,337.41
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	194,024,821.91	221,029,823.40
应付账款	446,518,487.19	398,932,486.31
预收款项	24,083.19	216,738.04
合同负债	126,602,928.12	141,659,160.60
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	15,504,346.68	6,310,119.38
应交税费	4,567,030.85	8,707,507.79
其他应付款	140,528,167.97	120,926,662.61
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	35,686,274.64	71,843,719.24
其他流动负债	0.00	342,636.28
流动负债合计	1,124,645,307.17	1,064,421,191.06

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	176,069,740.00	65,444,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	46,553,718.00	17,478,793.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,707,932.37	43,286,805.73
递延所得税负债	176,741,150.37	121,632,647.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	440,072,540.74	247,842,246.51
负债合计	1,564,717,847.91	1,312,263,437.57
所有者权益：		
股本	358,729,343.00	358,729,343.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,295,908,178.06	1,295,908,178.06
减：库存股		
其他综合收益	916,496,050.67	637,525,696.59
专项储备	15,203,377.91	14,052,338.37
盈余公积	141,851,063.12	141,851,063.12
一般风险准备		
未分配利润	789,765,943.19	795,253,929.90
归属于母公司所有者权益合计	3,517,953,955.95	3,243,320,549.04
少数股东权益	228,873,076.91	214,651,082.97
所有者权益合计	3,746,827,032.86	3,457,971,632.01
负债和所有者权益总计	5,311,544,880.77	4,770,235,069.58

法定代表人：石晓卿 主管会计工作负责人：程雁 会计机构负责人：王艳娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	29,620,832.56	64,018,248.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,463,024.62	19,781,556.57
应收账款	240,689,702.60	177,377,463.41
应收款项融资	4,142,107.17	33,930,373.87
预付款项	9,173,315.83	3,050,330.55
其他应收款	20,536,650.35	2,604,614.77

其中：应收利息		
应收股利		
存货	202,256,384.45	188,239,263.14
合同资产	46,280,304.55	46,643,235.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,269,202.03	19,904,652.02
流动资产合计	601,431,524.16	555,549,738.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	269,642,235.35	269,642,235.35
其他权益工具投资	2,743,642,929.32	2,415,442,512.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	265,124,322.05	282,879,136.24
在建工程	89,604,447.38	86,671,897.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,009,689.97	10,684,500.53
无形资产	30,029,770.34	29,357,372.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,320,047.75	1,407,419.88
递延所得税资产	14,609,434.04	14,756,705.01
其他非流动资产	8,644,869.51	6,532,253.08
非流动资产合计	3,432,627,745.71	3,117,374,032.54
资产总计	4,034,059,269.87	3,672,923,770.85
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	25,018,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	59,012,551.80	59,813,174.17
应付账款	154,872,665.71	124,272,916.51
预收款项	10,000.00	10,000.00
合同负债	48,642,455.78	77,329,072.47
应付职工薪酬	10,081,425.14	3,297,547.38
应交税费	52,299.82	2,436,541.59
其他应付款	32,574,167.77	46,833,813.41
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,578,345.82	52,701,352.48
其他流动负债		
流动负债合计	381,823,911.84	391,713,168.01
非流动负债：		
长期借款	99,000,000.00	49,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,468,059.22	10,000,609.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,506,824.57	24,861,249.55
递延所得税负债	168,654,098.76	119,474,647.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	300,628,982.55	203,336,506.26
负债合计	682,452,894.39	595,049,674.27
所有者权益：		
股本	358,729,343.00	358,729,343.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,350,234,353.79	1,350,234,353.79
减：库存股		
其他综合收益	916,496,050.67	637,525,696.59
专项储备	7,494,758.35	7,321,196.27
盈余公积	140,940,403.93	140,940,403.93
未分配利润	577,711,465.74	583,123,103.00
所有者权益合计	3,351,606,375.48	3,077,874,096.58
负债和所有者权益总计	4,034,059,269.87	3,672,923,770.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	840,159,995.44	647,538,746.38
其中：营业收入	840,159,995.44	647,538,746.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	801,279,673.28	613,443,186.76
其中：营业成本	801,279,673.28	613,443,186.76
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,650,841.00	3,259,817.14
销售费用	2,186,029.41	2,530,956.76
管理费用	22,306,330.24	21,018,765.78
研发费用	34,051,129.78	29,555,963.09
财务费用	3,999,119.75	3,645,352.35
其中：利息费用	5,269,905.69	2,891,826.19
利息收入	549,161.49	1,062,476.33
加：其他收益	3,368,830.72	3,554,559.40
投资收益（损失以“-”号填列）	-564,066.43	-245,635.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		25,662.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,506,184.69	1,275,559.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,068.25	11,170,053.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,141.84	55,721.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,023,691.67	49,931,480.47
加：营业外收入	291,581.60	193,589.37
减：营业外支出	21,439.18	3,613.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,293,834.09	50,121,455.94
减：所得税费用	5,651,649.64	7,496,741.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,642,184.45	42,624,714.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,642,184.45	42,624,714.57
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）	12,443,670.72	26,909,641.70

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	18,198,513.73	15,715,072.87
六、其他综合收益的税后净额	278,970,354.08	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	278,970,354.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	278,970,354.08	
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	278,970,354.08	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	309,612,538.53	42,624,714.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,414,024.80	26,909,641.70
归属于少数股东的综合收益总额	18,198,513.73	15,715,072.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0347	0.0750
（二）稀释每股收益	0.0347	0.0750

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：石晓卿 主管会计工作负责人：程雁 会计机构负责人：王艳娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	215,270,733.97	193,688,061.56
减：营业成本	187,027,013.09	164,747,400.16
税金及附加	2,109,853.18	1,078,109.45
销售费用	1,143,107.08	1,439,420.36
管理费用	14,184,627.14	12,353,755.12
研发费用	9,470,109.55	9,882,452.33
财务费用	1,990,486.26	3,737,834.25
其中：利息费用	2,442,422.06	2,522,544.11
利息收入	285,278.93	534,412.53

加：其他收益	1,380,425.00	1,868,798.96
投资收益（损失以“-”号填列）	12,855,450.00	16,644,686.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		25,662.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,103,432.92	-1,080,007.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,295,135.28	10,980,061.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,990.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,732,124.36	28,888,291.17
加：营业外收入	127,719.78	9,000.31
减：营业外支出	21,108.84	115.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,838,735.30	28,897,176.46
减：所得税费用	1,318,715.13	2,488,346.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,520,020.17	26,408,830.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,520,020.17	26,408,830.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	278,970,354.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	278,970,354.08	
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	278,970,354.08	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	291,490,374.25	26,408,830.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	433,655,903.92	426,073,993.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	168,471.42	5,148,473.78
收到其他与经营活动有关的现金	11,632,738.69	21,321,650.86
经营活动现金流入小计	445,457,114.03	452,544,117.68
购买商品、接受劳务支付的现金	374,048,418.59	223,859,409.16
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	99,596,984.03	107,356,406.98
支付的各项税费	34,423,027.49	31,445,151.52
支付其他与经营活动有关的现金	22,132,239.26	21,863,324.07
经营活动现金流出小计	530,200,669.37	384,524,291.73
经营活动产生的现金流量净额	-84,743,555.34	68,019,825.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	673,500.79
取得投资收益收到的现金	0.00	104,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,810.00	77,000.00
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	6,810.00	854,500.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,201,616.59	48,084,111.44
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,201,616.59	48,084,111.44
投资活动产生的现金流量净额	-84,194,806.59	-47,229,610.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	247,435,109.29	20,654,829.16
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	247,435,109.29	20,654,829.16
偿还债务支付的现金	110,727,098.99	113,552.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,623,626.00	35,383,465.84
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	3,250,161.00	1,174,800.00
筹资活动现金流出小计	140,600,885.99	36,671,817.84
筹资活动产生的现金流量净额	106,834,223.30	-16,016,988.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-185,813.13	-223,262.51
五、现金及现金等价物净增加额	-62,289,951.76	4,549,964.11
加：期初现金及现金等价物余额	123,179,957.73	164,802,608.27
六、期末现金及现金等价物余额	60,890,005.97	169,352,572.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,080,434.50	186,702,507.29
收到的税费返还		363,987.22
收到其他与经营活动有关的现金	5,684,117.37	2,538,398.59
经营活动现金流入小计	150,764,551.87	189,604,893.10
购买商品、接受劳务支付的现金	114,162,912.20	80,999,455.32
支付给职工以及为职工支付的现金	52,156,024.95	49,254,039.15
支付的各项税费	11,089,558.96	6,490,442.99
支付其他与经营活动有关的现金	10,230,069.17	5,511,666.36
经营活动现金流出小计	187,638,565.28	142,255,603.82
经营活动产生的现金流量净额	-36,874,013.41	47,349,289.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		673,500.79
取得投资收益收到的现金	5,500,000.00	16,604,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
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		0.00
投资活动现金流入小计	5,500,000.00	17,297,500.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,849,823.13	23,904,395.68
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,849,823.13	23,904,395.68
投资活动产生的现金流量净额	-9,349,823.13	-6,606,894.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	99,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	99,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	52,500,000.00	113,552.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,987,307.21	21,533,247.55
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	756,600.00
筹资活动现金流出小计	87,487,307.21	22,403,399.55
筹资活动产生的现金流量净额	12,012,692.79	-22,403,399.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-186,272.04	-219,992.77
五、现金及现金等价物净增加额	-34,397,415.79	18,119,002.07
加：期初现金及现金等价物余额	64,018,248.35	103,206,237.41
六、期末现金及现金等价物余额	29,620,832.56	121,325,239.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		637,569.59	14,052,338.37	141,843,968.27		795,217,324.95		3,243,276,849.24	214,673,377.34	3,457,950,226.58
加：会计政策变更									7,094.85		36,604.95		43,699.80	-22,294.37	21,405.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		637,569.59	14,052,338.37	141,843,968.27		795,217,324.95		3,243,276,849.24	214,673,377.34	3,457,950,226.58

	43.00					,178.06		96.59	8.37	63.12		29.90		,549.04	82.97	,632.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						278,970.354	1,151,039.54					-5,487,986.71		274,633,406.91	14,221,993.94	288,855,400.85
（一）综合收益总额						278,970.354						12,443,670.72		291,414,024.80	18,198,513.73	309,612,538.53
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配												-17,931,657.43		-17,931,657.43	-4,500,000.00	22,431,657.43
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配												-17,931,657.43		-17,931,657.43	-4,500,000.00	22,431,657.43
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								1,151,039.54					1,151,039.54	523,480.21	1,674,519.75
1. 本期提取								3,422,216.89					3,422,216.89	914,130.04	4,336,346.93
2. 本期使用								2,271,177.35					2,271,177.35	390,649.83	2,661,827.18
(六) 其他															
四、本期期末余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06	916,496,050.67	15,203,377.91	141,851,063.12		789,765,943.19			3,517,953,955.95	228,873,076.91	3,746,827,032.86

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06	2,858,771,628.8	14,394,755.09	138,867,824.34		757,713,708.50			5,424,385,495.27	191,388,407.50	5,615,773,902.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他																
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06				2,858,771,686.28	14,394,755.09	138,867,824.34		757,713,708.50	5,424,385,495.27	191,388,407.50	5,615,773,902.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								224,865.67					8,973,174.55	9,198,040.22	2,303,212.13	11,501,252.35
（一）综合收益总额													26,909,641.70	26,909,641.70	15,715,072.88	42,624,714.58
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配													-17,936,467.15	-17,936,467.15	-13,500,000.00	-31,436,467.15
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配													-17,936,467.15	-17,936,467.15	-13,500,000.00	-31,436,467.15
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公																

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		637,525,696.59	7,321,196.27	140,940,403.93	583,123,103.00		3,077,874,096.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							278,970,354.08	173,562.08		-5,411,637.26		273,732,278.90
（一）综合收益总额							278,970,354.08			12,520,020.17		291,490,374.25
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-17,931,657.43		-17,931,657.43
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-17,931,657.43		-17,931,657.43
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							173,562.08					173,562.08
1. 本期提取							1,796,853.89					1,796,853.89
2. 本期使用							1,623,291.81					1,623,291.81
(六) 其他												
四、本期期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		916,496.05	7,494,758.35	140,940.40	577,711.46		3,351,606,375.48

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		2,858,771,686.28	7,794,422.60	137,957.16	574,210.42		5,287,697,392.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		2,858,771,686.28	7,794,422.60	137,957.16	574,210.42		5,287,697,392.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								259,541.77		8,472,362.95		8,731,904.72
(一) 综合收益总额										26,408,830.10		26,408,830.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									17,936,467.15			17,936,467.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									17,936,467.15			17,936,467.15
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								259,541.77				259,541.77
1. 本期提取								1,600,967.58				1,600,967.58
2. 本期使用								1,341,425.81				1,341,425.81
(六) 其他												
四、本期期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.7		2,858,771,686.2	8,053,964.37	137,957,165.15	582,682,784.15		5,296,429,296.7

					9		8					4
--	--	--	--	--	---	--	---	--	--	--	--	---

三、公司基本情况

四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据中国航空工业集团有限公司原中国航空工业第一集团公司航资（2000）584号文及原国家经贸委国经贸企改（2000）1109号文批准，由成都飞机工业（集团）有限责任公司（以下简称成飞集团）作为主发起人，联合成都凯天电子股份有限公司原成都航空仪表公司、吉利集团有限公司、南京航空航天大学、西北工业大学等四家单位，共同发起设立的股份有限公司，于2000年12月6日，经成都市工商行政管理局登记注册成立，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为91510100725369155J的营业执照，注册资本358,729,343.00元，股份总数358,729,343股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于2007年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电气设备行业。主要经营活动为汽车模具、夹具、检具等汽车工装的开发、设计与制造；飞机及直升机零件（不含发动机、螺旋桨）制造；汽车零部件及配件制造。产品主要有：工装模具、汽车零部件及航空零部件。

本财务报表业经公司2023年8月24日第八届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司（以下简称集成吉文）和安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司（以下简称集成瑞鹤）等2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，故本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——应收押金及保证金组合		
其他应收款——代扣代缴款组合		
其他应收款——集团内关联方组合[注]		
其他应收款——账龄组合	账龄	

[注]集团内关联方指中国航空工业集团有限公司合并范围内关联方

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——工装模具组合	形成应收款项业务类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——汽车零部件组合		
应收账款——航空零部件组合		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——租赁款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	与本公司关联方关系	
合同资产——工装模具组合	形成应收款项业务类别	
合同资产——汽车零部件组合		
合同资产——航空零部件组合		
合同资产——关联方组合	与本公司关联方关系	

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

详见本附注 10、金融工具。

12、应收账款

详见本附注 10、金融工具。

13、应收款项融资

详见本附注 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 10、金融工具。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

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

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。

16、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

18、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-35年	0-5%	2.71%-5.00%
机器设备	年限平均法	10年-14年	3%-5%	6.79%-9.70%
电子设备	年限平均法	3年-5年	0-5%	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	4年-10年	0-5%	9.50%-25.00%
其他	年限平均法	3年-5年	0-5%	19.00%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

21、在建工程

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

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

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

23、使用权资产

本公司使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

24、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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）
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	5.25-10.25
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，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。

（2） 内部研究开发支出会计政策

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。

25、长期资产减值

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

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

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

见本附注 16

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 工装模具业务

公司工装模具业务属于在某一时刻履行的履约义务，1) 买方为终端厂商，或买方虽为非终端厂商，经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运到买方（或终端厂商）并经签收后确认收入；2) 买方为境外客户的，经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运、向海关报关后为确认收入；3) 用于后续零部件生产的工装模具，相应零件送交客户认证后，经客户认证通过后取得整车制造商或一级零部件供应商生产批准程序（PPAP）认可文件，公司根据 PPAP 资料及模具金额确定之后确认收入。

(2) 汽车零部件业务

公司汽车零部件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司已将产品发运至客户或第三方仓库，根据客户实际领用，并经客户以电子邮件或专用系统等方式确认后确认收入。

(3) 航空零部件业务

公司航空零部件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司已将航空零部件产品交付至客户或客户指定地点，客户已实际领用并与公司对账确认后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人

本公司作为承租人见本附注 34 (2) 融资租赁的会计处理方法、本公司作为承租人。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

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

(2) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

a. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

b. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

c. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

d. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

e. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

f. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司

对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(3) 公允价值计量：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“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”、“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”等内容，其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据《准则解释第 16 号》的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差	根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》的相关规定，本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。	本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的《准则解释第 16 号》的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

<p>异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p>		
--	--	--

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

(1) 合并报表受重要影响的报表项目和金额				
受重要影响的报表项目	执行新准则前	执行新准则后	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目				
递延所得税资产	20,184,663.43	23,966,744.14	3,782,080.71	
递延所得税负债	117,871,972.00	121,632,647.28	3,760,675.28	
盈余公积	141,843,968.27	141,851,063.12	7,094.85	
未分配利润	795,217,324.95	795,253,929.90	36,604.95	
少数股东权益	214,673,377.34	214,651,082.97	-22,294.37	

(2) 母公司报表受重要影响的报表项目和金额				
受重要影响的报表项目	执行新准则前	执行新准则后	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目				
递延所得税资产	13,083,081.46	14,756,705.01	1,673,623.55	
递延所得税负债	117,871,972.00	119,474,647.08	1,602,675.08	
盈余公积	140,933,309.08	140,940,403.93	7,094.85	
未分配利润	583,059,249.38	583,123,103.00	63,853.62	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川成飞集成科技股份有限公司	15%
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	15%
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	15%

2、税收优惠

按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发〔2020〕23号），本公司及子公司集成吉文主营业务收入属于《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》鼓励类范围，减按15%税率征收企业所得税。

2022年11月8日，子公司集成瑞鹤取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202234003737，有效期三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，2023年度享受15%的优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,320.60	34,960.20
银行存款	60,851,685.37	123,152,676.55
其他货币资金	32,810,694.62	29,710,561.31
合计	93,700,700.59	152,898,198.06

其他说明

本公司使用受到限制的货币资金为32,810,694.62元，系银行承兑汇票保证金及ETC保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑票据	19,463,024.62	19,781,556.57
合计	19,463,024.62	19,781,556.57

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据		0.00%	0.00				0.00%			
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,659,620.83	100.00%	196,596.21	1.00%	19,463,024.62	19,981,370.27	100.00%	199,813.70	1.00%	19,781,556.57
其中：										
银行承兑汇票		0.00%	0.00							
商业承兑汇票	19,659,620.83	100.00%	196,596.21	1.00%	19,463,024.62	19,981,370.27	100.00%	199,813.70	1.00%	19,781,556.57
合计	19,659,620.83	100.00%	196,596.21	1.00%	19,463,024.62	19,981,370.27	100.00%	199,813.70	1.00%	19,781,556.57

按组合计提坏账准备：196,596.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	19,659,620.83	196,596.21	1.00%
合计	19,659,620.83	196,596.21	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	199,813.70		3,217.49			196,596.21
合计	199,813.70		3,217.49			196,596.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	249,533,358.31	
合计	249,533,358.31	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,798,059.99	8.07%	53,549,797.62	94.28%	3,248,262.37	58,808,059.99	11.11%	54,956,797.62	93.45%	3,851,262.37
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	646,929,247.33	91.93%	17,400,185.95	2.69%	629,529,061.38	470,543,359.70	88.89%	10,794,759.33	2.29%	459,748,600.37
其中：										
应收工装模具客户	243,266,286.79	34.57%	12,099,459.82	4.97%	231,166,826.97	200,821,099.66	37.94%	7,581,605.17	3.78%	193,239,494.49
应收汽车零部件客户	348,727,084.20	49.55%	4,725,985.03	1.36%	344,001,099.17	246,213,431.51	46.51%	2,914,976.62	1.18%	243,298,454.89
应收航空零部件客户	53,644,503.88	7.62%	561,181.69	1.05%	53,083,322.19	22,314,242.92	4.22%	285,634.39	1.28%	22,028,608.53
应收租金	1,291,372.46	0.31%	13,559.41	1.05%	1,277,813.05	1,194,585.61	0.23%	12,543.15	1.05%	1,182,042.46
合计	703,727,307.32	100.00%	70,949,983.57	10.08%	632,777,323.75	529,351,419.69	100.00%	65,751,556.95	12.42%	463,599,862.74

按单项计提坏账准备：53,549,797.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	24,720,960.04	24,720,960.04	100.00%	对方破产重组
B	5,960,000.00	5,960,000.00	100.00%	预计无法收回

C	5,134,298.87	3,594,009.21	70.00%	合同内逾期
D	4,257,948.72	4,257,948.72	100.00%	预计无法收回
E	10,901,000.00	10,901,000.00	100.00%	对方破产重组
F	5,693,242.36	3,985,269.65	70.00%	债务人资金情况较差
G	130,610.00	130,610.00	100.00%	预计无法收回
合计	56,798,059.99	53,549,797.62		

按组合计提坏账准备：12,099,459.82 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	132,202,036.74	1,813,212.96	1.37%
其中：6个月以内	49,323,693.50	455,998.62	0.92%
7-12个月	82,878,343.24	1,357,214.34	1.64%
1-2年	59,581,225.33	1,479,183.37	2.48%
2-3年	40,948,558.23	2,771,702.47	6.77%
3年以上	10,534,466.51	6,035,361.02	57.29%
其中：3-4年	7,468,090.80	3,559,592.52	47.66%
4-5年	2,949,545.60	2,359,636.48	80.00%
5年以上	116,830.11	116,830.11	100.00%
合计	243,266,286.79	12,099,459.82	

确定该组合依据的说明：

应收工装模具客户款。

按组合计提坏账准备：4,725,985.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	348,724,721.49	4,725,736.95	1.36%
其中：6个月以内	323,388,355.15	3,395,577.72	1.05%
7-12个月	25,336,366.34	1,330,159.23	5.25%
1-2年	2,362.71	248.08	10.50%
合计	348,727,084.20	4,725,985.03	

确定该组合依据的说明：

应收汽车零部件客户款。

按组合计提坏账准备：561,181.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	53,644,503.88	561,181.69	1.05%

其中：6 个月以内	53,514,514.23	560,298.60	1.05%
7-12 个月	129,989.65	883.09	0.68%
合计	53,644,503.88	561,181.69	

确定该组合依据的说明：

应收航空零部件客户款。

按组合计提坏账准备：13,559.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,291,372.46	13,559.41	1.05%
其中：6 个月以内	1,291,372.46	13,559.41	1.05%
合计	1,291,372.46	13,559.41	

确定该组合依据的说明：

应收租金。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	535,942,864.55
其中：6 个月以内	427,517,935.32
7-12 个月	108,424,929.23
1 至 2 年	63,965,654.84
2 至 3 年	56,848,980.59
3 年以上	46,969,807.34
3 至 4 年	13,091,861.59
4 至 5 年	7,979,545.60
5 年以上	25,898,400.15
合计	703,727,307.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,956,797.62		1,407,000.00			53,549,797.62
按组合计提坏账准备的应收账款	10,794,759.33	6,999,240.09	42,839.11	350,974.36		17,400,185.95
合计	65,751,556.95	6,999,240.09	1,449,839.11	350,974.36		70,949,983.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A	1,407,000.00	银行转账
合计	1,407,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京宝沃汽车有限公司	应收模具款	350,974.36	协商达成和解协议而豁免	董事会审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	200,195,687.10	28.45%	2,102,054.71
B	110,687,932.90	15.73%	2,066,230.24
C	49,541,288.75	7.04%	6,101,415.34
D	27,080,146.13	3.85%	284,341.53
E	24,720,960.04	3.51%	24,720,960.04
合计	412,226,014.92	58.58%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	114,756,376.39	179,443,691.33
应收账款	47,416,854.78	60,800,302.60
合计	162,173,231.17	240,243,993.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	179,443,691.33	407,221,881.94	471,909,196.88		114,756,376.39
应收账款	60,800,302.60	138,909,433.54	152,292,881.36		47,416,854.78
合计	240,243,993.93	546,131,315.48	624,202,078.24		162,173,231.17

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

坏账准备项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	571,402.91			571,402.91
2022年12月31日余额在本期				
--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	131,757.25	-	131,757.25
本期转回	200,000.00		200,000.00
本期转销			-
本期核销			-
其他变动	-	-	-
2023年6月30日余额	503,160.16	-	503,160.16

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	69,921,545.58	97.69%	63,661,907.47	99.40%
1至2年	1,561,161.47	2.18%	211,596.00	0.33%
2至3年	92,016.00	0.13%	25,920.00	0.04%
3年以上		0.00%	145,973.46	0.23%
合计	71,574,723.05		64,045,396.93	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期，无账龄超过1年且金额重要的预付账款未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 72,151,861.02 元，占预付款项期末余额总额的比例 97.16 %。主要为预付汽车零部件材料款、钣料款。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,781,794.08	6,069,310.94
合计	9,781,794.08	6,069,310.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、押金及保证金	6,894,746.04	4,786,922.09
代扣代缴及往来款	3,089,846.59	1,456,943.45
合计	9,984,592.63	6,243,865.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	81,822.37	86,213.51	6,518.72	174,554.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	
本期计提	35,128.14	0.00	0.00	35,128.14
本期转回	6,885.17	0.00	0.00	6,885.17
本期转销	0.00	0.00	0.00	
本期核销	0.00	0.00	0.00	
其他变动	0.00	0.00	0.00	
2023 年 6 月 30 日余额	110,065.34	86,213.51	6,518.72	202,798.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,556,431.47
其中：6 个月以内	7,938,638.37
7-12 个月	617,793.10
1 至 2 年	1,162,082.00
2 至 3 年	141,752.00
3 年以上	124,327.16
其中：3-4 年	-
4-5 年	102,648.40
5 年以上	21,678.76
合计	9,984,592.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合法	174,554.60	35,129.12	6,885.17			202,798.55
单项不重大并单项计提坏账准备的其他应收款						

期末单项金额重大并单项计提坏账准备					
合计	174,554.60	35,129.12	6,885.17		202,798.55

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	履约保证金	1,384,200.00	6 个月内	13.86%	8,443.62
B	投标保证金	1,080,000.00	1 年以内	10.82%	4,320.00
C	投标保证金	420,117.00	1 年以内	4.21%	3,218.05
D	投标保证金	400,000.00	6 个月内	4.01%	2,440.00
E	投标保证金	350,000.00	1 年以内	3.51%	1,945.44
合计		3,634,317.00		36.40%	20,367.11

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,882,757.60	1,139,008.24	32,743,749.36	32,620,801.28	1,139,008.24	31,481,793.04
在产品	279,592,754.69	9,650,785.93	269,941,968.76	260,218,113.33	15,914,514.67	244,303,598.66
库存商品	27,319,369.97	0.00	27,319,369.97	23,896,664.28		23,896,664.28
周转材料	14,754,864.37	653,732.88	14,101,131.49	11,712,942.07	653,732.88	11,059,209.19
发出商品	94,607,936.89	0.00	94,607,936.89	87,069,463.03		87,069,463.03
委托加工物资	8,972,808.56		8,972,808.56	2,591,371.67		2,591,371.67
合计	459,130,492.08	11,443,527.05	447,686,965.03	418,109,355.66	17,707,255.79	400,402,099.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,139,008.24					1,139,008.24
在产品	15,914,514.67	90,429.58		6,354,158.32		9,650,785.93

库存商品					0.00
周转材料	653,732.88				653,732.88
合计	17,707,255.79	90,429.58		6,354,158.32	11,443,527.05

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提跌价准备的原材料使用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的应收工装模具款	121,549,157.02	4,912,003.17	116,637,153.85	106,755,706.38	3,709,827.83	103,045,878.55
合计	121,549,157.02	4,912,003.17	116,637,153.85	106,755,706.38	3,709,827.83	103,045,878.55

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提的坏账准备				
按组合计提的坏账准备	1,379,203.53	177,028.19		
其中：应收工装模具客户	1,379,203.53	177,028.19		
应收汽车零部件客户				
应收航空零部件客户				
合计	1,379,203.53	177,028.19		

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	37,109,379.49	25,403,703.46
预缴所得税	750,754.62	686,041.00
合计	37,860,134.11	26,089,744.46

其他说明:

主要系本期材料和外协费的增加,导致待抵扣增值税相应增加。

10、其他权益工具投资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
成都飞机工业集团电子科技有限公司	1,314,144.65	1,356,467.05
上海航空发动机制造有限公司	12,304,365.17	13,391,685.46
中创新航科技股份有限公司	2,730,024,419.50	2,400,694,360.26
合计	2,743,642,929.32	2,415,442,512.77

其他说明:

由于成都飞机工业集团电子科技有限公司、上海航空发动机制造有限公司及中创新航科技股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资,因此公司将其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。

11、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	538,259,876.48	528,811,542.79
合计	538,259,876.48	528,811,542.79

(1) 固定资产情况

单位:元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	238,968,223.58	881,750,335.14	8,552,918.97	36,870,674.22	9,898,551.40	1,176,040,703.31
2. 本期增加金额	0.00	42,964,656.24	131,327.43	1,086,382.73	277,964.23	44,460,330.63
(1) 购置	0.00	0.00	131,327.43	969,164.14	226,778.39	1,327,269.96
(2) 在建工程转入	0.00	42,560,890.81	0.00	117,218.59	51,185.84	42,729,295.24
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	11,817,756.01	0.00	8,200.00	22,450.00	11,848,406.01

(1)) 处置或报废	0.00	11,817,756.0 1	0.00	8,200.00	22,450.00	11,848,406.0 1
4. 期末余额	238,968,223. 58	912,897,235. 37	8,684,246.40	37,948,856.9 5	10,154,065.6 3	1,208,652,62 7.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,413,984.9 6	514,367,591. 43	5,351,378.88	29,342,900.0 3	5,753,305.22	647,229,160. 52
2. 本期增加金额	5,837,095.98	26,848,985.9 3	445,668.51	1,341,421.36	183,508.36	34,656,680.1 4
(1)) 计提	5,837,095.98	26,848,985.9 3	445,668.51	1,341,421.36	183,508.36	34,656,680.1 4
3. 本期减少金额	0.00	11,435,317.5 5	0.00	35,546.16	22,225.50	11,493,089.2 1
(1)) 处置或报废	0.00	11,435,317.5 5	0.00	35,546.16	22,225.50	11,493,089.2 1
4. 期末余额	98,251,080.9 4	529,781,259. 81	5,797,047.39	30,648,775.2 3	5,914,588.08	670,392,751. 45
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)) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	140,717,142. 64	383,115,975. 56	2,887,199.01	7,300,081.72	4,239,477.55	538,259,876. 48
2. 期初账面价值	146,554,238. 62	367,382,743. 71	3,201,540.09	7,527,774.19	4,145,246.18	528,811,542. 79

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,914,062.63
机器设备	213,998.29

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,273,624.08	113,570,626.32
合计	134,273,624.08	113,570,626.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HFQ 铝合金温热成型生产线建设项目	25,306,711.66		25,306,711.66	3,039,796.59		3,039,796.59
冲压焊接生产线建设项目	7,667,106.88		7,667,106.88	4,130,811.19		4,130,811.19
成飞集成新都产业园	81,414,124.32		81,414,124.32	81,339,788.01		81,339,788.01
青岛自动化生产线	8,939,086.78		8,939,086.78	19,670,724.15		19,670,724.15
其他	10,946,594.44		10,946,594.44	5,389,506.38		5,389,506.38
合计	134,273,624.08		134,273,624.08	113,570,626.32		113,570,626.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成飞集成新都产业园	255,170,000.00	81,339,788.01	110,619.50	36,283.19		81,414,124.32	71.59%	99.00%	3,954,163.65			金融机构贷款
HFQ 铝合金温热成型生产线建设项目	55,490,000.00	3,039,796.59	22,266,915.07			25,306,711.66	95.24%	95.24%				其他
冲压焊接生产线建设项目	76,330,000.00	4,130,811.19	3,536,295.69			7,667,106.88	17.78%	17.78%				其他
青岛自动	65,000,000.00	19,670,724.15	31,935,076.50	42,666,713.00		8,939,086.66	86.56%					其他

化生 产线	.00	.15	.47	.84		78						
合计	451,9 90,00 0.00	108,1 81,11 9.94	57,84 8,906 .73	42,70 2,997 .03	0.00	123,3 27,02 9.64			3,954 ,163. 65			

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具及机器设备	合计
一、账面原值	0.00	0.00	
1. 期初余额	31,533,742.07	127,814.54	31,661,556.61
2. 本期增加金额	7,512,179.97	27,428,625.52	34,940,805.49
3. 本期减少金额	0.00	0.00	
4. 期末余额	39,045,922.04	27,556,440.06	66,602,362.10
二、累计折旧	0.00	0.00	
1. 期初余额	6,558,434.36	31,953.65	6,590,388.01
2. 本期增加金额	3,993,718.32	31,953.64	4,025,671.96
(1) 计提	3,993,718.32	31,953.64	4,025,671.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,552,152.68	63,907.29	10,616,059.97
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	28,493,769.36	27,492,532.77	55,986,302.13
2. 期初账面价值	24,975,307.71	95,860.89	25,071,168.60

其他说明：

使用权资产中房屋及建筑物为母公司新都分公司厂房租入、子公司集成瑞鹤安庆分公司及信仪车间厂房租入；本报告期新增租入 2500T 压机使机器设备使用权资产增加 27,428,625.52 元。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	78,633,948.02	2,684,300.00	528,301.88	29,228,874.54	0.00	111,075,424.44
2. 本期增加金额				1,733,578.23		
(1) 购置				1,733,578.23		
(2) 内部研发			0.00	0.00	0.00	
(3) 企业合并增加			0.00	0.00	0.00	
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	78,633,948.02	2,684,300.00	528,301.88	30,962,452.77	0.00	112,809,002.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,633,792.99	1,840,650.89	75,384.01	20,238,616.98	0.00	38,788,444.87
2. 本期增加金额	786,774.36		30,153.66	995,368.23	0.00	1,812,296.25
(1) 计提	786,774.36		0.00	995,368.23	0.00	1,782,142.59
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,420,567.35	1,840,650.89	105,537.67	21,233,985.21	0.00	40,600,741.12
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	843,649.11	0.00	0.00	0.00	843,649.11
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	0.00	843,649.11	0.00	0.00	0.00	843,649.11
四、账面价值						
1. 期末账面价值	61,213,380.67	0.00	422,764.21	9,728,467.56	0.00	71,364,612.44
2. 期初账面价值	62,000,155.03	0.00	452,917.87	8,990,257.56	0.00	71,443,330.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工位器具等	1,091,892.32	8,004,186.62	1,103,841.74	0.00	6,573,109.75
装修工程	1,407,419.88		87,372.13	0.00	2,739,175.20
合计	2,499,312.20	8,004,186.62	1,191,213.87		9,312,284.95

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,454,868.80	13,418,230.32	88,958,060.89	13,343,709.13
内部交易未实现利润	1,414,599.73	212,189.96	1,294,360.81	194,154.12
可抵扣亏损	7,280,162.50	1,092,024.38	10,006,603.19	1,500,990.48
其他权益工具投资公允价值变动	501,782.33	75,267.35	643,532.95	96,529.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动				
递延收益	31,789,063.13	4,768,359.47	33,661,865.07	5,049,279.76
租赁负债交易	57,041,492.07	8,556,223.81	25,213,871.40	3,782,080.71
合计	187,481,968.56	28,122,295.29	159,778,294.31	23,966,744.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公	1,078,536,775.47	161,780,516.32	750,673,764.24	112,601,064.64

允价值变动				
评估增值影响确认				
无形资产投资分五年 缴纳所得税产生的差 异				
未实现内部交易亏损				
交易性金融资产的公 允价值变动				
非货币性资产投资递 延纳税	35,139,382.40	5,270,907.36	35,139,382.42	5,270,907.36
使用权资产租赁交易	57,368,043.05	8,605,206.46	25,071,168.53	3,760,675.28
其他	7,230,134.89	1,084,520.23		
合计	1,178,274,335.81	176,741,150.37	810,884,315.19	121,632,647.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		28,122,295.29		23,966,744.14
递延所得税负债		176,741,150.37		121,632,647.28

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	122,651,553. 72		122,651,553. 72	93,406,548.1 9		93,406,548.1 9
预付房屋、设 备款	15,605,452.1 1		15,605,452.1 1	16,928,647.8 1		16,928,647.8 1
无形资产预付 款	670,900.00		670,900.00			
预付技术费				2,918,594.25		2,918,594.25
合计	138,927,905. 83		138,927,905. 83	113,253,790. 25		113,253,790. 25

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	161,189,166.62	94,452,337.41
合计	161,189,166.62	94,452,337.41

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	2,105,795.83	
银行承兑汇票	191,919,026.08	221,029,823.40
合计	194,024,821.91	221,029,823.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及半成品采购款	340,424,003.78	338,179,971.41
外协及外包结算款	91,072,360.22	48,998,707.04
其他	15,022,123.19	11,753,807.86
合计	446,518,487.19	398,932,486.31

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,083.19	10,000.00
预收租金	0.00	206,738.04
合计	24,083.19	216,738.04

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	126,602,928.12	141,659,160.60
合计	126,602,928.12	141,659,160.60

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,016,716.12	102,311,165.36	93,022,711.50	14,305,169.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,293,403.26	10,130,635.92	10,224,862.48	1,199,176.70
三、辞退福利	0.00	24,332.00	24,332.00	
合计	6,310,119.38	112,466,133.28	103,271,905.98	15,504,346.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,673,219.51	84,403,833.97	76,194,725.32	10,882,328.16
2、职工福利费	0.00	3,868,861.41	3,868,861.41	
3、社会保险费	177,600.58	4,285,094.48	4,334,964.57	127,730.49
其中：医疗保险费	162,807.22	4,040,257.01	4,088,426.36	114,637.87
工伤保险费	14,793.36	244,837.47	246,538.21	13,092.62
生育保险费	0.00	0.00	0.00	
4、住房公积金	198,942.00	6,430,382.00	6,439,011.00	190,313.00
5、工会经费和职工教育经费	1,966,954.03	1,953,648.06	815,803.76	3,104,798.33
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	
6、其他短期薪酬	0.00	1,369,345.44	1,369,345.44	
合计	5,016,716.12	102,311,165.36	93,022,711.50	14,305,169.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,265,387.31	8,052,822.40	8,142,965.02	1,175,244.69
2、失业保险费	28,015.95	291,588.44	295,672.38	23,932.01
3、企业年金缴费		1,786,225.08	1,786,225.08	
合计	1,293,403.26	10,130,635.92	10,224,862.48	1,199,176.70

其他说明

1、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和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，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或向已失业员工支付失业金。本公司在职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。

2、公司除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司正式且在公司工作满一年的员工适用该年金计划。年金计划采用确定型模式，缴费基数为上年度月平均工资，单位缴费比例为 5%，个人缴费比例为 1.25%。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,777,981.18	1,976,135.24
企业所得税	1,682,520.69	4,243,365.41
个人所得税	118,699.84	1,534,066.13
城市维护建设税	127,057.74	127,493.75
教育费附加	54,426.74	54,613.60
地方教育费附加	36,283.77	36,408.36
房产税	217,111.56	217,031.28
土地使用税	238,073.49	238,073.49
其他税费	314,875.84	280,320.53
合计	4,567,030.85	8,707,507.79

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	140,528,167.97	120,926,662.61
合计	140,528,167.97	120,926,662.61

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产购置款	93,393,974.41	78,803,233.55
押金保证金等	13,992,762.27	13,031,596.22
代收代付款项	26,669,468.78	16,966,764.51
其他	6,471,962.51	12,125,068.33
合计	140,528,167.97	120,926,662.61

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都飞机工业(集团)有限责任公司	19,086,199.53	按合同应退废料款，未到结算期
合计	19,086,199.53	

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,200,000.00	64,100,000.00
一年内到期的租赁负债	10,239,994.21	7,589,810.70
长期借款计提利息	246,280.43	153,908.54
合计	35,686,274.64	71,843,719.24

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书票据		
待转销项税额		342,636.28
合计	0.00	342,636.28

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,150,000.00	
信用借款	162,119,740.00	65,444,000.00
减：一年内到期的长期借款	25,200,000.00	
合计	176,069,740.00	65,444,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	19,410,915.49	17,478,793.50
设备租赁	27,142,802.51	
合计	46,553,718.00	17,478,793.50

其他说明：

一年内需支付的租金重分类至一年内到期非流动负债金额（金额：10,549,580.2 元）。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,286,805.73		2,578,873.36	40,707,932.37	
合计	43,286,805.73		2,578,873.36	40,707,932.37	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	15,236,308.93			648,353.57			14,587,955.32	与资产相关
新型高强度飞机零部件精加工生产线技术改造项目	6,319,047.77			517,857.12			5,801,190.87	与资产相关
成都高新区经济安全监管局专项资金（B/C 级轿车整车覆盖件模具项目）	2,867,142.86			159,285.70			2,707,857.10	与资产相关
2015 年航空数控零部件生产线技术改造	438,749.99			28,928.59			409,821.30	与资产相关
芜湖工业企业技术改造投资综合奖补	7,695,691.85			593,032.20			7,168,659.58	与资产相关

开发区经济贸易发展局 机器人项目补助款	3,400,000.00			300,000.00			3,100,000.00	与资产相关
开发区经济贸易发展局 2017 年制造强省-工业 强基设备补助款	1,156,571.24			157,714.26			998,856.98	与资产相关
财政局机器人政策资金	1,527,272.78			109,090.92			1,418,181.86	与资产相关
科技小巨人企业补助	420,213.95			46,690.44			373,523.52	与资产相关
2017 年市创新型研发 仪器设备购置补助款	225,806.36			17,920.56			141,885.84	与资产相关
汽车工装及零部件研发 制造项目补助	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关

其他说明:

1（成飞集成）、根据 2018 年联合成飞集团等单位共同向四川省经济及信息化委员会申请关于用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用的项目申报书，2018 年收到专项资金 1,806.53 万元，2019 年收到专项资金 8.86 万元，用于配备飞机结构件五轴联动加工自动化生产线，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 14 年，本期摊销金额为 64.84 万元。

2（成飞集成）、根据四川省财政厅关于《下达 2014 年省级军民结合产业发展专项资金的通知》（川财建[2014]117 号）、省经济和信息化委《关于清算下达 2014 年省级财政创新驱动发展资金及项目计划（战略性新兴产业发展专项）的通知》（川财建[2014]127 号）及成都高新区经贸发展局关于转发《市发改委关于转下达四川成飞集成科技股份有限公司新型高强度飞机结构件精加工生产线技术改造项目 2014 年省预算内基本建设投资计划（第二批）的通知》（成高经发[2014]81 号）文件，累计收到关于新型高强度飞机零部件精加工生产线技术改造资金 1,450 万元，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 14 年，本期摊销金额为 51.79 万元。

3（成飞集成）、根据 2017 年向四川省经济和信息化委员会申请关于中国制造 2025 四川行动资金项目（高端装备创新研制方向）的项目申报书，2017 年收到成都市高新区经济安全监管局专项资金 460 万元，用于 B/C 级轿车整车覆盖件 模具研制及产业化，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 14 年，本期摊销金额为 15.93 万元。

4（成飞集成）、根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省安排技术改造资金的通知》（成财企（2015）81 号）2016 年收到航空数控零部件生产线技术改造资金 81 万元，该资金按照资产使用年限进行摊销，摊销期限为 14 年，本期摊销额为 2.89 万元。

5（集成瑞鹤）、根据芜湖市经济和信息化委员会《芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补申报办法》（芜经信技术（2017）174 号）2018 年收到芜湖经济技术开发区财政局 78.44 万元技改综合奖补，在资产剩余使用年限 8.42 年内进行摊销；根据芜湖市经济和信息化委员会等单位发布的《芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补申报办法》的通知【芜经信技术（2017）174 号】文件，公司于 2019 年共收到芜湖经济技术开发区财政局 572.22 万元补助款，该资金按照资产使用年限进行摊销，摊销期限 7.75-9.67 年；根据芜湖市经济和信息化委员会等单位发布的《关于印发 2019 年芜湖市促进新型工业化若干政策规定实施细则》的通知【芜经信技术（2020）12 号】文件，公司于 2020 年共收到芜湖经济技术开发区财政局 63.41 万元补助款，该资金按照资产使用年限进行摊销，摊销期限 8.42 年；关于开展 2020 年度芜湖市新型工业化若干政策的通知【芜经信技术（2021）11 号】文件，公司于 2020 年共收到芜湖经济技术开发区财政局 44.26 万元补助款，该资金按照资产使用年限进行摊销，摊销期限 8.33 年；关于申报 2021 年度芜湖市促进新型工业化若干政策的通知【芜经信速第（2022）184 号】文件，公司于 2022 年收到奖补资金 312.75 万，该资金按照资产使用年限进行摊销，摊销期限 9.33 年；本期合计摊销金额 59.3 万元。

6（集成瑞鹤）、根据与芜湖经济技术开发区经济贸易发展局签订的《汽车零部件机器人冲焊自动化项目投资合同》2017 年收到汽车零部件机器人冲焊自动化项目补贴资金 600 万元，用于基础设施配套建设补偿等资产相关用途，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销金额为 30 万元。

7（集成瑞鹄）、根据安徽省经济和信息化委员会《2017 年支持制造强省建设资金拟支持项目公示》2017 年收到芜湖市开发区经济贸易发展局 2017 年制造强省-工业强基设备补助资金 276 万元，用于设备补助，该资金在资产剩余使用年限 8.75 年内进行摊销，本期摊销额为 15.77 万元。

8（集成瑞鹄）、根据安徽省经济和信息化委员会等单位发布的《2018 年若干政策实施细则的通知》【皖经信装备（2018）203 号】文件，本单位于 2019 年收到芜湖经济技术开发区财政局 100 万元机器人政策资金补助，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 9.17 年；根据安徽省经济和信息化厅等单位发布的《关于印发支持工业互联网发展若干政策的通知》【皖政办秘（2021）82 号】，本单位于 2022 年收到芜湖经济技术开发区财政局 100 万元机器人政策资金补助，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 9.17 年，本期合计摊销 10.91 万元。

9（集成瑞鹄）、根据安徽省人民政府《关于印发支持“三重一创”建设若干政策的通知》（皖政（2017）51 号）2017 年收到芜湖经济技术开发区经济贸易发展局关于小巨人科技项目设备补贴款项 200 万元，其中 89.49 万元用于设备补助，在资产的剩余使用年限 9.58 年内进行摊销，本期摊销金额为 4.7 万元。

10（集成瑞鹄）、根据芜湖经济技术开发区管委会《关于同意给予安徽成飞集成瑞鹄模具有限公司》模具研发设备财政补贴的通知（芜湖开管秘[2010]397 号）2010 年收到芜湖市财政局模具补贴款 666.74 万元，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 1.79 万元。

11、（集成吉文）、根据 2012 年向四川省国防科工办及四川省财政厅申请关于汽车工装及零部件研发制造项目四川军民结合产业发展专项资金的项目申报书，2013 年度收到财政厅拨付的专项资金 400 万元，因该项目验收程序正在进行中，截至 2023 年 6 月 30 日尚未开始摊销。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,729,343.00						358,729,343.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,279,983,153.39			1,279,983,153.39
其他资本公积	15,925,024.67			15,925,024.67
合计	1,295,908,178.06			1,295,908,178.06

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收	637,525,696.59	328,200,416.56			49,230,062.48	278,970,354.08		916,496,050.67

益								
其他权益工具投资公允价值变动	637,525,696.59	328,200,416.56			49,230,062.48	278,970,354.08		916,496,050.67
其他综合收益合计	637,525,696.59	328,200,416.56			49,230,062.48	278,970,354.08		916,496,050.67

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,052,338.37	4,334,887.68	3,183,848.14	15,203,377.91
合计	14,052,338.37	4,334,887.68	3,183,848.14	15,203,377.91

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,725,743.61			131,725,743.61
任意盈余公积	10,125,319.51			10,125,319.51
合计	141,851,063.12			141,851,063.12

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	795,217,324.95	757,713,708.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	36,604.95	
调整后期初未分配利润	795,253,929.90	757,713,708.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,430,569.10	26,909,641.70
应付普通股股利	17,931,657.43	17,936,467.15
减：对所有者（或股东）的分配	17,931,657.43	17,936,467.15
期末未分配利润	789,752,841.57	795,217,324.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 36,604.95 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,747,231.11	727,907,670.73	636,745,446.83	549,645,948.04
其他业务	10,412,764.33	5,178,552.37	10,793,299.55	3,786,383.60
合计	840,159,995.44	733,086,223.10	647,538,746.38	553,432,331.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部间抵消	合计
商品类型	243,082,552.46	632,542,041.08	-35,464,598.10	840,159,995.44
其中：				
工装模具及汽车零部件	182,758,705.93	625,234,872.89	-35,464,598.10	772,528,980.72
航空零部件	57,218,250.39			57,218,250.39
其他零星	3,105,596.14	7,307,168.19	0.00	10,412,764.33
按经营地区分类				
其中：				
西南	92,816,048.17	37,694,676.91		130,510,725.08
华东	31,063,733.48	594,734,644.17	-35,464,598.10	590,333,779.55
华南	13,892,820.16	0.00	0.00	13,892,820.16
华中	17,238,938.05	0.00	0.00	17,238,938.05
东北	18,266,561.97	112,720.00	0.00	18,379,281.97
华北	14,360,265.49	0.00	0.00	14,360,265.49
西北	491,343.65	0.00	0.00	491,343.65
国外	54,952,841.49	0.00	0.00	54,952,841.49
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司履行合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。本公司属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,832,686,595.30 元，其中，908,155,989.14 元预计将于 2023 年度确认收入，1,480,133,958.58 元预计将于 2024 年度确认收入，1,444,396,647.58 元预计将于 2025 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,635,181.41	468,346.77
教育费附加	700,792.04	200,720.04
房产税	1,348,847.38	1,359,878.15
土地使用税	767,622.73	767,723.43
车船使用税	2,584.84	5,990.16
印花税	464,599.74	323,345.22
地方教育费附加	467,194.68	133,813.37
水利基金	262,038.18	
环保税	1,980.00	
合计	5,650,841.00	3,259,817.14

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,479,204.27	1,588,412.08
销售服务费	15,973.64	512,915.07
办公费及会务费	6,307.61	8,976.88
折旧费	39,563.86	43,657.50
差旅费	498,827.11	312,540.37
运输费		110.96
展览及宣传费	76,277.23	
宣传费	39,641.51	
劳动保护费	177.54	345.16
招(议)标费	943.40	
其他	29,113.24	63,998.74
合计	2,186,029.41	2,530,956.76

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,824,837.74	13,047,332.46
折旧费	1,108,890.03	987,429.36
无形资产摊销	1,715,127.44	1,646,772.74
办公费	563,098.27	243,293.15
业务招待费	1,072,316.22	911,629.30
咨询服务费	1,247,212.28	1,368,435.84
差旅费	424,000.94	119,198.60
修理费	89,560.98	40,734.08
保险费		25,097.58
董事会费	160,249.73	119,193.21

其他	2,101,036.61	2,509,649.46
合计	22,306,330.24	21,018,765.78

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,604,240.71	15,018,525.32
直接投入	10,835,319.03	8,811,024.96
折旧费	6,643,233.30	5,276,446.93
其他	968,336.74	449,965.88
合计	34,051,129.78	29,555,963.09

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,269,905.69	3,991,852.52
减：利息收入	1,189,432.97	1,062,476.33
未确认融资费用		
减：利息资本化金额		1,100,026.33
汇兑损益	-402,180.21	1,703,209.15
减：汇兑损益资本化金额		
手续费及其他	320,827.24	112,793.34
合计	3,999,119.75	3,645,352.35

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,337,942.81	24,462,921.69
代扣个人所得税手续费	30,887.91	18,015.13
合计	3,368,830.72	3,554,559.40

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		40,686.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		104,000.00
票据贴现损失	-564,066.43	-390,322.19
合计	-564,066.43	-245,635.40

45、公允价值变动收益

单位：元

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		25,662.00

合计		25,662.00
----	--	-----------

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-28,243.95	424,683.83
应收票据坏账损失	203,217.49	
应收账款坏账损失	-5,681,158.23	850,875.95
合计	-5,506,184.69	1,275,559.78

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,202,175.34	2,406,655.83
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,118,107.09	8,763,397.83
合计	-84,068.25	11,170,053.66

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”填列）	-71,141.84	55,721.41
合计	-71,141.84	55,721.41

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确实无法支付的应付款项	47,360.17		47,360.17
其他	244,221.43	193,589.37	244,221.43
合计	291,581.60	193,589.37	291,581.60

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金	515.49	115.38	515.49
赔偿金、违约金	20,923.69	3,498.52	20,923.69
合计	21,439.18	3,613.90	21,439.18

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,949,014.63	6,685,524.67
递延所得税费用	702,635.01	811,216.70
合计	5,651,649.64	7,496,741.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,293,834.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,444,075.11
调整以前期间所得税的影响	-1,246,409.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,117,191.08
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	-335,151.04
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,328,056.22
所得税费用	5,651,649.64

52、其他综合收益

详见附注 33

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的政府补助	778,705.05	2,291,189.79
存款利息	751,292.02	1,074,413.87
其他往来款及保证金等	10,102,741.62	17,846,978.68
其他经营性收款		109,068.52
合计	11,632,738.69	21,321,650.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他往来款及保证金主要为本报告期收到上年度支付的银行承兑汇票保证金退回。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	5,522,101.09	3,175,915.21
费用性支出	13,903,972.88	13,706,777.40
其他往来款	2,706,165.29	4,980,631.46

合计	22,132,239.26	21,863,324.07
----	---------------	---------------

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,250,161.00	1,174,800.00
合计	3,250,161.00	1,174,800.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,642,184.45	42,624,714.57
加：资产减值准备	5,590,252.94	-12,445,613.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,774,439.66	30,196,859.75
使用权资产折旧	674,810.56	1,685,990.86
无形资产摊销	1,812,296.24	1,743,941.54
长期待摊费用摊销	18,386,999.58	9,695,261.59
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）	71,141.84	-55,721.41
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）		-25,662.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,999,119.75	5,695,061.67
投资损失（收益以“－”号填列）	564,066.43	245,635.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,155,551.15	1,110,487.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	55,108,503.09	-53,739.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,284,865.16	-28,736,277.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-124,483,514.91	68,249,204.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,443,438.66	-51,910,317.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,743,555.34	68,019,825.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,890,005.97	169,352,572.38
减：现金的期初余额	123,179,957.73	164,802,608.27
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	-62,289,951.76	4,549,964.11
--------------	----------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,890,005.97	123,179,957.73
其中：库存现金	38,320.60	34,960.20
可随时用于支付的银行存款	60,851,664.39	123,144,976.55
可随时用于支付的其他货币资金	20.98	20.98
其中：三个月内到期的债券投资	31,269,173.41	
三、期末现金及现金等价物余额	60,890,005.97	123,179,957.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	60,890,005.97	123,179,957.73

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,810,694.62	承兑汇票保证金、ETC 保证金
合计	32,810,694.62	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,588,955.63
其中：美元	2,049.33	7.2258	14,808.05
欧元	326,788.74	7.8771	2,574,147.58
港币			
应收账款			46,619,826.79
其中：美元	156,991.84	7.2258	1,134,391.61
欧元	5,774,388.44	7.8771	45,485,435.18
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			300,921.44
其中：美元	3,072.00	7.2258	22,197.66
欧元	35,384.06	7.8771	278,723.78
港币			
应付账款			1,070,430.39

其中：美元	142,399.40	7.2258	1,028,949.58
欧元	5,266.00	7.8771	41,480.81
港币			
合同资产			440,390.12
其中：美元	32,537.48	7.2258	235,109.35
欧元	26,060.45	7.8771	205,280.77
港币			
合同负债			1,329,645.74
其中：美元			
欧元	168,798.89	7.8771	1,329,645.74
港币			

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

适用 不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	14,587,955.32	递延收益/其他收益	648,353.57
新型高强度飞机零部件精加工生产线技术改造项目	5,801,190.87	递延收益/其他收益	517,857.12
成都高新区经济安全监管局专项资金（B/C级轿车整车覆盖件模具项目）	2,707,857.10	递延收益/其他收益	159,285.70
2015年航空数控零部件生产线技术改造	409,821.30	递延收益/其他收益	28,928.59
芜湖工业企业技术改造投资综合奖补	7,168,659.58	递延收益/其他收益	593,032.20
开发区经济贸易发展局机器人项目补助款	3,100,000.00	递延收益/其他收益	300,000.00
开发区经济贸易发展局2017年制造强省-工业强基设备补助款	998,856.98	递延收益/其他收益	157,714.26
财政局机器人	1,418,181.86	递延收益/其他收益	109,090.92

政策资金			
科技小巨人企业补助	373,523.52	递延收益/其他收益	46,690.44
2017年市创新型研发仪器设备购置补助款	141,885.84	递延收益/其他收益	17,920.56
汽车工装及零部件研发制造项目补助	4,000,000.00	递延收益/其他收益	0.00
收 2022 年助企“开门红”上半年奖补资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
收经开区失业保险一次性扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
收到开发区“功勋贡献奖”奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到财政局（2019-2021年科技研发投入奖励）	55,700.00	其他收益	55,700.00
收芜湖市社会保险中心 2022 年度失业保险稳岗返还	106,369.43	其他收益	106,369.43
收到 B 降低闭环成本补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到高企奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	四川成都	四川成都	汽车零部件及模具制造	87.42%		投资设立
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车零部件及模具制造	55.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	12.58%	-1,780,408.85		27,533,483.04
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	45.00%	19,978,922.58	4,500,000.00	201,339,593.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	208,750,136.39	209,786,145.31	418,536,281.70	110,262,070.56	89,407,096.34	199,669,166.90	184,210,275.28	153,977,312.43	338,187,587.71	101,638,051.87	4,000,000.00	105,638,051.87
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	873,757,305.04	346,907,264.38	1,220,664,569.42	708,206,787.86	65,036,461.85	773,243,259.71	800,726,932.50	292,170,252.37	1,092,897,184.87	642,505,942.77	38,347,740.05	680,853,682.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	32,518,581.93	14,152,693.54	14,152,693.54	59,475,072.58	49,671,325.49	4,863,523.90	4,863,523.90	11,064,700.93
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具	632,542,041.08	44,397,605.73	44,397,605.73	11,605,530.65	435,724,693.06	36,282,009.28	36,282,009.28	31,735,237.60

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3 应收账款、七 4 应收款项融资、七 5 预付款项、七 6 其他应收款及七 8 合同资产之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.58%（2022 年 6 月 30 日：56.27%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36245.89	36207.91	18992.44	15578.13	1637.34
应付票据	19402.48	19402.48	19402.48		
应付账款	44651.85	44651.85	44651.85		
其他应付款	14052.81	14052.81	14052.81		
租赁负债	5679.37	6507.72	1453.45	4288.06	766.21
小 计	120032.4	120822.77	98553.03	4288.06	2403.55

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,360.11	23,080.73	16,307.82	6,772.91	
应付票据	22,102.98	22,102.98	22,102.98		
应付账款	39,893.25	39,893.25	39,893.25		
其他应付款	12,092.67	12,092.67	12,092.67		
租赁负债	2,506.86	2,781.03	764.32	1,170.41	846.30
小 计	98,955.87	99,950.66	91,161.04	7,943.32	846.30

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 36,245.89 万元（2022 年 6 月 30 日：人民币 12,867.39 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 56、外币货币性项目之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			162,173,231.17	162,173,231.17
（三）其他权益工具投资		2,730,024,419.50	13,618,509.81	2,743,642,929.31
持续以公允价值计量的资产总额		2,730,024,419.50	175,791,740.98	2,905,816,160.48
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

其他权益工具投资中以中创新航科技股份有限公司 2023 年 6 月 30 日股票收盘价格考虑流动性折扣后的价值作为公允价值。

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

公司应收融资款项，使用票面金额或应收账款原值扣除预期信用损失作为公允价值。

其他权益工具投资中以享有成都飞机工业集团电子科技有限公司、上海航空发动机制造有限公司截至 2023 年 6 月 30 日的净资产作为其公允价值；

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航空工业集团有限公司	北京	设有航空装备、运输机、发动机、直升机、机载设备与系统、通用飞机、航空研究、飞行试验、贸易物流、资产管理、工程规划建设、汽车等产业板块	6,400,000 万元	50.17%	50.17%

本企业的母公司情况的说明

2019 年 4 月 25 日，公司实际控制人中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业集团)与中国航空汽车系统控股有限公司(以下简称中航汽车)签署《股权托管协议》，航空工业集团委托中航汽车管理其所直接持有公司 190,719,663 股股份(占公司总股本的 53.17%，现在 50.17%)中除股份收益权(含利润分配权、剩余财产分配权、股份转让的收益等财产性权利)、股份处置权(包括股份的转让、赠与或质押、划转等处分权)以外的其他所有股东权利，托管期限为自托管协议生效之日起至航空工业集团书面要求终止协议之日止。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国航空制造技术研究院	受同一实际控制人控制
航空工业信息中心	受同一实际控制人控制
北京航协认证中心有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都成飞航空产业发展有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都成飞建设有限公司	受同一实际控制人控制
成都成飞会议服务有限公司	受同一实际控制人控制
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国航空工业川西机械厂	受同一实际控制人控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一实际控制人控制
金航数码科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
成都成飞华驰国际货运代理有限公司	受同一实际控制人控制
中航成飞民用飞机有限责任公司	受同一实际控制人控制
中航西安飞机工业集团股份有限公司	受同一实际控制人控制

成都飞机工业集团电子科技有限公司	受同一实际控制人控制
四川中航物资贸易有限公司	受同一实际控制人控制
中国航空工业集团公司培训中心	受同一实际控制人控制
中国空空导弹研究院	受同一实际控制人控制
沈阳飞机工业(集团)有限公司	受同一实际控制人控制
中航国际融资租赁有限公司	受同一实际控制人控制
瑞鹤汽车模具股份有限公司	对子公司有重大影响的股东之一

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京航协认证中心有限责任公司	接受服务	12,000.00		否	1,886.80
成都成飞华驰国际货运代理有限公司	接受服务	682,406.23		否	65,328.54
成都飞机工业(集团)有限责任公司	接受服务	1,210,889.42		否	235,724.14
金航数码科技有限责任公司	接受服务	109,600.00		否	
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	采购材料	329,825.94		否	366,338.24
中航国际融资租赁有限公司	接受服务	285,823.01		否	
四川中航物资贸易有限公司	采购材料	18,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都飞机工业(集团)有限责任公司	销售货物	56,349,894.28	81,269,290.74
中航成飞民用飞机有限责任公司	销售货物	4,698,201.21	
中航西安飞机工业集团股份有限公司	销售货物	491,343.65	577,456.69
成都飞机工业集团电子科技有限公司	销售货物	20,442.48	
瑞鹤汽车模具股份有限公司	销售货物	30,046,829.09	12,274,432.49

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	1,462,571.36	1,372,816.32

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航工业集团财务有限责任公司	利息收入	44,026.06	418,569.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞鹄汽车模具股份有限公司	49,541,288.74	6,101,415.34	41,738,432.69	3,897,223.18
应收账款	成都飞机工业(集团)有限责任公司	53,352,869.26	533,528.69	16,556,690.92	140,731.87
应收账款	成都飞机工业集团电子科技有限公司	9,800.00	98.00	5,950.00	24.99
应收账款	中航成飞民用飞机有限责任公司	5,308,967.37	53,089.67		
应收账款	中航西安飞机工业集团股份有限公司	555,218.32	5,552.18		
应收款项融资	瑞鹄汽车模具股份有限公司	2,667,981.71		1,806,517.12	5,874.36
合同资产	瑞鹄汽车模具股份有限公司	10,143,244.25	471,173.17	13,499,261.78	492,421.93
预付账款	航空工业信息中心	2,000.00		2,000.00	
预付账款	中国航空工业集团公司培训中心	42,400.00			
预付账款	北京航协认证中心有限责任公司	9,400.00		6,400.00	
预付账款	金航数码科技有限责任公司	29,500.00			
预付账款	中国空空导弹研究院	7,000.00			
预付账款	沈阳飞机工业(集团)有限公司	7,000.00			
预付账款	成都飞机工业(集团)有限责任公司	667,842.16		350,930.49	
预付账款	中国航空制造技术研究院	30,000.00			
其他应收款	中航国际融资租赁有限公司	1,384,200.00	8,443.62		
其他应收款	成都成飞航空产业发展有限责任公司	52,752.00	52.75	52,752.00	52.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都成飞建设有限公司	16,253.45	16,253.45
应付账款	成都成飞会议服务有限公司	600.00	600.00
应付账款	陕西航空硬质合金工具有限责任公司	270,282.95	278,031.32
合同负债	瑞鹤汽车模具股份有限公司	1,451,100.70	2,161,348.89
预收账款	四川航空工业川西机器有限责任公司	10,000.00	
其他应付款	成都成飞建设有限公司	2,759,261.37	2,759,261.37
其他应付款	成都飞机工业(集团)有限责任公司	19,086,199.53	6,683,720.08

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

公司除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，在公司工作满一年的正式合同员工适用该年金计划。年金计划采用确定型模式，缴费基数为上年度月平均工资，单位缴费比例为 5%，个人缴费比例为 1.25%。2020 年，经过职代会审议及人社局批准后，公司年金受托机构从平安养老变更为泰康养老，年金计划由集合计划变更为单一计划。

除上述情况外，公司并无其他重大职工社会保障承诺。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

本公司报告分部包括：

A 四川分部，负责在四川地区生产并销售工装模具及汽车零部件、航空零部件

B 安徽分部，负责在安徽地区生产并销售工装模具及汽车零部件

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	四川分部	安徽分部	分部间抵销	合计
营业收入	243,082,552.46	632,542,041.08	-35,464,598.10	840,159,995.44
营业成本	222,072,097.72	547,196,868.28	-36,182,742.90	733,086,223.10
资产总额	4,123,215,022.92	1,220,664,569.42	-32,334,711.57	5,311,544,880.77
负债总额	823,809,309.77	773,243,249.71	-32,334,711.57	1,564,717,847.91

3、其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 34 之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,205,577.64	1,749,336.93
合 计	1,205,577.64	1,749,336.93

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	214,972.55	232,824.98
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,170,231.51	1,913,110.63
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1808779.51	973139.21
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	11,128,060.92	11,699,793.06
小 计	11,128,060.92	11,699,793.06

经营租出固定资产详见本财务报表附注七 11 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	3,299,515.55	3,187,798.90
1-2 年	2,767,450.27	3,175,991.86
2-3 年		1,363,750.89
合 计	6,066,965.82	7,727,541.65

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	56,667,449.99	18.88%	53,419,187.62	94.27%	3,248,262.37	58,677,449.99	24.87%	54,826,187.62	93.44%	3,851,262.37
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	243,520,375.44	81.12%	6,078,935.21	2.50%	237,441,440.23	177,257,728.06	75.13%	3,731,527.02	2.11%	173,526,201.04
其中:										
应收工装模具客户	190,160,058.49	63.35%	5,518,037.71	2.90%	184,642,020.78	154,943,485.14	65.67%	3,445,892.63	2.22%	151,497,592.51
航空零部件组合	53,360,316.95	17.78%	560,897.50	1.05%	52,799,419.45	22,314,242.92	9.46%	285,634.39	1.28%	22,028,608.53
合计	300,187,825.43	100.00%	59,498,122.83	19.82%	240,689,702.60	235,935,178.05	100.00%	58,557,714.64	24.82%	177,377,463.41

按单项计提坏账准备: 53,419,187.62

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	24,720,960.04	24,720,960.04	100.00%	对方破产重组
B	5,960,000.00	5,960,000.00	100.00%	预计无法收回
C	5,134,298.87	3,594,009.21	70.00%	合同内逾期
D	4,257,948.72	4,257,948.72	100.00%	预计无法收回
E	10,901,000.00	10,901,000.00	100.00%	对方破产重组
F	5,693,242.36	3,985,269.65	70.00%	债务人资金情况较差
合计	56,667,449.99	53,419,187.62		

按组合计提坏账准备: 5,518,037.71

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	98,545,291.80	737,813.47	0.75%
其中: 6个月以内	46,368,447.72	199,384.32	0.43%
7-12个月	52,176,844.08	538,429.15	1.03%
1-2年	49,749,089.82	901,454.01	1.81%
2-3年	38,055,639.79	2,077,837.94	5.46%
3年以上	3,810,037.08	1,800,932.29	47.27%
其中: 3-4年	3,369,138.32	1,447,381.83	42.96%
4-5年	436,741.48	349,393.18	80.00%
5年以上	4,157.28	4,157.28	100.00%
合计	190,160,058.49	5,518,037.71	

确定该组合依据的说明：

应收工装模具款。

按组合计提坏账准备：560,897.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收航空零部件	53,360,316.95	560,897.50	1.05%
合计	53,360,316.95	560,897.50	

确定该组合依据的说明：

账龄	账面余额	坏账准备金额	计提比例
1年以内 (含1年)	53,360,316.95	560,897.50	1.05%
其中：6个月 以内	53,345,693.76	560,129.78	1.05%
7-12个月	14,623.19	767.72	5.25%
1-2年			-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
其中：3-4 年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	53,360,316.95	560,897.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	151,985,838.75
其中：6个月以内	99,714,141.48
7-12个月	52,271,697.27
1至2年	54,131,156.62
2至3年	53,956,062.15
3年以上	40,114,767.91
3至4年	8,992,909.11
4至5年	5,466,741.48
5年以上	25,655,117.32
合计	300,187,825.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,826,187.62		1,407,000.00			53,419,187.62
按组合计提坏账准备的应收账款	3,731,527.02	2,698,382.55		350,974.36		6,078,935.21
合计	58,557,714.64	2,698,382.55	1,407,000.00	350,974.36		59,498,122.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江铃控股有限公司	1,407,000.00	银行转账
合计	1,407,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京宝沃汽车有限公司	应收模具款	350,974.36	协商达成和解协议而豁免	董事会审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	14,968,749.99	4.99%	14,968.75
B	20,700,000.00	6.90%	24,720,960.04
C	11,971,000.00	3.99%	94,570.90
D	24,720,960.04	8.24%	24,720,960.04
E	5,693,242.36	1.90%	3,985,269.65
合计	78,053,952.39	26.02%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,536,650.35	2,604,614.77
合计	20,536,650.35	2,604,614.77

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	3,293,586.56	1,654,960.76
其他应收往来款	2,369,883.76	1,061,206.12
集团内关联方款项	15,000,000.00	
合计	20,663,470.32	2,716,166.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	25,338.60	86,213.51	-	111,552.11
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	15,267.86			15,267.86
2023 年 6 月 30 日余额	40,606.46	86,213.51	-	126,819.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	19,890,857.56
其中：6 个月以内	19,890,857.56
7-12 个月	
1 至 2 年	638,182.00

2至3年	62,752.00
3年以上	71,678.76
4至5年	50,000.00
5年以上	21,678.76
合计	20,663,470.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	111,552.11	15,267.86				126,819.97
合计	111,552.11	15,267.86				126,819.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	押金及保证金	1,080,000.00	1年以内	5.23%	4,320.00
B	押金及保证金	420,117.00	1年以内	2.03%	3,218.05
C	押金及保证金	350,000.00	1年以内	1.69%	1,945.44
D	押金及保证金	300,000.00	1年以内	1.45%	1,600.30
E	委托贷款	15,000,000.00	1年以内	72.59%	0.00
合计		17,150,117.00		82.99%	11,083.79

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,642,235.35		269,642,235.35	269,642,235.35	0.00	269,642,235.35
合计	269,642,235.35		269,642,235.35	269,642,235.35		269,642,235.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川成飞集成吉文汽车零部件有限	187,142,235.35	0.00	0.00	0.00	0.00	187,142,235.35	0.00

公司							
安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司	82,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,500,000.00	0.00
合计	269,642,235.35					269,642,235.35	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,880,172.14	187,027,013.09	190,769,665.20	164,747,400.16
其他业务	220,642.02		2,918,396.36	
合计	216,100,814.16	187,027,013.09	193,688,061.56	164,747,400.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	216,100,814.16			216,100,814.16
其中：				
工装模具及汽车零部件	158,661,921.75			158,661,921.75
航空零部件	57,218,250.39			57,218,250.39
其他零星	220,642.02			220,642.02
按经营地区分类	216,100,814.16			216,100,814.16
其中：				
西南	77,051,199.80			77,051,199.80
华东	20,470,813.12			20,470,813.12
华南	13,892,820.16			13,892,820.16
华中	17,238,938.05			17,238,938.05
东北	18,201,561.97			18,201,561.97
华北	14,360,265.49			14,360,265.49
西北	491,343.65			491,343.65
国外	54,393,871.92			54,393,871.92
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司履行合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。本公司属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 239,535,315.50 元，其中，151,176,921.78 元预计将于 2023 年度确认收入，88,358,393.72 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,500,000.00	16,500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		40,686.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		104,000.00
债务重组收益	7,355,450.00	
合计	12,855,450.00	16,644,686.79

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-71,141.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,368,830.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,607,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,142.42	
减：所得税影响额	776,224.70	
少数股东权益影响额	752,570.71	
合计	3,646,035.89	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0347	0.0347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.0245	0.0245

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用