

贵州航宇科技发展股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 32-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 32-00006 号

贵州航宇科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了贵州航宇科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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。

#### （一） 存货跌价准备



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，合并财务报表存货账面余额为人民币 598,728,100.63 元，存货跌价准备余额为人民币 25,114,685.49 元。贵公司与存货减值相关的信息披露在附注五、（七）。贵公司管理层各期末对存货进行减值测试，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值确定的依据详见附注三、（十一）。由于贵公司产品主要为定制产品，减值测试较为复杂，我们将存货减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货跌价准备的确认和计量，执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）取得贵公司存货跌价准备计算表，对存货计提跌价准备时确认可变现净值的业务合同进行核对，对跌价准备计算方式进行复核，以判断贵公司的存货跌价准备计提过程是否满足其会计政策要求；
- （3）评价管理层对存货预计销售费用和相关税费估计的合理性；
- （4）测试管理层对存货可变现净值计算是否准确；
- （5）对贵公司存货进行监盘，并选取主要存货进行抽盘，检查存货中是否存在库龄较长、保存状态较差的存货，并分析其减值准备计提的充分性；
- （6）检查存货跌价准备在各报告时点的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；
- （7）检查与存货可变现净值相关的信息是否在财务报表中做出了恰当的列报。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

2021 年度合并财务报表营业收入金额为人民币 959,781,137.09 元，较上年增长 43.11%。收入情况详见附注五、（三十四）。

贵公司收入确认政策详见附注三、（二十）。收入是贵公司关键业绩指标之一，可能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，因此我们将收入确认为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序包括：

(1) 了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 结合贵公司的业务模式，检查销售合同，识别合同中的履约义务，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

(4) 选取样本检查合同、订单、物流单据、签收单据、验收单据、销售发票、报关单、电子口岸记录、回款记录等支持性证据；

(5) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

(6) 对期后收款情况进行检查；

(7) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

(8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二二年三月十五日

# 合并资产负债表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	159,779,409.48	66,472,474.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	223,112,681.37	233,414,298.07
应收账款	(三)	385,987,818.43	328,261,130.33
应收款项融资	(四)	3,657,971.00	223,436.00
预付款项	(五)	52,311,854.66	22,592,397.44
其他应收款	(六)	2,212,783.10	1,056,038.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七)	573,613,415.14	408,681,543.68
合同资产	(八)	5,426,500.96	2,633,064.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	36,642,474.54	984,905.29
流动资产合计		1,442,744,908.68	1,064,319,287.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,621,800.65	
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	(十一)	209,825,267.46	219,341,123.92
在建工程	(十二)	428,271,580.70	67,926,866.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	2,795,291.06	
无形资产	(十四)	33,720,628.35	34,432,402.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,028,650.75	
递延所得税资产	(十六)	18,865,908.06	15,788,223.53
其他非流动资产	(十七)	59,812,459.53	26,529,110.26
非流动资产合计		756,941,586.56	364,017,726.83
资产总计		2,199,686,495.24	1,428,337,014.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	284,052,092.41	350,084,237.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	379,452,192.77	178,874,145.54
应付账款	(二十)	169,468,245.97	108,118,035.11
预收款项			
合同负债	(二十一)	2,665,661.36	23,778,617.13
应付职工薪酬	(二十二)	23,152,574.49	12,723,767.37
应交税费	(二十三)	13,050,450.07	17,032,215.43
其他应付款	(二十四)	457,792.65	286,803.75
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	(二十五)	2,580,613.13	
其他流动负债	(二十六)	75,985,434.27	44,071,884.65
流动负债合计		950,865,057.12	734,969,706.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十七)	159,156,859.92	104,650,256.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	1,545,315.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	47,713,289.04	35,893,459.40
递延所得税负债	(十六)	15,846.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,431,311.58	140,543,715.81
负债合计		1,159,296,368.70	875,513,422.36
<b>股东权益：</b>			
股本	(三十)	140,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	705,585,306.00	391,944,657.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	24,775,586.18	10,809,662.12
未分配利润	(三十三)	170,029,234.36	45,069,272.47
归属于母公司股东权益合计		1,040,390,126.54	552,823,592.36
少数股东权益			
股东权益合计		1,040,390,126.54	552,823,592.36
负债和股东权益总计		2,199,686,495.24	1,428,337,014.72

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 母公司资产负债表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		144,489,113.94	56,310,274.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		223,112,681.37	233,414,298.07
应收账款	(一)	385,987,818.43	328,261,130.33
应收款项融资		3,657,971.00	223,436.00
预付款项		52,251,452.92	22,592,397.44
其他应收款	(二)	147,982,528.10	273,143.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		573,613,415.14	408,681,543.68
合同资产		5,426,500.96	2,633,064.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,296,443.40	730,172.82
流动资产合计		1,539,817,925.26	1,053,119,460.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		218,640,648.23	
长期股权投资	(三)	51,621,800.65	20,000,000.00
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		209,821,375.77	219,336,008.71
在建工程		6,075,982.42	3,960,957.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,795,291.06	
无形资产		12,377,929.61	12,641,452.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,028,650.75	
递延所得税资产		13,369,496.81	11,027,922.28
其他非流动资产		2,112,285.46	
非流动资产合计		518,843,460.76	266,966,341.65
资产总计		2,058,661,386.02	1,320,085,801.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		284,052,092.41	350,084,237.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		379,452,192.77	178,874,145.54
应付账款		105,607,705.36	107,374,011.56
预收款项			
合同负债		2,665,661.36	23,778,617.13
应付职工薪酬		23,152,574.49	12,723,767.37
应交税费		8,125,702.08	12,608,185.59
其他应付款		457,677.82	3,285,474.61
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		2,580,613.13	
其他流动负债		75,985,434.27	44,071,884.65
流动负债合计		882,079,653.69	732,800,324.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		107,079,163.26	16,558,789.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,545,315.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,808,289.04	16,893,459.40
递延所得税负债		15,846.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,448,614.92	33,452,249.15
负债合计		1,016,528,268.61	766,252,573.17
<b>股东权益：</b>			
股本		140,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		705,585,306.00	391,944,657.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,775,586.18	10,809,662.12
未分配利润		171,772,225.23	46,078,908.62
股东权益合计		1,042,133,117.41	553,833,228.51
负债和股东权益总计		2,058,661,386.02	1,320,085,801.68

公司负责人：

张华

主管会计工作负责人：

黄冬梅

会计机构负责人：

宋先敏

# 合并利润表

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十四)	959,781,137.09	670,669,649.09
减：营业成本	(三十四)	646,856,887.93	477,279,006.36
税金及附加	(三十五)	4,908,306.40	6,006,747.67
销售费用	(三十六)	17,599,394.45	10,862,517.02
管理费用	(三十七)	58,361,313.89	38,314,443.65
研发费用	(三十八)	48,636,836.52	27,021,232.65
财务费用	(三十九)	15,288,921.23	15,181,671.04
其中：利息费用		13,155,288.70	17,895,594.50
利息收入		756,358.19	129,738.95
加：其他收益	(四十)	28,848,794.33	12,690,756.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-5,819,554.50	-5,620,003.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,199.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-1,886,664.82	-7,328,624.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-32,734,164.28	-11,944,954.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	5,183.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,543,071.14	83,801,204.00
加：营业外收入	(四十五)	128,540.65	120,089.69
减：营业外支出	(四十六)	757,039.95	1,125,537.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,914,571.84	82,795,755.86
减：所得税费用	(四十七)	16,973,816.42	10,100,866.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,940,755.42	72,694,889.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,940,755.42	72,694,889.60
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）		138,940,755.42	72,694,889.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		138,940,755.42	72,694,889.60
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		138,940,755.42	72,694,889.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.13	0.69
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

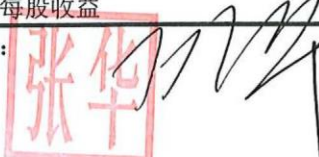
编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年度

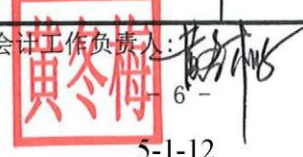
单位：人民币元

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	959,781,137.09	670,669,649.09
减：营业成本	(四)	646,856,887.93	477,279,006.36
税金及附加		4,469,068.40	5,733,127.30
销售费用		17,599,394.45	10,862,517.02
管理费用		57,817,852.00	37,686,081.32
研发费用		48,636,836.52	27,021,232.65
财务费用		15,362,588.52	15,185,406.85
其中：利息费用		13,155,288.70	17,895,594.50
利息收入		667,605.51	123,120.00
加：其他收益		28,848,794.33	12,690,756.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-5,819,554.50	-5,620,003.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,199.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,847,224.82	-7,287,594.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,734,164.28	-11,944,954.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,183.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,491,543.74	84,740,480.89
加：营业外收入		128,540.65	120,089.69
减：营业外支出		737,039.95	1,125,537.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,883,044.44	83,735,032.75
减：所得税费用		17,208,934.30	10,335,685.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,674,110.14	73,399,347.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,674,110.14	73,399,347.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		139,674,110.14	73,399,347.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

  
张华

主管会计工作负责人：

  
黄冬梅

会计机构负责人：

  
宋光

# 合并现金流量表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,643,712.94	543,858,464.83
收到的税费返还		36,829,538.63	11,836,208.19
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	157,813,258.28	33,685,691.47
经营活动现金流入小计		848,286,509.85	589,380,364.49
购买商品、接受劳务支付的现金		591,668,218.11	311,428,485.04
支付给职工以及为职工支付的现金		79,577,038.72	64,121,909.22
支付的各项税费		48,996,494.49	29,588,586.87
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	181,367,622.97	61,082,456.97
经营活动现金流出小计		901,609,374.29	466,221,438.10
经营活动产生的现金流量净额		-53,322,864.43	123,158,926.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,798.68
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			65,798.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,839,343.46	99,739,897.24
投资支付的现金		1,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	62,096.78	
投资活动现金流出小计		381,551,440.24	99,739,897.24
投资活动产生的现金流量净额		-381,551,440.24	-99,674,098.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		375,384,905.66	
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		535,827,785.00	375,496,331.13
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	141,684,696.68	
筹资活动现金流入小计		1,052,897,387.34	375,496,331.13
偿还债务支付的现金		514,025,543.63	339,899,540.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,161,217.05	18,160,656.12
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	(四十八)	31,873,142.63	42,176,809.94
筹资活动现金流出小计		563,059,903.31	400,237,006.78
筹资活动产生的现金流量净额		489,837,484.03	-24,740,675.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,360.10	280,250.37
五、现金及现金等价物净增加额		55,081,539.45	-975,597.45
加：期初现金及现金等价物余额		40,698,924.48	41,674,521.93
六、期末现金及现金等价物余额		95,780,463.93	40,698,924.48

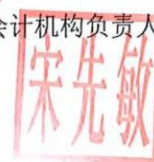
公司负责人：

  
张华

主管会计工作负责人：

  
黄冬梅

会计机构负责人：

  
宋先敏

# 母公司现金流量表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2021年度

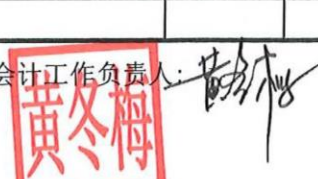
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,643,712.94	543,858,464.83
收到的税费返还		36,829,538.63	11,836,208.19
收到其他与经营活动有关的现金		123,156,091.91	23,779,072.52
经营活动现金流入小计		813,629,343.48	579,473,745.54
购买商品、接受劳务支付的现金		591,668,218.11	311,428,485.04
支付给职工以及为职工支付的现金		79,570,301.65	64,121,909.22
支付的各项税费		48,556,274.79	29,315,348.87
支付其他与经营活动有关的现金		149,571,305.29	60,082,234.83
经营活动现金流出小计		869,366,099.84	464,947,977.96
经营活动产生的现金流量净额		-55,736,756.36	114,525,767.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,798.68
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			65,798.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,527,326.17	13,332,261.47
投资支付的现金		399,795,705.23	
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		62,096.78	
投资活动现金流出小计		425,385,128.18	13,332,261.47
投资活动产生的现金流量净额		-425,385,128.18	-13,266,462.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		375,384,905.66	
取得借款收到的现金		393,827,785.00	287,496,331.13
收到其他与筹资活动有关的现金		141,684,696.68	
筹资活动现金流入小计		910,897,387.34	287,496,331.13
偿还债务支付的现金		336,011,773.63	339,899,540.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,055,107.04	17,721,017.23
支付其他与筹资活动有关的现金		31,873,142.63	42,176,809.94
筹资活动现金流出小计		379,940,023.30	399,797,367.89
筹资活动产生的现金流量净额		530,957,364.04	-112,301,036.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,360.10	280,250.37
五、现金及现金等价物净增加额		49,953,839.60	-10,761,481.60
加：期初现金及现金等价物余额		30,536,724.09	41,298,205.69
六、期末现金及现金等价物余额		80,490,563.69	30,536,724.09

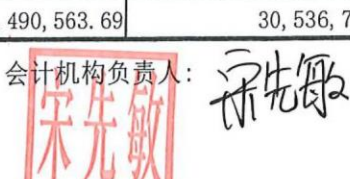
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本 期											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额		105,000,000.00				391,944,657.7700			10,809,662.12	45,069,272.47	552,823,592.36	552,823,592.36
加：会计政策变更		0							-1,486.95	-13,382.52	-14,869.47	-14,869.47
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额		105,000,000.00				391,944,657.77			10,808,175.17	45,055,889.95	552,808,722.89	552,808,722.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,000,000.00				313,640,648.23			13,967,411.01	124,973,344.41	487,581,403.65	487,581,403.65
（一）综合收益总额										138,940,755.42	138,940,755.42	138,940,755.42
（二）股东投入和减少资本		35,000,000.00				313,640,648.23					348,640,648.23	348,640,648.23
1. 股东投入的普通股		35,000,000.00				313,640,648.23					348,640,648.23	348,640,648.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									13,967,411.01	-13,967,411.01		
2. 对股东的分配									13,967,411.01	-13,967,411.01		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		140,000,000.00				705,585,306.00			24,775,586.18	170,029,234.36	1,040,390,126.54	1,040,390,126.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

  
张华

  
黄丹梅

会计机构负责人：  
宋先敏





# 母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	本 期									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,809,662.12	46,078,908.62	553,833,228.51
加：会计政策变更								-1,486.95	-13,382.52	-14,869.47
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,808,175.17	46,065,526.10	553,818,359.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00			313,640,648.23				13,967,411.01	125,706,699.13	488,314,758.37
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	35,000,000.00			313,640,648.23					139,674,110.14	139,674,110.14
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00			313,640,648.23						348,640,648.23
2. 其他权益工具持有者投入资本										348,640,648.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								13,967,411.01	-13,967,411.01	
2. 对股东的分配								13,967,411.01	-13,967,411.01	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	140,000,000.00			705,585,306.00				24,775,586.18	171,772,225.23	1,042,133,117.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









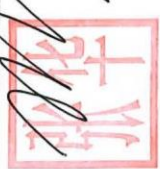
# 母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额		105,000,000.00				391,944,657.77				9,321,368.58	-25,832,145.11	480,433,881.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		105,000,000.00				391,944,657.77				9,321,368.58	-25,832,145.11	480,433,881.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										1,488,293.54	-1,488,293.54	
2. 对股东的分配										1,488,293.54	-1,488,293.54	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额		105,000,000.00				391,944,657.77				10,809,662.12	46,078,908.62	553,833,228.51

公司负责人：

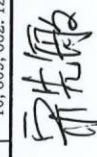


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 贵州航宇科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 基本信息

贵州航宇科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由前身贵州航宇科技发展有限公司(以下简称“航宇有限”)于2011年8月31日依法整体变更设立的股份有限公司,持有贵阳国家高新技术产业开发区行政审批局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码:91520115789782002N。

注册地址:贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金阳科技产业园上坝山路

法定代表人:张华

注册资本:人民币壹亿肆仟万元整

经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(研制、生产、销售:航空航天器;航空、航天及其他专用设备;船用配套设备;锻铸件;机械加工;金属压力技术开发;计算机软件开发、技术转让、技术咨询、技术培训、维修服务;金属材料及成套机电设备、零部件进出口业务(国家限定或禁止的商品、技术除外)。)

#### (二) 历史沿革

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1803号”文《关于同意贵州航宇科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批复,2021年6月本公司首次向社会公开发行人民币普通股3,500.00万股,并于2021年7月5日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票简称“航宇科技”,股票代码“688239”。发行后公司注册资本为140,000,000.00元,股本为140,000,000.00元。

截止2021年12月31日,公司股东、持股数量、持股比例情况如下:

序号	股东	持股数量(股)	持股比例(%)
1	贵州百倍投资咨询有限公司	32,512,355	23.22
2	杭州璨云英翼投资合伙企业(有限合伙)	26,529,015	18.95
3	贵州省科技风险投资有限公司	4,599,157	3.29

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
4	苏州国发建富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000	2.14
5	贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）	2,143,000	1.53
6	贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）	1,860,000	1.33
7	浙江弘源创业投资有限公司	1,376,000	0.98
8	深圳市中创富乐富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0.71
9	自然人股东	31,980,473	22.85
10	社会公众 A 股股东	35,000,000	25.00
	合计	140,000,000	100.00

### （三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 3 月 15 日批准报出。

### （四） 本期间合并财务报表范围

报告期内全资子公司四川德兰航宇科技发展有限责任公司（以下简称“德兰航宇”），详细情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可

以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：账龄组合

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款预期信用损失计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

应收票据组合 1：信用等级高的银行承兑票据

信用等级高的银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：信用等级一般的银行承兑票据

类比应收账款确认预期信用损失。

应收票据组合 3：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

本公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、宁波银行、南京银行、江苏银行等上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：账龄组合

债务人不是合并范围内关联方的款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款预期信用损失计提比例（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	70.00
5年以上	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

发出商品、库存商品和在产品等直接用于出售的存货的跌价准备计提，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，因公司产品为定制化产品且批产较少，超出部分的存货全额计提跌价准备；为生产持有的材料，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，材料的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

#### （十二）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

##### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
模具工装	5	5.00	19.00

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十五）在建工程

### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本包含应当资本化的借款费用。

### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产或无形资产。预定可使用状态的判断标准，应同时满足下列情况：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
专利权	10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

## （十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认的具体原则

本公司主要从事先进材料环形锻件的生产与销售，分国内销售与国外销售。

(1) 国内销售：根据与客户签订的合同按下列方式确认收入：合同中明确验收条款的，以货物交付给客户并经验收后确认收入；合同中未约定验收条款的，以货物交付给客户或承运人签收后确认收入。

(2) 国外销售：本公司主要采用的贸易方式包括：EXW (Ex Works) 指在本公司所在地将货物交给买方处置时，即完成交货；FOB (Free On Board) 本公司在合同规定的装运港将货物装上客户指定的船只时风险即由本公司转移至客户；CIF (Cost, Insurance and Freight) 本公司需支付将货物运至指定目的地港所需的运费与保险费，但货物的风险是在装运港船上交货时转移；DDU (Delivered Duty Unpaid) 未完税交货 (指定目的地)，本公司将货物运至进口国指定的目的地交付给买方，货物的风险是在买方收到货物时转移；DAP (Delivered At Place) 所在地交货，本公司将货物运至买方指定目的地，货物的风险是在到达指定目的地并交付给买方时转移；FCA (Free Carrier) 货交承运人，本公司在指定地点装运货物并交给买方指定承运人时风险转移。

①直接出口：产品由本公司作为供货商直接出口给客户。

A: EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入。

B: DDU 和 DAP 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司将货物运至指定目的地交付给客户后确认收入。

C: 其他贸易方式：出口产品于完成报关手续时确认收入。

②间接出口：保税货物的深加工结转。

公司将货物交付给客户或承运人后确认收入。

3. 总额法与净额法判断依据、收入确认时点和凭据及计量方法：

(1) 净额法判断依据、收入确认时点和凭据及计量方法：

①公司对同时满足下列条件的业务按净额法进行核算：

A、客户向公司提供或销售原材料，原材料质量问题由客户负责，公司仅对产品质量负责；

B、客户与供应商均为同一家公司且公司使用或购买客户提供的材料生产客户产品；

C、客户与公司双方款项的结算按照净额结算。

D、公司不具备对最终产品的完整销售定价权。

②净额法收入确认时点和凭据

公司采用净额法核算的收入确认方法与一般销售收入确认原则一致，具体如下：

根据与客户签订的合同按下列方式确认收入：合同中明确验收条款的，以货物交付给客户并经验收合格后确认收入；合同中未约定验收条款的，以货物交付给客户或承运人签收后确认收入；EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入。

③净额法收入的计量方法

公司按照收入和成本总额均扣除相应的材料成本确认最终收入与成本。

(2) 总额法判断依据、收入确认时点和凭据及计量方法：

①总额法判断依据、收入确认时点和凭据及计量方法：

不同时满足净额法确认条件的业务按照总额法进行核算。

②总额法收入确认时点和凭据

总额法收入确认时点和凭据与一般收入原则和凭据一致。

③总额法收入的计量方法

总额法收入计量方法与一般收入计量方法一致。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用资产出租方承担

了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付款项	22,592,397.44	-279,183.68	22,313,213.76
使用权资产		2,922,643.74	2,922,643.74
负债：			
租赁负债		2,105,951.27	2,105,951.27
一年内到期的非流动负债		550,438.76	550,438.76
递延所得税负债		1,939.50	1,939.50
股东权益：			
盈余公积	10,809,662.12	-1,486.95	10,808,175.17
未分配利润	45,069,272.47	-13,382.52	45,055,889.95

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付款项	22,592,397.44	-279,183.68	22,313,213.76
使用权资产		2,922,643.74	2,922,643.74
负债：			

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
租赁负债		2,105,951.27	2,105,951.27
一年内到期的非流动负债		550,438.76	550,438.76
递延所得税负债		1,939.50	1,939.50
股东权益：			
盈余公积	10,809,662.12	-1,486.95	10,808,175.17
未分配利润	46,078,908.62	-13,382.52	46,065,526.10

3. 报告期内本公司未发生会计估计变更。

## 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	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
贵州航宇科技发展股份有限公司	15
四川德兰航宇科技发展有限责任公司	25

### (二) 重要税收优惠及批文

2020年10月12日，本公司通过高新技术企业认证，高新技术企业证书编号为GR202052000493，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,661.37	6,582.68
银行存款	95,766,802.56	40,692,341.80
其他货币资金	63,998,945.55	25,773,550.00
合计	159,779,409.48	66,472,474.48

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,440,499.92	9,892,703.57
商业承兑汇票	164,674,102.06	239,086,888.05
减：坏账准备	14,001,920.61	15,565,293.55
合计	223,112,681.37	233,414,298.07

1. 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

项目	2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		71,266,149.92
商业承兑票据	102,351,036.00	68,671,127.70
合计	102,351,036.00	139,937,277.62

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	391,539,291.39	327,731,741.62
1至2年	12,142,521.59	15,995,536.60
2至3年	3,640,282.40	3,563,733.07
3至4年	1,088,527.63	55,274.40
4至5年	38,315.00	41,528.10
5年以上	116,609.76	80,390.31
减：坏账准备	22,577,729.34	19,207,073.77
合计	385,987,818.43	328,261,130.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	129,124.76	0.03	129,124.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	408,436,423.01	99.97	22,448,604.58	5.50
其中：组合2：账龄组合	408,436,423.01	99.97	22,448,604.58	5.50
合计	408,565,547.77	100.00	22,577,729.34	5.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	126,433.41	0.04	126,433.41	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	347,341,770.69	99.96	19,080,640.36	5.49
其中：组合2：账龄组合	347,341,770.69	99.96	19,080,640.36	5.49
合计	347,468,204.10	100.00	19,207,073.77	5.53

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	65,785.91	65,785.91	1年以上	100.00	预计无法收回
客户二	55,338.85	55,338.85	5年以上	100.00	预计无法收回
客户三	8,000.00	8,000.00	2年以上	100.00	预计无法收回
合计	129,124.76	129,124.76			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	391,539,291.39	5.00	19,576,964.57	327,731,741.62	5.00	16,386,587.08
1至2年	12,142,521.59	10.00	1,214,252.16	15,995,536.60	10.00	1,599,553.66
2至3年	3,633,385.85	30.00	1,090,015.76	3,563,733.07	30.00	1,069,119.92
3至4年	1,087,424.18	50.00	543,712.09	50,759.40	50.00	25,379.70
4至5年	33,800.00	70.00	23,660.00			
合计	408,436,423.01		22,448,604.58	347,341,770.69		19,080,640.36

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	126,433.41	2,691.35				129,124.76
按组合计提坏账准备的应收账款	19,080,640.36	3,376,071.77		8,107.55		22,448,604.58
合计	19,207,073.77	3,378,763.12		8,107.55		22,577,729.34

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,107.55 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
第一名	202,965,008.30	49.68	10,238,391.30

单位名称	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
第二名	49,166,548.52	12.03	2,589,857.33
第三名	44,710,803.19	10.94	2,235,540.16
第四名	16,264,148.45	3.98	813,207.42
第五名	8,711,053.96	2.13	1,760,590.41
合计	321,817,562.42	78.76	17,637,586.62

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,657,971.00	223,436.00
合计	3,657,971.00	223,436.00

##### 2. 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

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,293,442.40	
合计	10,293,442.40	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,227,527.55	99.84	22,136,922.75	97.98
1至2年			455,474.69	2.02
2至3年	84,327.11	0.16		
合计	52,311,854.66	100.00	22,592,397.44	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ATI SPECIALTY MATERIALS	15,815,770.63	30.23
Precision Castparts Corp	14,050,832.93	26.86
抚顺特殊钢股份有限公司	8,038,882.65	15.37
北京海源通航科技有限公司	6,300,509.40	12.04
TITANIUM METALS CORPORATION	3,534,867.54	6.76
合计	47,740,863.15	91.26

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,448,735.34	1,220,715.73
减：坏账准备	235,952.24	164,677.60
合计	2,212,783.10	1,056,038.13

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	161,955.19	145,909.08
出口退税	958,207.77	
保证金及押金	929,767.00	860,500.00
质量索赔款	318,262.36	130,841.37
其他	80,543.02	83,465.28
减：坏账准备	235,952.24	164,677.60
合计	2,212,783.10	1,056,038.13

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,366,295.51	989,708.14
1至2年	932,226.23	99,727.65
2至3年	98,241.32	24,674.46
3至4年	3,733.80	17,576.81
4至5年	17,209.81	
5年以上	31,028.67	89,028.67
减：坏账准备	235,952.24	164,677.60
合计	2,212,783.10	1,056,038.13

(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）	
2021年1月1日余额	164,677.60			164,677.60
本期计提	71,274.64			71,274.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	235,952.24			235,952.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	164,677.60	71,274.64				235,952.24
合计	164,677.60	71,274.64				235,952.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税(退税额)	出口退税	958,207.77	1年以内	39.13	47,910.39
广汉市住房和城乡建设局	保证金	800,000.00	1-2年	32.67	80,000.00
安顺市西南特钢制品有限责任公司	往来款	187,787.99	1年以内	7.67	9,389.40
杨汝彪	备用金	100,000.00	1年以内	4.08	5,000.00
江阴市劲松科技有限公司	质量索赔款	88,593.59	2-3年	3.62	26,578.08
合计		2,134,589.35		87.17	168,877.87

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	288,946,357.92	7,685,214.48	281,261,143.44	192,044,483.45	3,820,749.65	188,223,733.80
委托加工物资	19,450,937.32	495,507.18	18,955,430.14	12,946,734.56	923,843.31	12,022,891.25
在产品	119,710,243.97	3,137,901.10	116,572,342.87	57,043,137.06	1,277,392.88	55,765,744.18
库存商品	106,195,750.14	10,440,987.65	95,754,762.49	141,572,252.70	15,751,246.84	125,821,005.86
发出商品	64,424,811.28	3,355,075.08	61,069,736.20	30,101,116.63	3,252,948.04	26,848,168.59
合计	598,728,100.63	25,114,685.49	573,613,415.14	433,707,724.40	25,026,180.72	408,681,543.68

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,820,749.65	11,474,311.78		7,609,846.95		7,685,214.48
委托加工物资	923,843.31	495,507.18		923,843.31		495,507.18
在产品	1,277,392.88	3,432,329.27		1,571,821.05		3,137,901.10
库存商品	15,751,246.84	5,966,280.02		11,276,539.21		10,440,987.65
发出商品	3,252,948.04	6,133,147.11		6,031,020.07		3,355,075.08

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
合计	25,026,180.72	27,501,575.36		27,413,070.59		25,114,685.49

(八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,712,106.27	285,605.31	5,426,500.96	2,283,893.15	114,194.66	2,169,698.49
1-2年				514,851.09	51,485.11	463,365.98
合计	5,712,106.27	285,605.31	5,426,500.96	2,798,744.24	165,679.77	2,633,064.47

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	35,075,832.11	254,732.47
预付借款利息	267,840.07	730,172.82
预缴税款	1,298,802.36	
合计	36,642,474.54	984,905.29

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		
一、联营企业										
重庆三航新材料技术研究 院有限公司		1,650,000.00		-28,199.35						1,621,800.65
合计		1,650,000.00		-28,199.35						1,621,800.65

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	214,450,841.15	219,413,679.31
固定资产清理		
减：减值准备	4,625,573.69	72,555.39
合计	209,825,267.46	219,341,123.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	模具工装	合计
一、账面原值						
1.期初余额	153,879,960.24	201,650,460.42	4,509,870.02	1,767,112.44	23,931,512.25	385,738,915.37
2.本期增加金额		11,953,606.54	2,798,747.63	658,837.96	180,113.97	15,591,306.10
(1) 购置		4,619,728.64	610,240.71	658,837.96	70,141.59	5,958,948.90
(2) 在建工程转入		7,333,877.90	2,188,506.92			9,522,384.82
(3) 自制					109,972.38	109,972.38
3.本期减少金额		4,932,115.89	198,001.58	131,665.00		5,261,782.47
(1) 处置或报废		4,932,115.89	198,001.58	131,665.00		5,261,782.47
4.期末余额	153,879,960.24	208,671,951.07	7,110,616.07	2,294,285.40	24,111,626.22	396,068,439.00
二、累计折旧						
1.期初余额	49,433,642.66	91,959,072.63	3,393,064.63	1,581,009.93	19,958,446.21	166,325,236.06
2.本期增加金额	5,860,211.76	11,871,735.92	524,989.26	61,511.31	1,231,292.52	19,549,740.77
(1) 计提	5,860,211.76	11,871,735.92	524,989.26	61,511.31	1,231,292.52	19,549,740.77
3.本期减少金额		3,944,943.62	187,353.61	125,081.75		4,257,378.98
(1) 处置或报废		3,944,943.62	187,353.61	125,081.75		4,257,378.98
4.期末余额	55,293,854.42	99,885,864.93	3,730,700.28	1,517,439.49	21,189,738.73	181,617,597.85
三、减值准备						
1.期初余额		72,555.39				72,555.39
2.本期增加金额		5,058,962.05				5,058,962.05
(1) 计提		5,058,962.05				5,058,962.05
3.本期减少金额		505,943.75				505,943.75
(1) 处置或报废		505,943.75				505,943.75
4.期末余额		4,625,573.69				4,625,573.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	98,586,105.82	104,160,512.45	3,379,915.79	776,845.91	2,921,887.49	209,825,267.46
2.期初账面价值	104,446,317.58	109,618,832.40	1,116,805.39	186,102.51	3,973,066.04	219,341,123.92

截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产账面价值 14,539,318.18 元，明细

列示如下：

资产名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥原因
辅料库	379,543.24	162,244.55		217,298.69	临时规划许可证已办理
搭棚料场	6,161,313.47	1,365,812.16		4,795,501.31	临时规划许可证已办理
一期生产辅助用房	2,081,739.78	589,059.92		1,492,679.86	临时规划许可证已办理
配电室 1	453,517.35	128,329.63		325,187.72	临时规划许可证已办理
二期生产辅助用房	1,332,009.00	376,912.20		955,096.80	临时规划许可证已办理
门卫室	183,944.10	52,049.78		131,894.32	临时规划许可证已办理
检测室	3,308,456.64	936,178.11		2,372,278.53	临时规划许可证已办理
配电室 2	4,614,678.95	365,298.00		4,249,380.95	临时规划许可证已办理
合计	18,515,202.53	3,975,884.35		14,539,318.18	

注：上述资产于 2020 年取得贵阳市自然资源和规划局颁发的《建设工程规划许可证》。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	6,824,218.48
合计	6,824,218.48

## (十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	428,062,509.20	67,926,866.51
工程物资	209,071.50	
减：减值准备		
合计	428,271,580.70	67,926,866.51

### 1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
德兰厂房建设项目	421,986,526.78		421,986,526.78	63,766,415.54		63,766,415.54
金蝶云星空企业版软件	5,655,787.62		5,655,787.62	2,120,920.35		2,120,920.35
高温室式天然气加热炉	420,194.80		420,194.80			
航宇环锻全流程智能仿真实验室				834,391.34		834,391.34
冷却塔新增及技改项目				473,893.81		473,893.81
智能管控平台机房				454,872.56		454,872.56

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
其他				276,372.91		276,372.91
合计	428,062,509.20		428,062,509.20	67,926,866.51		67,926,866.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金 额	期末余额
德兰厂房 建设项目	600,000,000.00	63,766,415.54	358,220,111.24			421,986,526.78

(续)

项目名称	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
德兰厂房 建设项目	70.33	70.33	5,637,215.56	5,106,110.01	4.90	募股资金/金融 机构贷款/其他

2. 工程物资

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
工程物资	209,071.50		209,071.50			
合计	209,071.50		209,071.50			

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2021. 1. 1 余额	2,972,180.07		2,972,180.07
2. 本期增加金额		475,000.00	475,000.00
(1) 新增租赁		475,000.00	475,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,972,180.07	475,000.00	3,447,180.07
二、累计折旧			
1. 2021. 1. 1 余额	49,536.33		49,536.33
2. 本期增加金额	594,436.01	7,916.67	602,352.68
(1) 计提	594,436.01	7,916.67	602,352.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	643,972.34	7,916.67	651,889.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,328,207.73	467,083.33	2,795,291.06

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
2. 2021. 1. 1 账面价值	2,922,643.74		2,922,643.74

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,324,714.18	5,774,839.48	6,843,383.41	42,942,937.07
2. 本期增加金额			1,183,948.85	1,183,948.85
(1) 购置			1,183,948.85	1,183,948.85
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	30,324,714.18	5,774,839.48	8,027,332.26	44,126,885.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,467,632.32	4,466,930.07	1,575,972.07	8,510,534.46
2. 本期增加金额	606,212.31	577,483.92	712,026.88	1,895,723.11
(1) 计提	606,212.31	577,483.92	712,026.88	1,895,723.11
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,073,844.63	5,044,413.99	2,287,998.95	10,406,257.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,250,869.55	730,425.49	5,739,333.31	33,720,628.35
2. 期初账面价值	27,857,081.86	1,307,909.41	5,267,411.34	34,432,402.61

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询服务费		1,886,792.46	393,081.75		1,493,710.71
车辆长期年保养费		17,699.11	245.82		17,453.29
办事处装修费		550,517.83	33,031.08		517,486.75
合计		2,455,009.40	426,358.65		2,028,650.75

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,042,339.70	66,895,168.01	9,034,339.62	60,201,460.80
递延收益	8,823,568.36	44,220,455.70	6,753,883.91	32,359,226.06
小计	18,865,908.06	111,115,623.71	15,788,223.53	92,560,686.86
递延所得税负债：				
使用权资产	15,846.88	105,645.81		
小计	15,846.88	105,645.81		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	59,348,328.77		59,348,328.77	26,529,110.26		26,529,110.26
合同资产	517,832.09	53,701.33	464,130.76			
合计	59,866,160.86	53,701.33	59,812,459.53	26,529,110.26		26,529,110.26

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	14,000,000.00	108,625,573.63
保证借款	138,385,135.00	66,049,800.00
信用借款		5,420,000.00
质押+抵押借款	51,000,000.00	65,400,000.00
抵押+保证借款		8,177,000.00
质押+保证借款	16,000,000.00	
未终止确认的应收票据贴现	64,298,173.84	96,107,088.35
应付利息	368,783.57	304,775.59
合计	284,052,092.41	350,084,237.57

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，本公司无逾期未偿还的短期借款的情况。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,672,097.08	54,747,100.00
商业承兑汇票	223,780,095.69	124,127,045.54
合计	379,452,192.77	178,874,145.54

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	162,856,280.59	101,730,665.91
1至2年	2,983,779.06	3,729,585.06
2至3年	1,215,532.14	326,968.73
3年以上	2,412,654.18	2,330,815.41
合计	169,468,245.97	108,118,035.11

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,665,661.36	23,778,617.13
合计	2,665,661.36	23,778,617.13

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,723,767.37	86,675,120.35	76,246,313.23	23,152,574.49
离职后福利-设定提存计划		3,559,989.52	3,559,989.52	
辞退福利		30,450.04	30,450.04	
合计	12,723,767.37	90,265,559.91	79,836,752.79	23,152,574.49

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,477,083.38	76,908,817.74	66,873,797.64	22,512,103.48
职工福利费		3,555,394.32	3,555,394.32	
社会保险费		2,436,326.30	2,436,326.30	
其中: 医疗及生育保险费		2,225,280.79	2,225,280.79	
工伤保险费		211,045.51	211,045.51	
住房公积金	1,600.00	2,235,366.00	2,235,366.00	1,600.00
工会经费和职工教育经费	245,083.99	1,539,215.99	1,145,428.97	638,871.01
合计	12,723,767.37	86,675,120.35	76,246,313.23	23,152,574.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,415,983.61	3,415,983.61	
失业保险费		144,005.91	144,005.91	
合计		3,559,989.52	3,559,989.52	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	233.01	5,561,833.97
企业所得税	11,923,961.99	9,728,603.15
城市维护建设税	16.31	445,381.08
房产税	187,818.27	187,818.27
个人所得税	757,274.91	609,119.12
教育费附加	11.65	317,943.54
其他税费	181,133.93	181,516.30
合计	13,050,450.07	17,032,215.43

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	457,792.65	286,803.75
合计	457,792.65	286,803.75

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	457,677.82	245,437.61
其他往来款	114.83	34,980.00
预提费用		6,386.14
合计	457,792.65	286,803.75

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,017,789.50	
一年内到期的租赁负债	562,823.63	
合计	2,580,613.13	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据背书	75,639,103.78	43,903,855.00
待转销项税	346,330.49	168,029.65
合计	75,985,434.27	44,071,884.65

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	107,000,000.00		4.64%
质押+保证借款		16,530,000.00	5.70%
抵押+保证借款	52,000,000.00	88,000,000.00	4.90%
长期借款利息	156,859.92	120,256.41	
合计	159,156,859.92	104,650,256.41	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,302,857.15	
减：未确认融资费用	194,717.78	
减：一年内到期的租赁负债	562,823.63	
合计	1,545,315.74	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	35,893,459.40	18,015,000.00	6,195,170.36	47,713,289.04	
合计	35,893,459.40	18,015,000.00	6,195,170.36	47,713,289.04	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.5兆瓦风力发电机用轴承环件精确轧制技术改造(二期)	2,822,500.00			962,000.00		1,860,500.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划(第一批企业改扩建和结构调整项目)	2,250,000.00			750,000.00		1,500,000.00	与资产相关
2011年贵州省科技厅重大专项计划	211,733.34			79,400.00		132,333.34	与资产相关
2012年工业振兴计划	15,333.33			4,000.00		11,333.33	与资产相关
专利转化实施项目扶持	58,314.82			14,888.88		43,425.94	与资产相关
2016年工业和信息化发展专项资金计划	803,169.21			73,811.52		729,357.69	与资产相关
贵州省技术创新示范企业创新能力建设	408,333.30			50,000.00		358,333.30	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2017年第一批贵州省高新技术产业发展专项资金	931,034.44			68,965.56		862,068.88	与资产相关
贵阳国家高新区“大数据+智能制造”试点示范企业资金补助	1,767,092.62			149,441.52		1,617,651.10	与资产相关
2018年贵州省工业和信息化发展专项资金（第二批企业改扩建和结构调整）	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2018年贵阳市高新技术产业发展专项资金	575,948.34			42,662.88		533,285.46	与资产相关
2014年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目）	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
第二批支持工业和信息化发展市级补助资金	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
院士工作站项目	500,000.00			500,000.00			与收益相关
2017年贵州省科技厅重大专项计划	1,200,000.00	300,000.00		1,500,000.00			与收益相关
大飞机航空发动机高温合金机匣环件整体轧制技术	800,000.00					800,000.00	与收益相关
“精密制造产业园”项目扶持资金	19,000,000.00					19,000,000.00	与资产相关
航空发动机用热端部件智能精密制造技术产业化	550,000.00					550,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第三批工业企业科技创新能力提升项目）		1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
2021年度贵阳市高价值专利-718plus合金的知识产权战略研究运用		100,000.00				100,000.00	与收益相关
xx关键配套条件建设项目补助资金		12,810,000.00				12,810,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴		2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
金桥工程项目补助		30,000.00				30,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
终端威胁检测与 响应(EDR)技术 和产品项目		375,000.00				375,000.00	与资产相关
合计	35,893,459.40	18,015,000.00		6,195,170.36		47,713,289.04	

(三十) 股本

项目	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	
贵州百倍投资 咨询有限公司	32,512,355.00						32,512,355.00
杭州臻云英翼 投资合伙企业 (有限合伙)	26,529,015.00						26,529,015.00
贵州省科技风 险投资有限公 司	4,599,157.00						4,599,157.00
苏州国发建富 创业投资企业 (有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
贵州高新众益 创业投资中心 (有限合伙)	2,143,000.00						2,143,000.00
贵阳市工业和 信息化产业发 展引导基金有 限公司	1,860,000.00						1,860,000.00
浙江弘源创业 投资有限公司	1,376,000.00						1,376,000.00
深圳市中创富 乐富股权投资 合伙企业(有限 合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
自然人股东	31,980,473.00						31,980,473.00
社会公众普通 股		35,000,000.00				35,000,000.00	35,000,000.00
合计	105,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	140,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	381,244,657.77	313,640,648.23		694,885,306.00
其他资本公积	10,700,000.00			10,700,000.00
合计	391,944,657.77	313,640,648.23		705,585,306.00

注：2021年6月本公司首次向社会公开发行人民币普通股3,500.00万股，募集资金总额401,800,000.00元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用及公司累计发生的其他发行费用后，净募集资金人民币348,640,648.23元，其中增加股本35,000,000.00元，增加资本公积313,640,648.23元。

(三十二) 盈余公积

项目	2021. 1. 1	本期增加额	本期减少额	2021. 12. 31
法定盈余公积	10,808,175.17	13,967,411.01		24,775,586.18
合计	10,808,175.17	13,967,411.01		24,775,586.18

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	45,069,272.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,382.52
调整后期初未分配利润	45,055,889.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,940,755.42
减：提取法定盈余公积	13,967,411.01
期末未分配利润	170,029,234.36

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-13,382.52元。

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	943,150,477.52	630,536,603.93	654,950,935.85	463,419,168.41
二、其他业务	16,630,659.57	16,320,284.00	15,718,713.24	13,859,837.95
合计	959,781,137.09	646,856,887.93	670,669,649.09	477,279,006.36

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	943,150,477.52	16,630,659.57
合计	943,150,477.52	16,630,659.57

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,514,982.21	2,372,045.40
教育费附加	1,082,315.96	1,694,318.14
房产税	1,044,052.70	1,044,052.70
土地使用税	532,751.76	532,751.76
印花税	732,616.64	362,125.87
车船使用税	1,587.13	1,453.80
合计	4,908,306.40	6,006,747.67

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,439,487.17	5,956,226.48
招待费	3,682,503.97	2,708,976.70
包装费	1,570,309.58	800,029.32
差旅费	736,833.70	549,156.59
办公费	179,728.99	105,739.83
报关费	84,984.12	67,751.03
折旧费	26,071.64	22,453.56
保险费	1,313,728.62	313,333.53
房租费	670,755.76	
其他	894,990.90	338,849.98
合计	17,599,394.45	10,862,517.02

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,310,441.96	25,898,980.74
折旧和摊销	2,740,803.85	2,639,368.81
业务招待费	4,174,880.43	2,560,478.65
IPO 中介费用	1,475,270.50	1,677,509.46
差旅费	1,775,445.29	869,305.65
审计费	33,346.54	278,062.34
办公费	1,071,505.45	738,327.41
咨询费	2,775,747.03	703,206.52
残疾人保障金	571,231.67	474,185.66
评审费	579,198.71	457,585.59
修理费	1,020,416.33	118,410.07
保安费	209,142.84	209,142.84
排污费	399,398.91	386,463.73
业务宣传费	4,843,383.27	
劳动保护	62,559.39	122,415.89
证券服务费	209,612.26	
其他	2,108,929.46	1,181,000.29
合计	58,361,313.89	38,314,443.65

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	30,301,921.22	13,655,156.22
职工薪酬	12,018,870.07	6,902,785.14
制造费用	2,920,950.30	4,105,001.53

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,639,065.26	2,157,875.37
其他	756,029.67	200,414.39
合计	48,636,836.52	27,021,232.65

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,155,288.70	17,895,594.50
减：利息收入	756,358.19	129,738.95
汇兑损失	1,947,457.89	
减：汇兑收益		3,004,058.83
手续费支出	931,834.41	
其他支出	10,698.42	419,874.32
合计	15,288,921.23	15,181,671.04

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	18,273,604.70	9,393,498.74	与资产相关、与收益相关
减免税款	10,575,189.63	3,297,257.34	与收益相关
合计	28,848,794.33	12,690,756.08	

政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1.5兆瓦风力发电机用轴承环件精确轧制技术改造(二期)	962,000.00	962,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划(第一批企业改扩建和结构调整项目)	750,000.00	750,000.00	与资产相关
贵阳国家高新区“大数据+智能制造”试点示范企业资金补助	149,441.52	149,441.52	与资产相关
2011年贵州省科技厅重大专项计划	79,400.00	79,400.00	与资产相关
2016年工业和信息化发展专项资金计划	73,811.52	76,046.59	与资产相关
贵州省技术创新示范企业创新能力建设	50,000.00	50,000.00	与资产相关
专利转化实施项目扶持	14,888.88	14,883.21	与资产相关
2012年工业振兴计划	4,000.00	4,000.00	与资产相关
对外经贸发展专项资金	759,000.00	398,200.00	与收益相关
R&D经费补助	480,000.00	1,434,000.00	与收益相关
1+N平台进出口奖励资金	688,800.00		与收益相关
知识产权奖奖励经费	100,000.00		与收益相关
个税手续费返款	46,776.70	29,857.50	与收益相关
2017年第一批贵州省高新技术产业发展专项资金	68,965.56	68,965.56	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年贵阳市高技术产业发展专项资金	42,662.88	24,051.66	与资产相关
两创城市示范补助金		2,000,000.00	与收益相关
2019年贵州省十大千亿级工业（先进装备制造）产业振兴资金	-	500,000.00	与收益相关
高新区产值、增加值贡献奖	-	359,100.00	与收益相关
稳岗补贴	37,131.00	159,456.00	与收益相关
专利资助	12,000.00	86,000.00	与收益相关
规模以上制造企业达产增产和省重大工程重点项目扶持资金	1,745,600.00	952,500.00	与收益相关
特种作业证书补贴	16,800.00	7,200.00	与收益相关
吸纳高校应届毕业生就业政策补贴	-	296,896.70	与收益相关
贵州省承接加工贸易梯度转移专项资金	-	455,500.00	与收益相关
扶持退役士兵自主创业就业税收优惠	36,000.00	36,000.00	与收益相关
国家标准体系建设补助资金	-	500,000.00	与收益相关
疫情补贴	1,493,026.64		与收益相关
工业结构调整中央专项	687,200.00		与收益相关
支持企业快速壮大规模奖励	60,000.00		与收益相关
2020年促生产稳就业保增长专项资金	100,000.00		与收益相关
复杂异型环件轧制工艺方案设计软件开发与仿真优化一体化研究与示范	380,000.00		与收益相关
贵阳市承接加工贸易梯度转移专项资金	1,410,000.00		与收益相关
2020年供应链专项补贴	26,100.00		与收益相关
国家专精特新“小巨人”企业奖励	3,300,000.00		与收益相关
2021年标准制定项目	700,000.00		与收益相关
院士工作站项目	500,000.00		与收益相关
2017年贵州省科技厅重大专项计划	1,500,000.00		与收益相关
第二批支持工业和信息化发展市级补助资金	1,000,000.00		与收益相关
2014年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整项目）	1,000,000.00		与收益相关
合计	18,273,604.70	9,393,498.74	

#### (四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现利息	-5,791,355.15	-5,620,003.67
权益法核算的长期股权投资收益	-28,199.35	
合计	-5,819,554.50	-5,620,003.67

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,378,763.12	-2,587,770.77

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,563,372.94	-5,561,191.87
其他应收款信用减值损失	-71,274.64	820,337.72
合计	-1,886,664.82	-7,328,624.92

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-27,501,575.36	-11,884,359.19
合同资产减值损失	-119,925.54	-60,595.00
固定资产减值损失	-5,058,962.05	
其他非流动资产减值损失	-53,701.33	
合计	-32,734,164.28	-11,944,954.19

(四十四) 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的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	5,183.74	
合计	5,183.74	

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
固定资产报废处置收入	4,445.64	60,730.58	4,445.64
索赔收入	105,315.00	57,650.85	105,315.00
其他	18,780.01	1,708.26	18,780.01
合计	128,540.65	120,089.69	128,540.65

(四十六) 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
固定资产报废处置损失	548,348.05	1,001,281.84	548,348.05
对外捐赠	120,000.00	100,000.00	120,000.00
其他	88,691.90	24,255.99	88,691.90
合计	757,039.95	1,125,537.83	757,039.95

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,037,593.57	12,170,943.64
递延所得税费用	-3,063,777.15	-2,070,077.38

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,973,816.42	10,100,866.26

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	155,914,571.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,290,338.52
调整以前期间所得税的影响	151,221.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	881,590.42
研发费用加计扣除的影响	-7,349,334.29
所得税费用	16,973,816.42

## (四十八) 现金流量表

### 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
政府补助收现	31,046,348.71	28,450,501.65
利息收入	756,358.19	129,738.95
应付票据保证金收回	125,984,842.68	4,324,251.50
营业外收入	18,780.01	505,800.68
个人款项	6,928.69	275,398.69
合计	157,813,258.28	33,685,691.47

### 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
期间费用（含研发）付现支出	15,392,441.17	29,560,914.12
手续费	870,286.72	268,233.59
支付应付票据保证金	164,210,238.23	30,097,801.50
营业外支出	134,502.50	100,000.00
个人款项	455,527.39	198,507.76
支付的房租	16,237.08	
往来款	238,389.88	
保证金及押金	50,000.00	857,000.00
合计	181,367,622.97	61,082,456.97

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产支付的现金	62,096.78	
合计	62,096.78	

### 4. 收到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
未终止确认商票贴现	141,684,696.68	
合计	141,684,696.68	

注：根据《证监会监管规则适用指引-会计类1号》的相关规定，本公司将不符合终止确认条件的票据贴现产生现金流计入筹资活动。

#### 5. 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
支付发行服务费用	30,746,714.05	
支付使用权资产	1,126,428.58	
归还长期应付款（售后租回业务）		42,176,809.94
合计	31,873,142.63	42,176,809.94

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	138,940,755.42	72,694,889.60
加：信用减值损失	1,886,664.82	7,328,624.92
资产减值准备	32,734,164.28	11,944,954.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	19,549,740.77	20,866,801.21
使用权资产折旧	602,352.68	
无形资产摊销	1,895,723.11	1,835,944.86
长期待摊费用摊销	426,358.65	
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）	-5,183.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	543,902.41	940,551.26
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,001,178.60	15,744,453.43
投资损失（收益以“-”号填列）	5,819,554.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,077,684.53	-2,070,077.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,907.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,433,446.82	-73,489,355.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-355,643,453.38	-76,968,242.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	282,422,601.42	144,330,382.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,322,864.43	123,158,926.39

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
本期票据背书转让金额	135,718,394.85	
一年内到期的可转换公司债券		
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	95,780,463.93	40,698,924.48
减：现金的期初余额	40,698,924.48	41,674,521.93
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	55,081,539.45	-975,597.45

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,780,463.93	40,698,924.48
其中：库存现金	13,661.37	6,582.68
可随时用于支付的银行存款	95,766,802.56	40,692,341.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,780,463.93	40,698,924.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,998,945.55	保证金
应收票据	40,068,629.63	票据保理、质押
固定资产	114,500,975.22	抵押借款
无形资产	5,908,170.81	抵押借款
无形资产	730,425.49	质押借款
合计	225,207,146.70	--

## (五十一) 外币货币性项目

### 1. 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			
其中：美元	646,326.77	6.3757	4,120,785.61
欧元	14,818.36	7.2197	106,984.11
应收账款			
其中：美元	7,944,975.78	6.3757	50,654,782.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	733,725.93	7.2197	5,297,281.10
应付账款			
其中：美元	181,303.50	6.3757	1,155,936.72
短期借款			
其中：美元	5,550,000.00	6.3757	35,385,135.00

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
德兰航宇	四川德阳	四川	生产销售	100.00		出资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	1,621,800.65	
下列各项按持股比例计算的合计数：	-28,199.35	
净利润	-28,199.35	
其他综合收益		
综合收益总额		

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能

破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止2021年12月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的78.76%；其他应收款中，欠款金额前五大单位或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的87.17%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和

筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	284,052,092.41			
应付票据	379,452,192.77			
应付账款	169,468,245.97			
其他应付款	457,792.65			
长期借款		48,157,553.34	59,000,866.58	51,998,440.00
合计	833,430,323.80	48,157,553.34	59,000,866.58	51,998,440.00

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融资产到期期限如下：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	159,779,409.48	159,779,409.48	159,779,409.48
应收票据	223,112,681.37	237,114,601.98	223,112,681.37
应收账款	385,987,818.43	408,565,547.77	385,987,818.43
应收款项融资	3,657,971.00	3,657,971.00	3,657,971.00
其他应收款	2,212,783.10	2,448,735.34	2,212,783.10
金融资产合计	774,750,663.38	811,566,265.57	774,750,663.38

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款、以欧元和美元计价的交易有关。

①截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	646,326.77	4,120,785.61	14,818.36	106,984.11
应收账款	7,944,975.78	50,654,782.10	733,725.93	5,297,281.10
短期借款	5,550,000.00	35,385,135.00		
应付账款	181,303.50	1,155,936.72		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元升值或贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少3.61万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当期的净利润就会下降或增加13.16万元。

## 八、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2021年12月31日公允价值			
	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			3,657,971.00	3,657,971.00

### (二)持续第三层次公允价值计量项目价值的确定依据

公司应收款项融资全部为银行承兑汇票，且承兑银行信用等级较高。公司持有应收款项融资的目的为到期兑付或用以支付其他款项，因此以应收款项融资账面价值作为公允价值。

## 九、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州百倍投资咨询有限公司	贵州贵阳	投资与咨询	15,738,786.00	23.22	23.22

自然人张华直接持有本公司 0.7143% 的股份，持有百倍投资 54.55% 的股权，为本公司实际控制人，任董事长。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杭州璨云英翼投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5% 以上的股东
卢漫宇	董事、总经理
刘朝辉、吴永安	董事、副总经理
王海琨、王永惠	董事
贾惊、梁益龙、龚辉	独立董事
曾云	董事会秘书、副总经理
宋捷、蒋荣斌、石黔平	监事
吴德祥（报告期后离任）、黄冬梅（报告期后就任）	财务总监
李红	实际控制人张华的配偶，为本公司银行借款提供担保
郭燕华	总经理卢漫宇的配偶，为本公司银行借款提供担保

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华、李红、卢漫宇、郭燕华	本公司	30,000,000.00	2017/11/13	2022/11/13	否
张华、李红、百倍投资	本公司	8,000,000.00	2019/2/11	2022/2/2	否
张华、李红、卢漫宇、郭燕华	本公司	376,530,000.00	2020/8/5	2023/8/5	否
张华、百倍投资	本公司	180,000,000.00	2020/8/24	2022/12/31	否
张华、李红、本公司	德兰航宇	410,000,000.00	2020/9/28	2024/8/3	是
张华、百倍投资、德兰航宇	本公司	17,617,300.00	2019/11/27	2022/3/1	是
张华	本公司	26,103,480.00	2018/9/21	2022/9/25	是
张华、李红、贵州百倍投资咨询有限公司	本公司	40,000,000.00	2021/5/6	2022/3/10	否
张华、李红	本公司	100,000,000.00	2021/1/22	2027/2/22	否
张华、李红、贵州百倍投资咨询有限公司	本公司	104,000,000.00	2021/9/14	主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张华	本公司	30,000,000.00	2021/9/27	主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
张华、李红	本公司	50,000,000.00	2021/9/30	2025/9/28	否
张华、李红	本公司	71,500,000.00	2021/11/10	2026/4/12	否
张华、李红	本公司	50,000,000.00	2021/12/30	2025/12/28	否
张华	本公司	50,000,000.00	2021/12/31	2024/12/31	否
张华、李红、本公司	德兰航宇	200,000,000.00	2021/12/7	2027/12/31	否

### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	12,953,827.30	10,418,312.30

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

(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	391,539,291.39	327,731,741.62
1至2年	12,142,521.59	15,995,536.60
2至3年	3,640,282.40	3,563,733.07
3至4年	1,088,527.63	55,274.40
4至5年	38,315.00	41,528.10
5年以上	116,609.76	80,390.31
减：坏账准备	22,577,729.34	19,207,073.77
合计	385,987,818.43	328,261,130.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	129,124.76	0.03	129,124.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	408,436,423.01	99.97	22,448,604.58	5.50
其中：组合2：账龄组合	408,436,423.01	99.97	22,448,604.58	5.50
合计	408,565,547.77	100.00	22,577,729.34	5.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	126,433.41	0.04	126,433.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	347,341,770.69	99.96	19,080,640.36	5.49
其中：组合2：账龄组合	347,341,770.69	99.96	19,080,640.36	5.49
合计	347,468,204.10	100.00	19,207,073.77	5.53

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	65,785.91	65,785.91	1年以上	100.00	预计无法收回
客户二	55,338.85	55,338.85	5年以上	100.00	预计无法收回
客户三	8,000.00	8,000.00	2年以上	100.00	预计无法收回
合计	129,124.76	129,124.76			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	391,539,291.39	5.00	19,576,964.57	327,731,741.62	5.00	16,386,587.08
1至2年	12,142,521.59	10.00	1,214,252.16	15,995,536.60	10.00	1,599,553.66
2至3年	3,633,385.85	30.00	1,090,015.76	3,563,733.07	30.00	1,069,119.92
3至4年	1,087,424.18	50.00	543,712.09	50,759.40	50.00	25,379.70
4至5年	33,800.00	70.00	23,660.00			
合计	408,436,423.01		22,448,604.58	347,341,770.69		19,080,640.36

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	126,433.41	2,691.35				129,124.76
按组合计提坏账准备的应收账款	19,080,640.36	3,376,071.77		8,107.55		22,448,604.58
合计	19,207,073.77	3,378,763.12		8,107.55		22,577,729.34

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,107.55 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
第一名	202,965,008.30	49.68	10,238,391.30
第二名	49,166,548.52	12.03	2,589,857.33
第三名	44,710,803.19	10.94	2,235,540.16
第四名	16,264,148.45	3.98	813,207.42
第五名	8,711,053.96	2.13	1,760,590.41
合计	321,817,562.42	78.76	17,637,586.62

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	148,137,835.34	396,615.73
减：坏账准备	155,307.24	123,472.60
合计	147,982,528.10	273,143.13

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	159,955.19	123,809.08
出口退税	958,207.77	
保证金及押金	120,867.00	60,500.00
质量索赔款	318,262.36	130,841.37
往来款	146,500,000.00	
其他	80,543.02	81,465.28
小 计	148,137,835.34	396,615.73
减：坏账准备	155,307.24	123,472.60
合计	147,982,528.10	273,143.13

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,857,395.51	165,608.14
1至2年	130,226.23	99,727.65
2至3年	98,241.32	24,674.46
3至4年	3,733.80	17,576.81
4至5年	17,209.81	
5年以上	31,028.67	89,028.67
减：坏账准备	155,307.24	123,472.60
合计	147,982,528.10	273,143.13

(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）	
2021年1月1日余额	123,472.60			123,472.60
本期计提	31,834.64			31,834.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	155,307.24			155,307.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	123,472.60	31,834.64				155,307.24
合计	123,472.60	31,834.64				155,307.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
德兰航宇	往来款	146,500,000.00	1年以内	98.89	
出口退税	出口退税	958,207.77	1年以内	0.65	47,910.39
安顺市西南特钢制品有限责任公司	质量索赔款	187,787.99	1年以内	0.13	9,389.40
杨汝彪	备用金	100,000.00	1年以内	0.07	5,000.00
江阴市劲松科技有限公司	备用金	88,593.59	2-3年	0.06	26,578.08
合计		147,834,589.35		99.80	88,877.87

(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	50,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,621,800.65		1,621,800.65			
合计	51,621,800.65		51,621,800.65	20,000,000.00		20,000,000.00

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
德兰航宇	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
合计	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
重庆三航新材料技术研究院有限公司		1,650,000.00		-28,199.35						1,621,800.65
合计		1,650,000.00		-28,199.35						1,621,800.65

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	943,150,477.52	630,536,603.93	654,950,935.85	463,419,168.41
二、其他业务	16,630,659.57	16,320,284.00	15,718,713.24	13,859,837.95
合计	959,781,137.09	646,856,887.93	670,669,649.09	477,279,006.36

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	943,150,477.52	16,630,659.57
合计	943,150,477.52	16,630,659.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现利息	-5,791,355.15	-5,620,003.67
权益法核算的长期股权投资收益	-28,199.35	
合计	-5,819,554.50	-5,620,003.67

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	5,183.74	
2. 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）	18,273,604.70	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628,499.30	
4. 所得税影响额	-2,645,543.37	
合计	15,004,745.77	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.44	14.08	1.13	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.56	13.61	1.01	0.67

贵州航宇科技发展股份有限公司

二〇二二年三月十五日

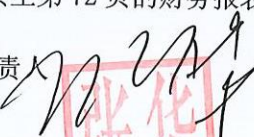
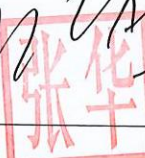


第 13 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

  
  
2022.3.15

主管会计工作负责人

签名:

日期:

  
  
2022.3.15

会计机构负责人

签名:

日期:

  
  
2022.3.15



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围 会计师事务所(普通合伙) 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、法律事务、企业管理咨询、企业并购重组、内部控制、风险管理、其他经营活动。  
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。  
经营范围以《营业执照》记载的事项为准。  
经营范围以《营业执照》记载的事项为准。



仅供2022年度贵州航发科技股份有限公司申请

登记机关

向特定对象发行股票专用

2022年05月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0017201

### 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》。

贵州航宇科技发展股份有限公司  
对象发行股票申报之用

发证机关: 北京市财政局

二〇二二年 四月 五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姜卫群

主任会计师: 姜卫群

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 朱伟光  
 Full name: 朱伟光  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-10-20  
 Date of birth: 1984-10-20  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 3422224198410201752  
 Identity card No.: 3422224198410201752



### 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.



朱伟光的年检二维码

证书编号: 340100470018  
 No. of Certificate: 340100470018

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2009-06-25  
 Date of Issuance: 2009-06-25




仅供 2022 年度贵州航宇科技发展股份有限公司申请向特定对象发行股票申报之用



姓名: 刘素旭  
 性别: 女  
 出生日期: 1989-08-27  
 工作单位: 大信会计师事务所  
 Working unit: (特殊普通合伙) 安徽分所  
 身份证号码: 371083198908271524  
 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.



刘素旭的年检二维码

证书编号: 110101410590  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年03月  
Date of Issuance



仅供 2022 年度贵州航宇科技发展股份有限公司申请向特定对象发行股票申报之用



## 合并资产负债表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	116,037,933.66	159,779,409.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	148,260,603.91	223,112,681.37
应收账款	七、5	486,910,665.68	385,987,818.43
应收款项融资	七、6	4,154,769.00	3,657,971.00
预付款项	七、7	31,865,434.96	52,311,854.66
其他应收款	七、8	1,399,312.83	2,212,783.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	694,780,865.57	573,613,415.14
合同资产	七、10	3,630,245.49	5,426,500.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	49,306,236.66	36,642,474.54
流动资产合计		1,536,346,067.76	1,442,744,908.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,495,188.52	1,621,800.65
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	七、21	589,496,585.33	209,825,267.46
在建工程	七、22	201,462,035.51	428,271,580.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,450,573.06	2,795,291.06
无形资产	七、26	32,832,636.86	33,720,628.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	1,489,415.57	2,028,650.75
递延所得税资产	七、30	17,357,928.96	18,865,908.06
其他非流动资产	七、31	22,681,603.22	59,812,459.53
非流动资产合计		869,265,967.03	756,941,586.56
资产总计		2,405,612,034.79	2,199,686,495.24

公司负责人：

张华

主管会计工作负责人：

黄红梅

会计机构负责人：

宋克敏

# 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	275,751,514.65	284,052,092.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	251,553,901.59	379,452,192.77
应付账款	七、36	326,654,703.37	169,468,245.97
预收款项			
合同负债	七、38	6,029,473.62	2,665,661.36
应付职工薪酬	七、39	16,556,699.05	23,152,574.49
应交税费	七、40	11,283,762.19	13,050,450.07
其他应付款	七、41	3,268,137.51	457,792.65
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	七、43	12,792,506.11	2,580,613.13
其他流动负债	七、44	38,173,599.88	75,985,434.27
流动负债合计		942,064,297.97	950,865,057.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	295,586,547.65	159,156,859.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,254,371.03	1,545,315.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	53,881,259.41	47,713,289.04
递延所得税负债	七、30	113,622.08	15,846.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,835,800.17	208,431,311.58
负债合计		1,292,900,098.14	1,159,296,368.70
<b>股东权益：</b>			
股本	七、53	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	712,292,938.00	705,585,306.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	24,775,586.18	24,775,586.18
未分配利润	七、60	235,643,412.47	170,029,234.36
归属于母公司股东权益合计		1,112,711,936.65	1,040,390,126.54
少数股东权益			
股东权益合计		1,112,711,936.65	1,040,390,126.54
负债和股东权益总计		2,405,612,034.79	2,199,686,495.24

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

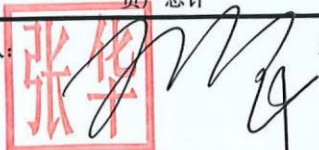
编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,540,156.51	144,489,113.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		148,260,603.91	223,112,681.37
应收账款	十七、1	486,910,665.68	385,987,818.43
应收款项融资		4,154,769.00	3,657,971.00
预付款项		30,903,742.73	52,251,452.92
其他应收款	十七、2	159,195,190.87	147,982,528.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		694,147,080.42	573,613,415.14
合同资产		3,630,245.49	5,426,500.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,302.74	3,296,443.40
流动资产合计		1,624,128,757.35	1,539,817,925.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		218,640,648.23	218,640,648.23
长期股权投资	十七、3	51,495,188.52	51,621,800.65
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		204,091,124.28	209,821,375.77
在建工程		8,901,588.80	6,075,982.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,450,573.06	2,795,291.06
无形资产		11,714,204.68	12,377,929.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,489,415.57	2,028,650.75
递延所得税资产		16,085,709.97	13,369,496.81
其他非流动资产		7,971,917.99	2,112,285.46
非流动资产合计		522,840,371.10	518,843,460.76
资产总计		2,146,969,128.45	2,058,661,386.02

公司负责人：

  
**张华**

主管会计工作负责人：

  
**黄冬梅**

会计机构负责人：

  
**宋光敏**



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,751,514.65	284,052,092.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		251,553,901.59	379,452,192.77
应付账款		210,872,060.10	105,607,705.36
预收款项			
合同负债		6,029,473.62	2,665,661.36
应付职工薪酬		16,545,371.72	23,152,574.49
应交税费		11,098,950.17	8,125,702.08
其他应付款		3,176,987.69	457,677.82
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		4,780,687.17	2,580,613.13
其他流动负债		38,173,599.88	75,985,434.27
流动负债合计		817,982,546.59	882,079,653.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		183,436,102.73	107,079,163.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,254,371.03	1,545,315.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,110,703.86	25,808,289.04
递延所得税负债		18,687.40	15,846.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,819,865.02	134,448,614.92
负债合计		1,030,802,411.61	1,016,528,268.61
<b>股东权益：</b>			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		712,292,938.00	705,585,306.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,775,586.18	24,775,586.18
未分配利润		239,098,192.66	171,772,225.23
股东权益合计		1,116,166,716.84	1,042,133,117.41
负债和股东权益总计		2,146,969,128.45	2,058,661,386.02

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并利润表

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、61	623,283,708.58	401,886,797.46
减：营业成本	七、61	408,362,377.40	275,292,787.36
税金及附加	七、62	1,898,794.55	3,761,097.36
销售费用	七、63	10,115,500.57	8,289,880.62
管理费用	七、64	34,468,898.05	20,600,876.44
研发费用	七、65	36,602,605.70	16,122,967.19
财务费用	七、66	7,902,248.21	7,574,793.31
其中：利息费用		9,860,009.55	6,824,864.41
利息收入		657,471.03	245,374.59
加：其他收益	七、67	9,932,240.23	16,867,866.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,148,147.12	-2,848,238.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-126,612.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,661,160.27	-2,159,178.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-17,141,796.53	-11,597,401.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,914,420.41	70,507,443.93
加：营业外收入	七、74	61,309.40	28,139.56
减：营业外支出	七、75	535,444.36	117,642.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,440,285.45	70,417,941.05
减：所得税费用	七、76	11,826,107.34	8,531,640.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,614,178.11	61,886,300.20
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,614,178.11	61,886,300.20
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）		93,614,178.11	61,886,300.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		93,614,178.11	61,886,300.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		93,614,178.11	61,886,300.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.67	0.59
（二）稀释每股收益		0.67	0.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 5 -

5-1-87

# 母公司利润表


编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	623,283,708.58	401,886,797.46
减：营业成本	十七、4	408,316,497.50	275,292,787.36
税金及附加		1,591,125.90	3,485,722.43
销售费用		10,115,500.57	8,289,880.62
管理费用		32,608,143.09	20,331,813.61
研发费用		36,599,932.11	16,122,967.19
财务费用		7,653,328.80	7,546,074.29
其中：利息费用		9,599,371.94	6,824,864.41
利息收入		635,547.15	237,299.22
加：其他收益		9,782,795.78	16,867,866.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,148,147.12	-2,848,238.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-126,612.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,660,201.27	-2,160,129.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,141,796.53	-11,597,401.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,231,831.47	71,079,650.04
加：营业外收入		61,308.71	28,139.56
减：营业外支出		535,444.36	117,642.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,757,695.82	70,990,147.16
减：所得税费用		12,431,728.39	8,674,692.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,325,967.43	62,315,454.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,325,967.43	62,315,454.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		95,325,967.43	62,315,454.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：贵州航宇科技发展股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		509,086,300.18	367,644,419.52
收到的税费返还		4,199,687.49	25,669,747.80
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	101,639,857.60	36,317,694.18
经营活动现金流入小计		614,925,845.27	429,631,861.50
购买商品、接受劳务支付的现金		544,351,603.04	238,892,790.55
支付给职工以及为职工支付的现金		63,128,911.23	41,864,601.29
支付的各项税费		17,766,633.02	39,857,690.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	58,837,787.72	65,127,782.92
经营活动现金流出小计		684,084,935.01	385,742,864.85
经营活动产生的现金流量净额		-69,159,089.74	43,888,996.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	18,626.96
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		2,500.00	18,626.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,511,249.07	150,780,540.56
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	13,240,000.00	
投资活动现金流出小计		97,751,249.07	150,780,540.56
投资活动产生的现金流量净额		-97,748,749.07	-150,761,913.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			375,384,905.66
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		312,800,216.83	267,136,890.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,800,216.83	642,521,795.66
偿还债务支付的现金		112,770,910.00	127,803,323.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,495,284.66	12,234,819.91
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	七、78	342,000.00	4,469,059.00
筹资活动现金流出小计		152,608,194.66	144,507,201.91
筹资活动产生的现金流量净额		160,192,022.17	498,014,593.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,066,425.25	-99,852.73
五、现金及现金等价物净增加额		-4,649,391.39	391,041,824.07
加：期初现金及现金等价物余额		95,780,463.93	40,698,924.48
六、期末现金及现金等价物余额		91,131,072.54	431,740,748.55

公司负责人：

张华

主管会计工作负责人：

黄梅

会计机构负责人：

宋先敏



## 母公司现金流量表

编制单位：贵州航空科技发展股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		509,086,300.18	367,644,419.52
收到的税费返还		4,199,687.49	25,669,747.80
收到其他与经营活动有关的现金		97,590,698.73	36,309,618.81
经营活动现金流入小计		610,876,686.40	429,623,786.13
购买商品、接受劳务支付的现金		542,683,285.04	238,892,790.55
支付给职工以及为职工支付的现金		62,296,348.28	41,864,601.29
支付的各项税费		17,592,350.97	39,581,932.79
支付其他与经营活动有关的现金		69,946,439.74	77,025,042.33
经营活动现金流出小计		692,518,424.03	397,364,366.96
经营活动产生的现金流量净额		-81,641,737.63	32,259,419.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	18,626.96
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		2,500.00	18,626.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,633,749.78	15,413,034.80
投资支付的现金		0.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,633,749.78	45,413,034.80
投资活动产生的现金流量净额		-12,631,249.78	-45,394,407.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			375,384,905.66
取得借款收到的现金		244,800,216.83	177,136,890.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		244,800,216.83	552,521,795.66
偿还债务支付的现金		112,770,910.00	127,803,323.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,082,049.66	9,001,092.14
支付其他与筹资活动有关的现金		342,000.00	3,133,405.66
筹资活动现金流出小计		150,194,959.66	139,937,820.80
筹资活动产生的现金流量净额		94,605,257.17	412,583,974.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,066,425.25	-99,852.73
五、现金及现金等价物净增加额		2,398,695.01	399,349,133.46
加：期初现金及现金等价物余额		80,490,563.69	30,536,724.09
六、期末现金及现金等价物余额		82,889,258.70	429,885,857.55

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

编制单位：贵州科技发展股份有限公司

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润	小计	盈余公积	专项储备	其他综合收益		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股							
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	140,000,000.00			705,585,306.00		24,775,586.18	170,029,234.36	1,040,390,126.54			1,040,390,126.54	
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	140,000,000.00			705,585,306.00		24,775,586.18	170,029,234.36	1,040,390,126.54			1,040,390,126.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,707,632.00			65,614,178.11	72,321,810.11			72,321,810.11	
（一）综合收益总额							93,614,178.11	93,614,178.11			93,614,178.11	
（二）股东投入和减少资本				6,707,632.00				6,707,632.00			6,707,632.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,707,632.00				6,707,632.00			6,707,632.00	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00			-28,000,000.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	140,000,000.00			712,292,938.00		24,775,586.18	235,643,412.47	1,112,711,936.65			1,112,711,936.65	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,809,662.12	45,069,272.47	552,823,592.36		552,823,592.36
加：会计政策变更								-1,486.95	-13,382.52	-14,869.47		-14,869.47
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,808,175.17	45,055,889.95	552,808,722.89		552,808,722.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00			313,640,648.23					61,886,300.20	410,526,948.43		410,526,948.43
（一）综合收益总额									61,886,300.20	61,886,300.20		61,886,300.20
（二）股东投入和减少资本	35,000,000.00			313,640,648.23						348,640,648.23		348,640,648.23
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00			313,640,648.23						348,640,648.23		348,640,648.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	140,000,000.00			705,585,306.00				10,808,175.17	106,942,190.15	963,335,671.32		963,335,671.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	140,000,000.00						705,585,306.00				24,775,586.18	171,772,225.23	1,042,133,117.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	140,000,000.00						705,585,306.00				24,775,586.18	171,772,225.23	1,042,133,117.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,707,632.00					67,325,967.43	74,033,599.43
（一）综合收益总额												95,325,967.43	95,325,967.43
（二）股东投入和减少资本							6,707,632.00						6,707,632.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额							6,707,632.00						6,707,632.00
4. 其他													
（三）利润分配												-28,000,000.00	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-28,000,000.00	-28,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	140,000,000.00						712,292,938.00				24,775,586.18	239,098,192.66	1,116,166,716.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 母公司股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,809,662.12	46,078,908.62	553,833,228.51
加：会计政策变更								-1,486.95	-13,382.52	-14,869.47
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	105,000,000.00			391,944,657.77				10,808,175.17	46,065,526.10	553,818,359.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00			313,640,648.23					62,315,454.78	410,956,103.01
（一）综合收益总额									62,315,454.78	62,315,454.78
（二）股东投入和减少资本	35,000,000.00			313,640,648.23						348,640,648.23
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00			313,640,648.23						348,640,648.23
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	140,000,000.00			705,585,306.00				10,808,175.17	108,380,980.88	964,774,462.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：