

航天彩虹无人机股份有限公司

2022 年年度财务报告



2023 年 3 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 28 日
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	致同审字(2023)第 110A005193 号
注册会计师姓名	杨志、张旭杰

审计报告正文

航天彩虹无人机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了航天彩虹无人机股份有限公司（以下简称航天彩虹）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天彩虹 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于航天彩虹，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、23 及附注七、40。

1、事项描述

航天彩虹主要从事无人机业务和膜业务两大业务板块，在产品交付给客户，并经客户签收后确认收入。2022 年度航天彩虹营业收入为 3,857,903,256.76 元，营业收入总额较上年度增长 32.40%。

由于收入是航天彩虹的重要业绩指标，且营业收入金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对航天彩虹 2022 年经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解和评价航天彩虹对收入确认的内部控制，并对控制运行的有效性进行测试；
- （2）通过审阅销售合同及订单，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的合同条款及单据，结合与航天彩虹管理层（以下简称管理层）的访谈，评价航天彩虹的产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）对收入和主要产品毛利率的变动等执行分析程序，分析航天彩虹收入的整体合理性；
- （4）针对销售收入进行抽样测试，检查客户确认接收的单证等支持性文件，评价相关收入确认的真实性和准确性；
- （5）采用抽样方式对项目实际履约成本进行测试，包括：检查合同、发票、付款单据、材料入库单、进度确认单等支持性资料；测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；
- （6）选取样本执行函证程序；
- （7）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入执行检查，以评价收入是否确认于恰当的会计期间；
- （8）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注五、19、附注五、27 及附注七、17。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日止，航天彩虹合并财务报表中商誉账面原值 635,641,156.22 元、减值准备 97,863,081.22 元。

由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大的专业判断，因此我们将商誉处置及减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们主要实施了以下审计程序：

- (1) 了解、评价公司与商誉减值相关的内部控制，并对内部控制进行测试；
- (2) 获取商誉减值测试相关资料及计算过程，评估了商誉减值测试所使用的估值方法是否适当，采用的关键假设和参数是否合理，计算是否准确；
- (3) 复核商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；
- (4) 将预测数据与航天彩虹历史财务数据、公司预算、行业走势、新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约等情况进行比较，分析其合理性；
- (5) 评估以前年度用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在偏见；
- (6) 利用外部估值专家对管理层减值测试结果进行复核。

四、其他信息

航天彩虹管理层对其他信息负责。其他信息包括航天彩虹 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天彩虹的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对航天彩虹的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天彩虹不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就航天彩虹中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,479,670,016.04	1,747,944,438.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	373,702,136.99	
衍生金融资产		
应收票据	185,219,865.23	67,779,864.64
应收账款	1,891,682,487.65	1,901,783,029.80
应收款项融资	615,098,820.19	446,635,388.93
预付款项	113,779,144.57	116,269,599.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,176,949.24	49,674,848.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	792,261,020.46	743,845,050.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,910,131.13	149,482,276.55
流动资产合计	5,487,500,571.50	5,223,414,496.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		8,078,320.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	328,682,092.72	359,025,456.63
固定资产	1,788,759,983.17	1,659,883,878.81
在建工程	152,804,392.35	293,988,995.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,946,869.91	55,107,002.62
无形资产	1,110,125,291.97	1,162,908,475.48
开发支出	334,970,634.61	133,697,760.49
商誉	537,778,075.00	563,743,502.85
长期待摊费用	6,026,641.02	5,209,093.90
递延所得税资产	55,433,447.69	42,878,513.98
其他非流动资产	12,574,639.16	3,964,950.69
非流动资产合计	4,361,102,067.60	4,288,485,951.88
资产总计	9,848,602,639.10	9,511,900,448.23
流动负债：		
短期借款	20,018,684.93	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	161,407,106.67	122,142,834.04
应付账款	837,067,090.58	895,108,964.36
预收款项	14,000.00	1,320,904.27
合同负债	9,778,034.76	10,493,721.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	57,886,857.39	32,891,788.58
应交税费	145,456,371.74	107,361,185.55
其他应付款	179,316,146.94	49,866,043.60
其中：应付利息		
应付股利	4,471,100.00	2,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,926,261.02	29,498,994.39

其他流动负债	606,197.76	1,074,016.37
流动负债合计	1,457,476,751.79	1,249,758,452.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	168,551,095.15	202,528,851.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,851,162.01	36,543,620.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,027,563.22	33,383,247.48
递延所得税负债	113,982,265.21	103,655,260.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	332,412,085.59	376,110,979.56
负债合计	1,789,888,837.38	1,625,869,432.03
所有者权益：		
股本	996,985,000.00	988,302,944.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,721,682,287.75	5,590,680,205.67
减：库存股	216,663,067.11	
其他综合收益		
专项储备	6,494,386.37	3,481,063.36
盈余公积	164,940,653.31	131,341,353.46
一般风险准备		
未分配利润	1,208,914,200.90	995,664,960.98
归属于母公司所有者权益合计	7,882,353,461.22	7,709,470,527.47
少数股东权益	176,360,340.50	176,560,488.73
所有者权益合计	8,058,713,801.72	7,886,031,016.20
负债和所有者权益总计	9,848,602,639.10	9,511,900,448.23

法定代表人：胡梅晓 主管会计工作负责人：周颖 会计机构负责人：龙舒婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	409,947,517.72	1,248,823,299.62
交易性金融资产	373,702,136.99	
衍生金融资产		
应收票据	52,414,531.00	
应收账款	490,375,191.34	77,210,955.43
应收款项融资		
预付款项	4,876,779.21	171,768.96
其他应收款	625,700,455.99	246,284,020.66
其中：应收利息		
应收股利	109,173,521.07	
存货		6,260,000.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,706,376.65	72,563,231.57
流动资产合计	1,960,722,988.90	1,651,313,276.24
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	5,550,187,006.10	5,538,861,659.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	734,519,292.38	756,236,048.96
固定资产	36,544,882.35	2,368,219.36
在建工程	142,540,650.82	115,105,328.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,861,222.31	11,343,398.73
无形资产	61,550,431.79	65,036,091.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,975,011.36	2,490,914.43
递延所得税资产	2,304,183.35	73,065.28
其他非流动资产	10,098,385.16	
非流动资产合计	6,548,581,065.62	6,491,514,726.13
资产总计	8,509,304,054.52	8,142,828,002.37
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	341,011,444.80	64,877,973.93
预收款项		
合同负债	1,503,913.25	1,423,673.39
应付职工薪酬	14,052,333.12	736,541.76
应交税费	29,420,262.43	23,804,798.35
其他应付款	263,536,101.46	180,643,256.43
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	4,473,240.14	3,910,814.42
其他流动负债		
流动负债合计	653,997,295.20	275,397,058.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,595,656.83	7,563,858.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,595,656.83	7,563,858.76
负债合计	658,592,952.03	282,960,917.04
所有者权益：		
股本	996,985,000.00	988,302,944.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,095,222,445.94	5,964,220,363.86
减：库存股	216,663,067.11	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	127,979,152.31	115,214,988.43
未分配利润	847,187,571.35	792,128,789.04
所有者权益合计	7,850,711,102.49	7,859,867,085.33
负债和所有者权益总计	8,509,304,054.52	8,142,828,002.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,857,903,256.76	2,913,832,015.51
其中：营业收入	3,857,903,256.76	2,913,832,015.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,502,208,895.02	2,703,575,041.54
其中：营业成本	3,048,866,240.61	2,207,552,306.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,029,111.41	22,770,208.74
销售费用	41,528,591.76	42,347,020.99
管理费用	263,601,536.99	229,302,987.99
研发费用	165,562,165.97	186,494,236.20
财务费用	-49,378,751.72	15,108,281.07
其中：利息费用	7,584,349.44	5,461,297.34
利息收入	17,305,236.58	9,834,143.42
加：其他收益	17,295,500.88	63,526,030.84
投资收益（损失以“-”号填列）	25,893,432.75	-3,629,235.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,028,409.60	-10,420,359.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,702,136.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,954,914.54	-4,851,517.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,021,648.34	-7,366,500.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,632.23	18,166,170.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	357,526,330.79	276,101,921.98
加：营业外收入	3,197,539.83	4,103,078.55
减：营业外支出	2,461,002.58	3,100,409.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	358,262,868.04	277,104,591.22
减：所得税费用	45,523,255.42	35,911,041.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	312,739,612.62	241,193,550.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	312,739,612.62	241,193,550.07
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	306,667,232.40	227,567,049.74
2. 少数股东损益	6,072,380.22	13,626,500.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	312,739,612.62	241,193,550.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	306,667,232.40	227,567,049.74
归属于少数股东的综合收益总额	6,072,380.22	13,626,500.33
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.31	0.24
(二) 稀释每股收益	0.31	0.24

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

法定代表人：胡梅晓 主管会计工作负责人：周颖 会计机构负责人：龙舒婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	497,477,850.37	111,558,375.69
减：营业成本	418,743,354.07	103,953,410.56
税金及附加	13,400,642.33	7,185,068.24
销售费用	23,571,384.45	9,710,690.46
管理费用	51,143,902.31	32,310,226.20
研发费用	17,069,984.58	14,017,243.18
财务费用	-15,797,611.65	-5,280,460.44
其中：利息费用	373,266.47	139,700.63
利息收入	13,085,913.78	5,906,875.94
加：其他收益	1,468,386.40	47,464,461.39
投资收益（损失以“-”号填列）	140,161,808.38	131,299,566.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,502,222.42	-4,063,113.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,702,136.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,930.75	-29,296.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		242,003.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,693,456.80	128,638,932.21
加：营业外收入	71,800.17	5,000.00
减：营业外支出	1,807,487.63	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,957,769.34	128,643,882.21
减：所得税费用	5,316,130.52	1,477,758.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,641,638.82	127,166,123.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,641,638.82	127,166,123.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	127,641,638.82	127,166,123.60
七、每股收益		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,985,699,803.45	2,447,924,952.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	130,531,171.44	13,268,878.22
收到其他与经营活动有关的现金	52,159,096.17	140,525,931.12
经营活动现金流入小计	3,168,390,071.06	2,601,719,761.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,052,591,919.43	1,907,250,766.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	384,841,933.67	374,872,936.87
支付的各项税费	142,713,192.41	133,504,233.02
支付其他与经营活动有关的现金	114,620,676.29	147,835,126.39
经营活动现金流出小计	2,694,767,721.80	2,563,463,063.07
经营活动产生的现金流量净额	473,622,349.26	38,256,698.51
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	32,496,127.62	281,707,526.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,981,800.00	112,712,287.77
收到其他与投资活动有关的现金	1,157,199,998.03	638,968,869.86
投资活动现金流入小计	1,219,677,925.65	1,033,388,683.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	361,132,605.67	203,042,362.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,520,218,592.00	637,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,881,351,197.67	840,542,362.85
投资活动产生的现金流量净额	-661,673,272.02	192,846,320.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	110,981,634.74	903,292,223.59
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	132,692,225.77	300,974,402.03
收到其他与筹资活动有关的现金	24,520,068.17	8,986,842.38
筹资活动现金流入小计	268,193,928.68	1,213,253,468.00
偿还债务支付的现金	129,660,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,279,794.94	42,403,049.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	126,538,099.40	17,901,891.83
筹资活动现金流出小计	327,477,894.34	430,304,940.89
筹资活动产生的现金流量净额	-59,283,965.66	782,948,527.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,417,874.61	-591,987.38
五、现金及现金等价物净增加额	-244,917,013.81	1,013,459,559.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,719,569,927.20	706,110,368.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,474,652,913.39	1,719,569,927.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,930,712.80	59,047,912.98
收到的税费返还	71,580,249.73	3,425,840.07
收到其他与经营活动有关的现金	192,970,702.75	313,764,075.36
经营活动现金流入小计	277,481,665.28	376,237,828.41
购买商品、接受劳务支付的现金	105,011,088.29	25,683,598.63
支付给职工以及为职工支付的现金	102,166,982.58	68,666,418.38
支付的各项税费	21,854,609.55	26,515,725.28
支付其他与经营活动有关的现金	445,513,019.61	220,510,996.78
经营活动现金流出小计	674,545,700.03	341,376,739.07
经营活动产生的现金流量净额	-397,064,034.75	34,861,089.34
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		133,299,929.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,488,340.00	76,653,726.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,981,800.00	112,862,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,157,199,998.03	638,968,869.86
投资活动现金流入小计	1,219,670,138.03	961,784,825.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,614,392.87	35,103,800.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,520,218,592.00	637,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,601,832,984.87	672,603,800.59
投资活动产生的现金流量净额	-382,162,846.84	289,181,024.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	110,981,634.74	903,292,223.59
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,981,634.74	903,292,223.59
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,839,973.88	37,929,507.40
支付其他与筹资活动有关的现金	110,790,561.17	
筹资活动现金流出小计	170,630,535.05	37,929,507.40
筹资活动产生的现金流量净额	-59,648,900.31	865,362,716.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-838,875,781.90	1,189,404,830.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,248,823,299.62	59,418,469.13
六、期末现金及现金等价物余额	409,947,517.72	1,248,823,299.62



7、合并所有者权益变动表

航天彩虹无人机股份有限公司 2022 年年度报告全文

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	988,302,944.00				5,590,680,205.67			3,481,063.36	131,341,353.46		995,664,960.98		7,709,470,527.47	176,560,488.73	7,886,031,016.20
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	988,302,944.00				5,590,680,205.67			3,481,063.36	131,341,353.46		995,664,960.98		7,709,470,527.47	176,560,488.73	7,886,031,016.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,682,056.00				131,002,082.08	216,663,067.11	3,013,323.01	33,599,299.85		213,249,239.92		172,882,933.75	-200,148.23	172,682,785.52	
（一）综合收益总额										306,667,232.40		306,667,232.40	6,072,380.22	312,739,612.62	
（二）所有者投入和减少资本	8,682,056.00				133,127,012.67	216,663,067.11						-74,853,998.44		-74,853,998.44	
1. 所有者投入的普通股	8,682,056.00				102,448,260.80							111,130,316.80		111,130,316.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本															

(二) 所有者投入和减少资本	42,240,259.00				861,051,964.59						903,292,223.59		903,292,223.59
1. 所有者投入的普通股	42,240,259.00				861,051,964.59						903,292,223.59		903,292,223.59
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								14,215,877.34		-		-	
1. 提取盈余公积								14,215,877.34		-		-	
2. 提取一般风险准备										-		-	
3. 对所有者(或股东)的分配										37,842,507.40		37,842,507.40	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						- 10,423,551.60					- 10,423,551.60	- 10,423,551.60	
1. 本期提取						6,173,341.68					6,173,341.68	6,173,341.68	
2. 本期使用						- 16,596,893.28					- 16,596,893.28	- 16,596,893.28	
(六) 其他				7,165,956.02					5,141,031.00		12,306,987.02	12,306,987.02	
四、本期期末余额	988,302,944.00			5,590,680,205.67		3,481,063.36	131,341,353.46		995,664,960.98		7,709,470,527.47	176,560,488.73	7,886,031,016.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,302,944.00				5,964,220,363.86				115,214,988.43	792,128,789.04		7,859,867,085.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	988,302,944.00				5,964,220,363.86				115,214,988.43	792,128,789.04		7,859,867,085.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,682,056.00				131,002,082.08	216,663,067.11			12,764,163.88	55,058,782.31		-9,155,982.84
(一) 综合收益总额										127,641,638.82		127,641,638.82
(二) 所有者投入和减少资本	8,682,056.00				133,127,012.67	216,663,067.11						-74,853,998.44
1. 所有者投入的普通股	8,682,056.00				102,448,260.80							111,130,316.80
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					30,678,751.87							30,678,751.87
4. 其他						216,663,067.11						-216,663,067.11
(三) 利润分配									12,764,163.88	-72,582,856.51		-59,818,692.63
1. 提取盈余公积									12,764,163.88	-12,764,163.88		
2. 对所有者(或股										-59,818,692.63		-59,818,692.63

东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											-2,124,930.59
四、本期期末余额	996,985,000.00				6,095,222,445.94	216,663,067.11			127,979,152.31	847,187,571.35	7,850,711,102.49

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	946,062,685.00				5,102,833,501.56				102,498,376.07	715,521,785.20		6,866,916,347.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	946,062,685.00			5,102,833,501.56				102,498,376.07	715,521,785.20	6,866,916,347.83
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	42,240,259.00			861,386,862.30				12,716,612.36	76,607,003.84	992,950,737.50
(一)综合收益总额									127,166,123.60	127,166,123.60
(二)所有者投入和减少资本	42,240,259.00			861,051,964.59						903,292,223.59
1.所有者投入的普通股	42,240,259.00			861,051,964.59						903,292,223.59
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								12,716,612.36	-50,559,119.76	-37,842,507.40
1.提取盈余公积								12,716,612.36	-12,716,612.36	
2.对所有者(或股东)的分配									-37,842,507.40	-37,842,507.40
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										



1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				334,897.71						334,897.71
四、本期期末余额	988,302,944.00			5,964,220,363.86			115,214,988.43	792,128,789.04		7,859,867,085.33

三、公司基本情况

航天彩虹无人机股份有限公司（以下简称本公司或航天彩虹）原名浙江南洋科技股份有限公司（以下简称南洋科技），系由自然人邵雨田、冯小玉、冯海斌和郑发勇共同发起，在原浙江南洋电子薄膜有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2006 年 11 月 23 日在台州市工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码为 91330000734507783B，注册资本为 996,985,000.00 元，股份总数 99,698.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股股份 A 股 7,022.5923 万股，无限售条件的流通股 A 股 92,675.9077 万股。法定代表人：胡梅晓，注册地址：浙江省台州市台州湾集聚区海豪路 788 号。

本公司及子公司主要经营范围：航空、航天器及设备的研发、设计、生产、维修、销售，电容器用薄膜、光学级聚酯薄膜、太阳能电池背材膜、包装膜、电容器制造、销售，航空、航天器及设备技术咨询服务，设备租赁，计算机软件的设计、研发、安装、调试及技术服务，自有房产及设备租赁，从事进出口业务。（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）。

本公司的母公司为航天气动院，最终控制方为中国航天科技集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九次会议于 2023 年 03 月 28 日批准。

本公司报告期将杭州南洋、南洋公司、东旭成、彩虹公司、神飞公司等 6 家子孙公司纳入合并范围。

子公司情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、14、附注五、18 和附注五、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、29（1）。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收军品业务客户

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方

应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1：军品业务

合同资产组合 2：民品业务

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收员工借款

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、周转材料、在途物资、发出商品、库存商品、合同履约成本及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5、10	9.50-3.00
机器设备	年限平均法	5-15	5、10	19.00-6.00
运输设备	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5、10	31.67-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	直线法	
专利权	10-20 年	直线法	
非专利技术和商标	10-20 年	直线法	
商标使用权	10 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：在将合同承诺的产品交付给购货方并取得购货方的签收确认后确认收入。

本公司技术服务收入确认的具体方法如下：①对于在某一时段内确认收入的技术服务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。②对于在某一时点确认收入的技术服务，本公司在将技术成果提交给客户，并经客户确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

① 机器设备

② 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	经第六届董事会第九次会议和第六届监事会第八次会议审议通过。	
财政部《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容自公布之日起施行。	经第六届董事会第九次会议和第六届监事会第八次会议审议通过。	

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

解释第 16 号规定，对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后情形。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

（1）公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

（2）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

（3）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取安全生产费用，营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取，营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(4) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	应收租金收入/房产余值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东旭成	15%
彩虹公司	15%
神飞公司	15%
南洋公司	15%
纳税主体名称	所得税税率
杭州南洋	25%
南洋经中	25%

2、税收优惠

企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）相关规定：东旭成、南洋科技、彩虹公司和神飞公司获得高新技术企业税收优惠证书，资格有效期为3年，在资格有效期内可享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策，其中神飞公司证书编号GR202212002807，企业所得税优惠税率为15%，证书有效期2022年12月至2025年12月；东旭成证书编号GR202233102158，资格有效期为2022年12月至2025年12月；南洋科技证书编号GR202233010638，资格有效期为2022年12月至2025年12月；彩虹公司证书编号GR202033005397资格有效期为2020年12月至2023年12月。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,145.80	99,952.73
银行存款	1,474,569,767.59	1,719,469,974.47
其他货币资金	5,017,102.65	28,374,511.13
合计	1,479,670,016.04	1,747,944,438.33

其他说明：

期末，本公司的受限资金为 5,017,102.65 元，其中，银行承兑汇票保证金为 3,043,329.64 元，保函保证金为 1,973,773.01 元，详见附注七、57。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	373,702,136.99	
其中：		
理财产品	373,702,136.99	
其中：		
合计	373,702,136.99	

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,000,000.00	
商业承兑票据	144,219,865.23	67,779,864.64
合计	185,219,865.23	67,779,864.64

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例
其中：									
按组合计提坏账准备的应收票据	185,219,865.23	100.00%			185,219,865.23	67,779,864.64	100.00%		67,779,864.64
其中：									
银行承兑汇票	41,000,000.00	22.14%			41,000,000.00				
商业承兑汇票	144,219,865.23	77.86%			144,219,865.23	67,779,864.64	100.00%		67,779,864.64
合计	185,219,865.23	100.00%			185,219,865.23	67,779,864.64	100.00%		67,779,864.64

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	41,000,000.00		
合计	41,000,000.00		

确定该组合依据的说明：

根据承兑汇票的预期损失率不同。

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	144,219,865.23		
合计	144,219,865.23		

确定该组合依据的说明：

根据承兑汇票的预期损失率不同。

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,265,529.18	0.38%	7,265,529.18	100.00%		11,061,078.00	0.57%	11,061,078.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,923,752,799.96	99.62%	32,070,312.31	1.67%	1,891,682,487.65	1,939,243,630.19	99.43%	37,460,600.39	1.93%	1,901,783,029.80
其中：										
应收军品业务客户	1,491,536,126.94	77.24%			1,491,536,126.94	1,448,301,171.21	74.26%			1,448,301,171.21
应收其他客户	432,216,673.02	22.38%	32,070,312.31	7.42%	400,146,360.71	490,942,458.98	25.17%	37,460,600.39	7.63%	453,481,858.59
合计	1,931,018,329.14	100.00%	39,335,841.49	2.04%	1,891,682,487.65	1,950,304,708.19	100.00%	48,521,678.39	2.49%	1,901,783,029.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江市博盛电子科技有限公司	2,293,491.34	2,293,491.34	100.00%	预计无法收回
万途光电科技（苏州）有限公司	1,545,510.68	1,545,510.68	100.00%	预计无法收回
广东圣帕新材料股份有限公司	1,157,259.23	1,157,259.23	100.00%	预计无法收回
台州长达光电科技有限公司	826,914.00	826,914.00	100.00%	预计无法收回
深圳阿尔德光电科技有限公司	710,119.67	710,119.67	100.00%	预计无法收回
沈阳同方多媒体科技有限公司	173,008.45	173,008.45	100.00%	预计无法收回
上海佳皇光电科技有限公司	167,362.48	167,362.48	100.00%	预计无法收回
惠州安嵘光电产品有限公司	85,544.56	85,544.56	100.00%	预计无法收回
深圳市中锐朗盾照明科技有限公司	83,719.50	83,719.50	100.00%	预计无法收回
东莞市鸿冠电子有限公司	63,783.52	63,783.52	100.00%	预计无法收回
深圳市宝和利电子科技有限公司	31,761.13	31,761.13	100.00%	预计无法收回
深圳市百年光电零件有限公司	30,307.58	30,307.58	100.00%	预计无法收回
苏州宇驰光电有限公司	28,318.40	28,318.40	100.00%	预计无法收回
深圳市实力创有限公司	22,780.46	22,780.46	100.00%	预计无法收回
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	14,702.82	14,702.82	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫富艺实业有限公司	7,644.00	7,644.00	100.00%	预计无法收回
深圳市嘉宏源科技有限公司	6,684.00	6,684.00	100.00%	预计无法收回
成都诚顺鑫科技有限公司	6,472.10	6,472.10	100.00%	预计无法收回
深圳市名格思睿视像技术有限公司	4,475.26	4,475.26	100.00%	预计无法收回
苏州科能电子科技有限公司	3,510.00	3,510.00	100.00%	预计无法收回
深圳市高亮光光电科技有限公司	2,160.00	2,160.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,265,529.18	7,265,529.18		

按组合计提坏账准备：应收军品业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收军品业务客户	1,491,536,126.94		
合计	1,491,536,126.94		

确定该组合依据的说明：

按公司业务类型和债务人进行确定。

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	383,258,767.95	19,737,826.57	5.15%
1 至 2 年	24,044,549.63	2,476,588.61	10.30%
2 至 3 年	17,793,135.79	5,498,078.95	30.90%
3 至 4 年	5,695,673.14	2,933,271.67	51.50%
4 至 5 年			
5 年以上	1,424,546.51	1,424,546.51	100.00%
合计	432,216,673.02	32,070,312.31	

确定该组合依据的说明：

按公司业务类型和债务人进行确定。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,342,390,513.95
1 至 2 年	248,739,195.09
2 至 3 年	317,238,371.27
3 年以上	22,650,248.83
3 至 4 年	5,733,173.14
4 至 5 年	2,078,349.89
5 年以上	14,838,725.80
合计	1,931,018,329.14

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	48,521,678.39	-7,793,156.77	184,100.00	1,208,580.13		39,335,841.49
合计	48,521,678.39	-7,793,156.77	184,100.00	1,208,580.13		39,335,841.49

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,208,580.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
台州市久唐电气设备有限公司	货款	580,620.07	无法收回	南洋公司董事会决议	否
杭州天和电力电容器有限公司	货款	211,199.98	无法收回	南洋公司董事会决议	否
合计		791,820.05			

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,229,647,920.15	63.68%	
第二名	156,926,367.20	8.13%	
第三名	64,155,396.37	3.32%	3,304,002.91
第四名	47,236,514.81	2.45%	2,991,616.01
第五名	38,443,358.66	1.99%	1,979,832.97
合计	1,536,409,557.19	79.57%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	615,098,820.19	446,635,388.93
合计	615,098,820.19	446,635,388.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

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

 适用 不适用

其他说明：

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	13,172,286.46

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	879,965,479.13	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	110,453,566.75	97.08%	94,249,922.54	81.06%
1 至 2 年	2,515,020.32	2.21%	17,687,641.98	15.21%
2 至 3 年	807,309.09	0.71%	4,332,034.65	3.73%
3 年以上	3,248.41	0.00%		
合计	113,779,144.57		116,269,599.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京航宇某科技有限公司	16,572,568.00	14.57
中国石化仪征化纤有限责任公司	19,150,882.45	16.83
上海酷欣实业有限公司	6,230,350.00	5.48
中国某南方工业有限公司	5,827,050.00	5.12
成都凯天某股份有限公司	4,706,000.00	4.14
合计	52,486,850.45	46.14

其他说明：

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,176,949.24	49,674,848.21
合计	21,176,949.24	49,674,848.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,528,297.34	2,776,630.42
押金和保证金	15,606,242.55	12,696,456.60
其他款项	3,478,810.84	4,127,480.45
土地收储款		32,488,340.00
合计	24,613,350.73	52,088,907.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	777,982.28	25,336.98	1,610,740.00	2,414,059.26
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-304,625.74	304,625.74		
本期计提	117,992.49	904,349.74		1,022,342.23
2022 年 12 月 31 日余额	591,349.03	1,234,312.46	1,610,740.00	3,436,401.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,205,749.60
1 至 2 年	446,956.71
2 至 3 年	482,731.43
3 年以上	12,477,912.99
3 至 4 年	8,453,348.16
4 至 5 年	1,074,388.35
5 年以上	2,950,176.48
合计	24,613,350.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	2,414,059.26	1,022,342.23				3,436,401.49
合计	2,414,059.26	1,022,342.23				3,436,401.49

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某采购服务站	保证金	5,500,000.00	3-4 年	22.35%	1,133,000.00
慈溪市新兴建设投资有限公司	保证金	2,500,000.00	3-4 年	10.16%	128,750.00
台州市财政局	押金保证金	1,285,970.68	4-5 年； 5 年以上	5.22%	66,227.49
中技国际招标有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	4.88%	61,800.00
天津滨海新区管理委员会	保证金	1,000,000.00	5 年以上	4.06%	1,000,000.00
合计		11,485,970.68		46.67%	2,389,777.49

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	437,488,897.56	4,133,460.81	433,355,436.75	452,270,382.04	1,079,413.61	451,190,968.43
库存商品	368,773,542.19	88,963,393.75	279,810,148.44	222,425,895.20	69,682,252.12	152,743,643.08
周转材料	11,248,040.90		11,248,040.90	8,995,006.71		8,995,006.71
合同履约成本	5,694,939.41		5,694,939.41	16,428,625.96		16,428,625.96
发出商品	1,961,649.25		1,961,649.25	5,258,408.32		5,258,408.32
在途物资	539,957.65		539,957.65	2,008,296.23		2,008,296.23
自制半成品及在产品	58,776,290.30		58,776,290.30	104,314,086.77		104,314,086.77
委托加工物资	874,557.76		874,557.76	2,906,015.22		2,906,015.22
合计	885,357,875.02	93,096,854.56	792,261,020.46	814,606,716.45	70,761,665.73	743,845,050.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,079,413.61	3,054,178.86		131.66		4,133,460.81
库存商品	69,682,252.12	19,281,141.63				88,963,393.75
合计	70,761,665.73	22,335,320.49		131.66		93,096,854.56

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	重新利用或对外实现销售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	对外实现销售

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	10,932,664.30	149,482,276.55
预缴所得税	3,977,466.83	
合计	14,910,131.13	149,482,276.55

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州永信洋光电材料有限公司	473,812.82			-473,812.82							
北京南洋慧通新技术有限公司											
合肥微晶材料科技有限公司	7,604,508.17		7,422,554.20	-181,953.97							
小计	8,078,320.99		7,422,554.20	-655,766.79							
合计	8,078,320.99		7,422,554.20	-655,766.79							

其他说明：

(1) 本公司将持有的合肥微晶材料科技有限公司 18.7629%股权全部转让给张盼，本次交易经北京天健兴业资产评估有限公司（天兴评报字【2021】第 1930 号）评估报告评估，交易作价为人民币 2,998.18 万元。

(2) 经全体股东决议北京解散南洋慧通新技术有限公司，并于 2022 年 7 月 7 日完成注销。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	335,714,949.26	94,957,088.80		430,672,038.06
2. 本期增加金额	15,487,321.04	11,129,551.47		26,616,872.51
(1) 外购	32,038.83			32,038.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,455,282.21	11,129,551.47		26,584,833.68
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	41,032,839.67	10,132,156.90		51,164,996.57
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产/无形资产	41,032,839.67	10,132,156.90		51,164,996.57
4. 期末余额	310,169,430.63	95,954,483.37		406,123,914.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	54,209,087.95	17,437,493.48		71,646,581.43
2. 本期增加金额	12,264,441.81	4,128,037.31		16,392,479.12
(1) 计提或摊销	9,711,492.92	2,021,179.32		11,732,672.24
(2) 固定资产/无形资产转入	2,552,948.89	2,106,857.99		4,659,806.88
3. 本期减少金额	8,663,322.12	1,933,917.15		10,597,239.27
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产/无形资产	8,663,322.12	1,933,917.15		10,597,239.27
4. 期末余额	57,810,207.64	19,631,613.64		77,441,821.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	252,359,222.99	76,322,869.73		328,682,092.72
2. 期初账面价值	281,505,861.31	77,519,595.32		359,025,456.63

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南洋经中之房屋建筑物	8,924,638.79	尚未完成竣工决算
本公司之房屋建筑物	66,634,575.11	尚未完成竣工决算
合计	75,559,213.90	

其他说明：

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,788,759,983.17	1,659,883,878.81
合计	1,788,759,983.17	1,659,883,878.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	913,520,119.50	1,485,212,215.83	25,158,591.40	28,981,885.98	2,452,872,812.71
2. 本期增加金额	112,481,823.80	167,967,767.58	274,383.64	10,105,485.27	290,829,460.29
(1) 购置		62,838,164.18	274,383.64	4,247,584.16	67,360,131.98
(2) 在建工程转入	71,448,984.13	105,129,603.40			176,578,587.53
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回	41,032,839.67				41,032,839.67
(5) 其他调整				5,857,901.11	5,857,901.11
3. 本期减少金额	15,455,282.21	11,379,466.47	223,000.00	218,785.56	27,276,534.24
(1) 处置或报废		5,521,565.36	223,000.00	218,785.56	5,963,350.92
(2) 转入投资性房地产	15,455,282.21				15,455,282.21
(3) 其他调整		5,857,901.11			5,857,901.11
4. 期末余额	1,010,546,661.09	1,641,800,516.94	25,209,975.04	38,868,585.69	2,716,425,738.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,420,650.34	572,147,669.85	20,267,575.60	15,399,689.56	783,235,585.35
2. 本期增加金额	38,368,140.02	89,628,938.69	1,630,929.89	8,970,694.95	138,598,703.55
(1) 计提	29,704,817.90	89,628,938.69	1,630,929.89	4,564,435.45	125,529,121.93
(2) 投资性房地产转回	8,663,322.12				8,663,322.12
(3) 其他调整				4,406,259.50	4,406,259.50
3. 本期减少金额	2,552,948.89	4,665,008.10	215,710.00	209,114.87	7,642,781.86

(1) 处置或报废		258,748.60	215,710.00	209,114.87	683,573.47
(2) 投资性房地产转回	2,552,948.89				2,552,948.89
(3) 其他调整		4,406,259.50			4,406,259.50
4. 期末余额	211,235,841.47	657,111,600.44	21,682,795.49	24,161,269.64	914,191,507.04
三、减值准备					
1. 期初余额		9,753,348.55			9,753,348.55
2. 本期增加金额		3,720,900.00			3,720,900.00
(1) 计提		3,720,900.00			3,720,900.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		13,474,248.55			13,474,248.55
四、账面价值					
1. 期末账面价值	799,310,819.62	971,214,667.95	3,527,179.55	14,707,316.05	1,788,759,983.17
2. 期初账面价值	738,099,469.16	903,311,197.43	4,891,015.80	13,582,196.42	1,659,883,878.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	41,786,410.72	11,218,565.01	7,997,803.16	22,570,042.55	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南洋经中之房屋建筑物	70,059,066.69	尚未完成竣工决算
本公司之房屋建筑物	404,035,981.98	尚未完成竣工决算
合计	474,095,048.67	

其他说明：

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,361,712.37	292,716,311.09
工程物资	2,442,679.98	1,272,684.35
合计	152,804,392.35	293,988,995.44

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
椒江南洋大厦	139,335,516.54		139,335,516.54	110,026,735.14		110,026,735.14
YD2201-1 产业化项目	1,725,431.95		1,725,431.95			
基于 VPM 协同设计建设项目	1,697,976.94		1,697,976.94			
集聚区新材料产业园甲类危化品库	1,522,517.97		1,522,517.97	181,865.87		181,865.87
年产 5000 万平方米反射膜产线				162,768,342.44		162,768,342.44
年产 1800 万背板涂布项目				11,727,085.91		11,727,085.91
其他	6,080,268.97		6,080,268.97	8,012,281.73		8,012,281.73
合计	150,361,712.37		150,361,712.37	292,716,311.09		292,716,311.09



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
椒江南洋大厦	206,000,000.00	110,026,735.14	29,308,781.40			139,335,516.54	67.64%	67.64%				其他
年产 1800 万背板涂布项目	13,262,700.00	11,727,085.91	2,716,525.81	13,273,616.09	1,169,995.63		108.90%	100.00%				其他
年产 5000 万平方米反射膜产线	195,500,000.00	162,768,342.44	536,629.00	163,304,971.44			83.53%	100.00%	3,012,791.29	1,339,318.66	3.85%	其他
YD2201-1 产业化项目	86,190,000.00		1,725,431.95			1,725,431.95	2.00%	2.00%				其他
基于 VPM 协同设计建设项目	7,610,000.00		1,697,976.94			1,697,976.94	22.31%	22.31%				其他
集聚区新材料产业园甲类危化品库	5,530,000.00	181,865.87	1,340,652.10			1,522,517.97	27.53%	27.53%				其他
合计	514,092,700.00	284,704,029.36	37,325,997.20	176,578,587.53	1,169,995.63	144,281,443.40			3,012,791.29	1,339,318.66		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	2,442,679.98		2,442,679.98	1,272,684.35		1,272,684.35
合计	2,442,679.98		2,442,679.98	1,272,684.35		1,272,684.35

其他说明：

无

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	66,187,651.50	648,317.94	61,926.64	66,897,896.08
2. 本期增加金额	3,787,008.70	607,574.31		4,394,583.01
(1) 租入	3,787,008.70	607,574.31		4,394,583.01
3. 本期减少金额	6,353,607.01	386,892.94		6,740,499.95
(1) 租赁负债重新计量	6,353,607.01			6,353,607.01
(2) 终止租赁		386,892.94		386,892.94
4. 期末余额	63,621,053.19	868,999.31	61,926.64	64,551,979.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,441,965.00	327,696.47	21,231.99	11,790,893.46
2. 本期增加金额	18,805,429.87	181,000.38	21,231.99	19,007,662.24
(1) 计提	18,805,429.87	181,000.38	21,231.99	19,007,662.24
3. 本期减少金额		193,446.47		193,446.47
(1) 处置				
(2) 终止租赁		193,446.47		193,446.47
4. 期末余额	30,247,394.87	315,250.38	42,463.98	30,605,109.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,373,658.32	553,748.93	19,462.66	33,946,869.91
2. 期初账面价值	54,745,686.50	320,621.47	40,694.65	55,107,002.62

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	679,488,608.39	876,302,129.58	10,153,100.00	57,550,000.00	1,453,885.09	1,624,947,723.06
2. 本期增加金额	14,683,609.36	17,319,153.57			5,438,659.34	37,441,422.27
(1) 购置					5,438,659.34	5,438,659.34
(2) 内部研发		17,319,153.57				17,319,153.57
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入	4,551,452.46					4,551,452.46
(5) 投资性房地产转回	10,132,156.90					10,132,156.90
3. 本期减少金额	11,129,551.47					11,129,551.47
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	11,129,551.47					11,129,551.47
4. 期末余额	683,042,666.28	893,621,283.15	10,153,100.00	57,550,000.00	6,892,544.43	1,651,259,593.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	99,825,603.43	311,277,156.41	10,153,100.00	40,427,069.18	356,318.56	462,039,247.58
2. 本期增加金额	16,697,762.72	62,658,365.49		1,576,264.15	269,519.94	81,201,912.30
(1) 计提	14,763,845.57	62,658,365.49		1,576,264.15	269,519.94	79,267,995.15
(2) 投资性房地产转回	1,933,917.15					1,933,917.15
3. 本期减少金额	2,106,857.99					2,106,857.99
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	2,106,857.99					2,106,857.99
4. 期末余额	114,416,508.16	373,935,521.90	10,153,100.00	42,003,333.33	625,838.50	541,134,301.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	568,626,158.12	519,685,761.25		15,546,666.67	6,266,705.93	1,110,125,291.97
2. 期初账面价值	579,663,004.96	565,024,973.17		17,122,930.82	1,097,566.53	1,162,908,475.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.85%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
CH-4 增强型无人机科研项目	27,349,979.38	66,427,406.00					93,777,385.38	
隐身无人机系统研制项目	9,010,695.91	65,515,120.50					74,525,816.41	
CH-5 改进型	20,072,957.68	32,054,673.57					52,127,631.25	
807	38,209,808.76	8,286,345.65					46,496,154.41	
804C	24,887,373.61	9,431,820.59					34,319,194.20	
无人倾转旋翼机系统研制项目	3,255,643.09	14,953,370.26					18,209,013.35	
AR-4 导弹开发	7,218,576.34	8,712,313.43		15,930,889.77				
低成本机载武器科研项目	2,315,671.92	9,115,078.24					11,430,750.16	
某-6 型无人机研制项目		4,084,689.45					4,084,689.45	
无人机装备能力改进	1,377,053.80	11,210.00		1,388,263.80				
合计	133,697,760.49	218,592,027.69		17,319,153.57			334,970,634.61	

其他说明：

无

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
定向增发形成反向购买	635,641,156.22					635,641,156.22
合计	635,641,156.22					635,641,156.22

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
定向增发形成反向购买	71,897,653.37	25,965,427.85				97,863,081.22
合计	71,897,653.37	25,965,427.85				97,863,081.22

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项 目	膜业务组合
商誉账面余额①	635,641,156.22
商誉减值准备余额②	71,897,653.37
商誉的账面价值③=①—②	563,743,502.85
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④注 1	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	563,743,502.85
资产组的账面可辨认净资产公允价值⑥注 2	1,720,221,925.00
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑦=⑤+⑥	2,283,965,427.85
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,258,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦—⑧	25,965,427.85

注 1：本公司商誉系 2017 年 11 月发行股份购买彩虹公司 100%股权和神飞公司 84%股权产生，此次发行股份购买资产构成反向购买。由于反向购买在确认合并成本时是把彩虹公司和神飞公司作为一个收购方模拟购买原南洋科技（膜业务）100%股权，故不存在未确认归属于少数股东权益的商誉价值。

注 2：本公司 2022 年 12 月 31 日资产组的账面可辨认净资产公允价值 1,720,221,925.00 元是依 2016 年 4 月 30 日经评估后的可辨认净资产的公允价值在存续期间持续计算至 2022 年 12 月 31 日的公允价值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

航天彩虹于评估基准日的评估范围，是航天彩虹形成商誉的资产组涉及的资产，2021 年本公司通过产权交易所以公开挂牌形式整体处置了电容膜业务。即出售电容膜业务后，本公司的资产组主要包括从事光学级聚脂薄膜、太阳能电池背材膜、包装膜的制造，业务较为单一，没有可区分的最小现金流资产组，所以公司将膜业务作为一个资产组。该资产组的认定是以膜业务产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑到航天彩虹管理层管理生产经营活动的方式是按照业务种类、对资产的持续使用或者处置的决策方式是一体化管理等因素。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2023）第 0316 号《航天彩虹无人机股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及之膜业务资产组可回收金额项目资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 关键参数

单 位	关键参数				
	预测期	预测期收入 增长率	稳定期收入 增长率	利润率	折现率（加权平均 资本成本 WACC）
航天彩虹	2023 年—2027 年 (后续为稳定期)	11.03%-14.54%	0.00%	根据预测的收入、成 本、费用等计算	11.24%

3) 可收回金额的确定方法

在本次商誉减值测试中，资产组不存在销售协议价格，资产组也无活跃交易市场，同时也无法获取同行业类似资产交易案例，故本次测试无法可靠估计资产组的公允价值（公允价值）减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回价值。现金流量折现法是通过将未来预期净现金流量折算为现值，确定资产组的可收回价值的一种方法。其基本思路是通过估算资产在未来的预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值。

本次商誉减值测试的评估方法与 2021 年 12 月 31 日减值测试评估方法保持一致。

商誉减值测试的影响

无

其他说明：

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良支出	1,303,453.34	2,195,203.49	1,588,960.73		1,909,696.10
绿化费	3,355,442.92	854,787.32	906,470.85		3,303,759.39
设计改造和维修费	468,654.79	133,500.00	309,518.37		292,636.42
其他	81,542.85	601,941.76	162,935.50		520,549.11
合计	5,209,093.90	3,785,432.57	2,967,885.45		6,026,641.02

其他说明：

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,946,103.70	13,095,804.36	125,662,502.73	29,243,917.73
内部交易未实现利润	46,469,116.18	7,214,884.96	35,761,559.15	5,364,233.87
可抵扣亏损	161,350,241.39	24,202,536.21		
递延收益	34,027,563.22	6,369,822.49	33,383,247.48	8,046,516.00
股份支付	23,143,097.29	4,357,764.88		
新租赁准则影响	1,145,782.24	192,634.79	1,404,792.94	223,846.38
合计	352,081,904.02	55,433,447.69	196,212,102.30	42,878,513.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	393,173,684.41	98,293,421.10	412,989,537.36	103,247,384.34
固定资产加计扣除	104,592,294.05	15,688,844.11		
收购子公司少数股权初始投资成本小于按照持股比例计算应享有子公司可辨认净资产公允价值份额			2,719,172.27	407,875.84
合计	497,765,978.46	113,982,265.21	415,708,709.63	103,655,260.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		55,433,447.69		42,878,513.98
递延所得税负债		113,982,265.21		103,655,260.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,397,242.39	5,788,249.20
可抵扣亏损	84,051,459.14	20,407,097.80
合计	147,448,701.53	26,195,347.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,392,564.16	
2023 年	6,520,789.98	6,520,789.98	
2024 年	5,976,696.81	5,976,696.81	
2025 年	5,237,589.68	5,237,589.68	
2026 年	1,279,457.17	1,279,457.17	
2027 年	65,036,925.50		
合计	84,051,459.14	20,407,097.80	

其他说明：

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,476,254.00		2,476,254.00	3,964,950.69		3,964,950.69
预付工程款	10,098,385.16		10,098,385.16			
合计	12,574,639.16		12,574,639.16	3,964,950.69		3,964,950.69

其他说明：

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,018,684.93	
合计	20,018,684.93	

短期借款分类的说明：

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	61,505,160.71	20,983,599.90
银行承兑汇票	99,901,945.96	101,159,234.14
合计	161,407,106.67	122,142,834.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	743,762,709.04	747,762,693.19
工程款	41,393,302.27	70,259,858.85
服务费	27,586,896.95	11,019,945.45
设备款	16,585,671.62	55,311,871.93
其他	7,738,510.70	10,754,594.94
合计	837,067,090.58	895,108,964.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春某研究所	32,715,220.00	尚未结算
中国电子科技集团公司某研究所	23,007,600.00	尚未结算
深圳某研究院	18,173,670.00	尚未结算
北京某恒昌科技有限公司	15,043,000.00	尚未结算
西安某电子有限公司	11,749,360.00	尚未结算
浙江中钦建设有限公司	6,900,000.00	尚未结算
华东某研究所	6,768,470.00	尚未结算
航天科技集团所属控股 AF 企业	6,200,000.00	尚未结算
中国电子科技集团公司 B 研究所	6,032,800.00	尚未结算
北京某天力系统工程技术有限公司	5,120,000.00	尚未结算
合计	131,710,120.00	

其他说明：

无

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	14,000.00	1,320,904.27
合计	14,000.00	1,320,904.27

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,001,118.26	10,363,638.26
技术服务费	6,776,916.50	130,083.05
合计	9,778,034.76	10,493,721.31

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,375,061.21	408,190,443.63	383,021,176.20	57,544,328.64
二、离职后福利-设定提存计划	516,727.37	39,857,284.60	40,031,483.22	342,528.75
三、辞退福利		378,583.05	378,583.05	
合计	32,891,788.58	448,426,311.28	423,431,242.47	57,886,857.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,633,407.07	344,479,543.27	319,829,483.34	53,283,467.00
2、职工福利费		16,187,339.85	16,187,339.85	
3、社会保险费	210,791.99	21,412,175.64	21,287,756.64	335,210.99
其中：医疗保险费	188,567.75	19,786,898.76	19,660,744.58	314,721.93
工伤保险费	22,224.24	1,586,558.57	1,588,293.75	20,489.06
生育保险费		38,718.31	38,718.31	
4、住房公积金		19,291,855.27	19,253,661.27	38,194.00
5、工会经费和职工教育经费	3,530,862.15	6,525,650.79	6,169,056.29	3,887,456.65
其他短期薪酬		293,878.81	293,878.81	
合计	32,375,061.21	408,190,443.63	383,021,176.20	57,544,328.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	494,235.34	30,162,226.75	30,335,554.47	320,907.62
2、失业保险费	22,492.03	966,200.46	967,071.36	21,621.13
3、企业年金缴费		8,728,857.39	8,728,857.39	
合计	516,727.37	39,857,284.60	40,031,483.22	342,528.75

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,369,122.62	33,009,403.13
企业所得税	37,477,138.01	44,334,742.76
个人所得税	4,385,620.20	7,243,971.84
城市维护建设税	4,393,436.58	217,310.29
土地增值税	9,747,769.06	9,747,769.06
房产税	6,947,057.24	5,256,884.44
土地使用税	4,588,115.16	4,435,282.08
教育费附加	3,155,515.95	175,051.31
印花税	1,392,596.92	1,831,239.16
其他税费		1,109,531.48
合计	145,456,371.74	107,361,185.55

其他说明：

无

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,471,100.00	2,000,000.00
其他应付款	174,845,046.94	47,866,043.60
合计	179,316,146.94	49,866,043.60

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,471,100.00	2,000,000.00
合计	4,471,100.00	2,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	111,130,316.80	
往来款	37,312,062.95	33,893,308.90
应付费用	18,670,527.09	9,591,850.53
代扣代缴	5,675,926.85	2,833,932.73
押金、保证金	938,226.10	396,680.89
其他	1,117,987.15	1,150,270.55
合计	174,845,046.94	47,866,043.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航天气动院	8,284,138.79	尚未结算
合计	8,284,138.79	

其他说明：

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,726,354.92	9,660,000.00
一年内到期的租赁负债	19,199,906.10	19,838,994.39

合计	45,926,261.02	29,498,994.39
----	---------------	---------------

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,427,744.92	9,660,000.00
信用借款	13,298,610.00	
合计	26,726,354.92	9,660,000.00

说明：本公司之子公司东旭成以土地使用权（产权证号：浙（2019）慈溪市不动产权第 0094712 号、浙（2020）慈溪市不动产权第 0001440 号、慈国用（2014）第 1416012 号、房屋建筑物（慈房权证 2014 字第 041763 号）作为抵押，从中国农业银行股份有限公司慈溪分行取得借款，借款期限为 5 年。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	606,197.76	1,074,016.37
合计	606,197.76	1,074,016.37

其他说明：

无

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,299,200.37	34,966,069.29
信用借款	169,978,249.70	177,222,781.80
一年内到期的长期借款	-26,726,354.92	-9,660,000.00
合计	168,551,095.15	202,528,851.09

长期借款分类的说明：

本公司之子公司东旭成以土地使用权（产权证号：浙（2019）慈溪市不动产权第 0094712 号、浙（2020）慈溪市不动产权第 0001440 号、慈国用（2014）第 1416012 号、房屋建筑物（慈房权证 2014 字第 041763 号）作为抵押，从中国农业银行股份有限公司慈溪分行取得借款，借款期限为 5 年。

其他说明，包括利率区间：

本期抵押借款利率 3.85%，信用借款利率 2.70%、3.85%。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	36,270,791.92	59,202,963.73
未确认融资费用	-1,219,723.81	-2,820,348.53
一年内到期的租赁负债	-19,199,906.10	-19,838,994.39

合计	15,851,162.01	36,543,620.81
----	---------------	---------------

其他说明：

无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,383,247.48	4,000,000.00	3,355,684.26	34,027,563.22	政府补助
合计	33,383,247.48	4,000,000.00	3,355,684.26	34,027,563.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	13,711,620.00			1,054,740.00			12,656,880.00	与资产相关
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	6,377,168.63			705,225.81			5,671,942.82	与资产相关
慈溪市发展和改革局 2022 年宁波市重点领域新兴产业及战新产业资金中试基金		4,000,000.00		22,222.22			3,977,777.78	与资产相关
年产 7000 吨电子电容器用薄膜项目	3,338,814.44			368,797.73			2,970,016.71	与资产相关
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	2,691,315.68			225,844.67			2,465,471.01	与资产相关
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜和 5000 吨聚酯薄膜项目补助	1,421,759.59			176,301.71			1,245,457.88	与资产相关
2017 年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专项资金补贴	1,368,181.81			127,272.73			1,240,909.08	与资产相关
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	1,283,067.84			197,395.05			1,085,672.79	与资产相关
2015 年新兴产业技改项目政府补助	1,038,387.21			124,606.48			913,780.73	与资产相关
2011 年新兴产业政府补助	543,420.92			110,526.36			432,894.56	与资产相关
一事一议专项补助	465,686.33			55,882.36			409,803.97	与资产相关
增亮膜项目补助	465,686.33			55,882.36			409,803.97	与资产相关
2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目	181,140.36			36,842.12			144,298.24	与资产相关

年产 2,500 吨电容器用超薄型耐高温金属化薄膜项目补助	185,241.96			41,941.59			143,300.37	与资产相关
进口设备贴息项目补助	137,738.42			19,500.04			118,238.38	与资产相关
2013 年国家中小企业专项资金补助	97,500.06			16,528.60			80,971.46	与资产相关
宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金	63,399.08			12,894.72			50,504.36	与资产相关
年产 650 吨电容器用超薄型金属化安全膜补助	13,118.82			3,279.71			9,839.11	与资产相关
合计	33,383,247.48	4,000,000.00		3,355,684.26			34,027,563.22	

其他说明：

无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	988,302,944.00	8,682,056.00				8,682,056.00	996,985,000.00

其他说明：

2022 年 1 月 5 日，本公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈航天彩虹无人机股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，2022 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议及第五届监事会第二十五次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本公司向激励对象授予 868.2056 万股限制性股票，增加股本 8,682,056.00 元。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,579,483,105.78	102,448,260.80		5,681,931,366.58
其他资本公积	11,197,099.89	30,678,751.87	2,124,930.59	39,750,921.17
合计	5,590,680,205.67	133,127,012.67	2,124,930.59	5,721,682,287.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据《关于向激励对象授予限制性股票的议案》文件，本公司向 271 名员工授予 868.2056 万股限制性股票，授予价格 12.80 元/股，收到资金总额为 111,130,316.80 元，增加资本公积—股本溢价 102,448,260.80 元。

(2) 本期其他资本公积减少 2,124,930.59 元，系本期处置联营企业合肥微晶材料科技有限公司 18.7629% 股权，结转以前其他权益变动确认的资本公积。

(3) 其他资本公积本期增加 30,678,751.87 元，系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定确认的本期激励费用。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		105,532,750.31		105,532,750.31
限制性股票		111,130,316.80		111,130,316.80
合计		216,663,067.11		216,663,067.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司于 2022 年 4 月 28 日召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分 A 股股份用于实施员工持股计划或者股权激励及出售。本公司累计回购 6,013,081.00 股，累计支付总金额 105,532,750.31 元。本期回购股份占本公司已发行股份的 0.6031%。

(2) 详见附注七、34 股本说明，本公司以授予价格 12.80 元/股发行限制性股票 8,682,056.00 股后，增加股本 8,682,056.00 元，资本公积-股本溢价 102,448,260.80 元，同时确认库存股 111,130,316.80 元。。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,481,063.36	8,833,548.72	5,820,225.71	6,494,386.37
合计	3,481,063.36	8,833,548.72	5,820,225.71	6,494,386.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照财政部发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,341,353.46	33,599,299.85		164,940,653.31
合计	131,341,353.46	33,599,299.85		164,940,653.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期盈余公积增加包括：当期计提 33,599,299.85 元；

(2) 根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	995,664,960.98	815,015,264.98
调整后期初未分配利润	995,664,960.98	815,015,264.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,667,232.40	227,567,049.74
减：提取法定盈余公积	33,599,299.85	14,215,877.34
应付普通股股利	59,818,692.63	37,842,507.40
其他		-5,141,031.00

期末未分配利润	1,208,914,200.90	995,664,960.98
---------	------------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

40、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,810,652,012.94	3,020,224,771.33	2,854,312,223.78	2,166,148,766.19
其他业务	47,251,243.82	28,641,469.28	59,519,791.73	41,403,540.36
合计	3,857,903,256.76	3,048,866,240.61	2,913,832,015.51	2,207,552,306.55

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
无人机及相关产品	2,472,916,115.75			2,472,916,115.75
技术服务	137,208,657.31			137,208,657.31
背材膜及绝缘材料		741,341,920.77		741,341,920.77
光学膜		459,185,319.11		459,185,319.11
其他	543,408.77	46,707,835.05		47,251,243.82
按经营地区分类				
其中:				
国内	1,573,267,190.04	1,191,555,267.57		2,764,822,457.61
国外	1,037,400,991.79	55,679,807.36		1,093,080,799.15
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认	2,595,905,747.59	1,219,948,626.33		3,815,854,373.92
在某一时段确认	14,762,434.24	27,286,448.60		42,048,882.84
合计	2,610,668,181.83	1,247,235,074.93		3,857,903,256.76

与履约义务相关的信息:

无

其他说明:

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,193,096.29	3,275,921.00
教育费附加	4,462,094.76	2,504,286.40
房产税	14,109,690.78	9,117,259.01
土地使用税	4,610,318.44	4,687,418.03
车船使用税	33,937.28	74,809.50
印花税	2,434,213.86	3,110,514.80
契税	185,760.00	
合计	32,029,111.41	22,770,208.74

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,518,976.02	22,764,863.75
业务宣传费	4,816,339.41	4,687,137.85
代理费	1,898,013.54	7,441,142.15
差旅费	2,056,604.86	1,358,203.29
保险费	702,083.79	638,439.75
业务招待费	611,470.15	500,482.27
折旧费	379,981.29	409,762.85
运杂费	313,271.21	548,848.09
样品费	292,803.38	759,763.83
市场开发费	158,290.86	291,910.90
办公费	107,888.16	99,168.68
包装物		1,407,609.24
其他	672,869.09	1,439,688.34
合计	41,528,591.76	42,347,020.99

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,369,849.55	89,577,646.16
折旧摊销费	94,444,919.12	92,352,349.93
股份支付	14,941,124.37	
安全生产费	6,532,536.72	6,173,341.68
中介机构费	5,272,829.45	5,400,198.74
办公费	5,055,538.38	3,346,741.12
保险费	8,083,163.69	5,589,464.15
修理费	2,535,183.24	1,797,146.63
物业管理费	2,411,596.92	1,353,895.30

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,374,987.78	2,832,924.36
业务招待费	2,063,172.59	4,075,442.23
水电费	1,491,083.88	507,011.78
租赁费	1,105,667.96	2,244,686.39
汽车费用	853,049.06	868,654.96
其他	16,066,834.28	13,183,484.56
合计	263,601,536.99	229,302,987.99

其他说明：

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	66,161,834.05	56,919,757.41
职工薪酬	64,581,487.33	69,527,161.57
折旧摊销费	19,298,127.83	24,124,796.53
技术服务费	5,807,437.31	10,026,546.66
外协费	1,523,499.56	4,272,678.94
股份支付	1,102,895.14	
试验费	970,138.21	11,626,234.27
水电费	206,576.69	2,902,677.66
其他	5,910,169.85	7,094,383.16
合计	165,562,165.97	186,494,236.20

其他说明：

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,923,668.11	7,134,769.97
减：利息资本化	1,339,318.66	1,673,472.63
利息收入	17,305,236.58	9,834,143.42
汇兑损益	-40,162,825.08	19,035,900.02
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	504,960.49	445,227.13
合计	-49,378,751.72	15,108,281.07

其他说明：

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
慈溪市科学技术局本级宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点研发第二）	2,400,000.00	
技术推广专项奖励性后补助	2,000,000.00	
台州市研发投入奖励	2,000,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
台州湾新区管理委员会 2022 年度第二批台州市科学技术发展专项资金	1,343,600.00	
首台套保险补贴	1,126,000.00	
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	1,054,740.00	1,054,740.00
3721 制造业高质量发展专项资金	841,800.00	
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	705,225.81	705,225.81
稳岗补贴	521,665.67	68,179.44
“浙江省重点领域国内首台套”补助	500,000.00	1,000,000.00
2021 年度台州湾新区政府质量奖	500,000.00	
孵化器机构及研发机构机构补助	500,000.00	
年产 7000 吨电子电容器用薄膜项目	368,797.73	368,797.73
加强高校毕业生集聚工作的补助	349,211.55	76,164.27
市级制造业高质量发展专项资金（首台套）	292,046.00	
慈溪市人力资源和社会保障局本级（049001）人社局博士后补贴经费	275,000.00	
就业见习补贴	274,167.06	
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	225,844.67	225,844.67
扣代缴个人所得税手续费返还	221,529.02	219,302.78
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	197,395.05	197,395.05
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜和 5000 吨聚酯薄膜项目补助	176,301.71	176,301.71
收到天津市社会保险基金管理中心储备人才住房和生活补贴款	139,780.35	
2017 年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专项资金补贴	127,272.73	127,272.73
2015 年新兴产业技改项目政府补助	124,606.48	124,606.46
2011 年新兴产业政府补助	110,526.36	110,526.36
2021 年宁波市四季度规上制造业企业产值达标奖励和四季度新进规上工业企业	100,000.00	
收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会 2020 年第二批智能制造专项补贴资金	100,000.00	
收到 2021 年度科技研发投入补贴款	90,000.00	
慈溪市商务局商务局支付出口信保保费补助	88,120.00	
增值税进项加计抵减	67,102.57	
2021 年度慈溪市绿色制造项目（企业）奖补（三星级绿色工厂）2021 年度慈	60,000.00	
一事一议专项补助	55,882.36	55,882.36
增亮膜项目补助	55,882.36	55,882.36
市级两业融合试点创优企业 210001 台州湾新区管理委员会补助款	50,000.00	
精准惠企促发展扩大投资稳健增长补助	50,000.00	
年产 2,500 吨电容器用超薄型耐高温金属化薄膜项目补助	41,941.59	41,941.59
2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目	36,842.12	36,842.13
慈溪市发展和改革局 2022 年宁波市重点领域新兴产业及战新产业资金中试基金	22,222.22	
2022 年度招工奖励	20,600.00	
进口设备贴息项目补助	19,500.04	16,528.59
2013 年国家中小企业专项资金补助	16,528.60	19,500.02
宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金	12,894.72	12,894.73
就业补贴	6,080.79	
一次性扩岗补助	4,500.00	
关于赴文山州举办跨省“驻点招工”活动的通知	3,500.00	
2021 年度慈溪市专利、商标、标准奖励	3,400.00	
年产 650 吨电容器用超薄型金属化安全膜补助	3,279.71	3,279.71
招聘补贴收入	3,000.00	
应急局企业安责险	2,907.61	
知识产权专项资金	2,806.00	
台州市授权发明专利补助资金	2,500.00	
DSF 一次性留工培训补贴（杭州市就业管理服务中心）	500.00	
老 54 亩开发大道 388 号土地收储补贴		47,415,387.00
中央制造业高质量发展资金		4,150,000.00
收到天津高新区财务管理中心 2020 年第一批智能制造专项资金		2,575,000.00
台州市级装备首台（套）产品奖励+技改项目补贴		578,400.00
收到天津高新区财务管理中心第三批智能制造专项资金补贴		500,000.00
收到天津市人力资源和社会保障局财务处集群项目创新团队补贴款		500,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
数字经济补贴		440,000.00
收到城镇土地使用税税费返还(2018.6-2020.12)		390,284.60
收到天津滨海高新区 20 年度企业研发投入后补助款		319,689.00
“装备制造业重点领域首台(套)产品”奖励		300,000.00
台州市职业培训补贴		295,520.00
高新企业补助		200,000.00
科技局 2020 年海外工程师经费.		200,000.00
慈溪市商务局短期出口信保保费补助		154,400.00
浙江省省级“工业新产品”奖励		150,000.00
慈溪市商务局 2020 年度慈溪市开放型经济补助		107,767.00
收到天津滨海高新技术产业开发区财政局博士后工作站补贴款		100,000.00
收到天津市知识产权局 21 年重点产业链专利试点项目款		100,000.00
收到天津滨海高新区财务管理中心 20 年度企业研发投入后补助款		90,711.00
台州市燃气锅炉低氮改造奖励		68,400.00
2017 年加快经济转型发展奖励.		55,700.00
2020 年慈溪市企业研究开发费用加计扣除奖励资金		31,579.00
收到天津高新区财务管理中心经济发展局第二批智能制造专项资金		30,000.00
2021 年度慈溪市国内授权发明专利奖励		20,000.00
以工代训补贴		15,500.00
吸纳高校生社保补贴		14,845.50
台州市椒江区市场监督管理局关于拨付省局下达的 2021 年知识产权专项资金		8,800.00
椒江区市场监督管理局关于拨付省局下达的相关专项补助资金		6,500.00
国家发明补助		5,500.00
宁波市授权中国发明专利补助 2021		4,400.00
代扣代缴境外税款手续费退回		539.24
合计	17,295,500.88	63,526,030.84

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-655,766.79	-10,420,359.48
处置长期股权投资产生的投资收益	24,684,176.39	7,358,363.07
债务重组收益	-3,611,448.82	-728,713.76
理财收益	6,486,064.89	1,202,620.99
票据贴现息	-1,009,592.92	-1,041,145.83
合计	25,893,432.75	-3,629,235.01

其他说明：

无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,702,136.99	
合计	3,702,136.99	

其他说明：

无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,022,342.23	1,275,677.74
应收账款坏账损失	7,977,256.77	-6,127,195.29
合计	6,954,914.54	-4,851,517.55

其他说明：

无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,335,320.49	-4,302,587.08
五、固定资产减值损失	-3,720,900.00	-3,063,913.37
十一、商誉减值损失	-25,965,427.85	
合计	-52,021,648.34	-7,366,500.45

其他说明：

无

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	5,707.45	
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,924.78	33,990,655.32
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-15,810,343.59
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		-14,141.55
合计	7,632.23	18,166,170.18

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	2,937,339.67	3,835,906.47	2,937,339.67
罚款及违约金收入	92,200.00	36,000.00	92,200.00
固定资产报废利得	1,997.62		1,997.62
无法支付应付款		179,240.65	
其他	166,002.54	51,931.43	166,002.54
合计	3,197,539.83	4,103,078.55	3,197,539.83

其他说明：

无

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,833,381.66	2,283,652.84	1,833,381.66
捐赠支出	480,000.00	350,000.00	480,000.00
非流动资产报废损失	75,957.29	433,417.53	75,957.29
所得税滞纳金	33,055.21		33,055.21
其他	38,608.42	33,338.94	38,608.42
合计	2,461,002.58	3,100,409.31	2,461,002.58

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,944,397.16	57,811,485.18
递延所得税费用	-2,227,928.68	-22,443,508.75
以前年度所得税汇算清缴调整	-193,213.06	543,064.72
合计	45,523,255.42	35,911,041.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	358,262,868.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,565,717.01
子公司适用不同税率的影响	-32,948,348.48
调整以前期间所得税的影响	-193,213.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,101,898.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,814,300.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	6,611,837.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-21,705,901.50
其他	-15,723,034.42
所得税费用	45,523,255.42

其他说明：

无

55、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保险补偿	4,643,964.97	12,629,791.88
利息收入	17,305,236.58	9,834,143.42
补贴款及扶持基金	17,651,185.03	107,666,007.30
保证金及其他	12,558,709.59	10,395,988.52
合计	52,159,096.17	140,525,931.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	3,010,328.92	31,666,263.53
费用支出	105,616,883.65	109,932,597.47
备用金及其他	5,993,463.72	6,236,265.39
合计	114,620,676.29	147,835,126.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,150,000,000.00	637,500,000.00
理财产品利息收入	7,195,068.50	1,468,869.86
证券账户利息收入	4,929.53	
合计	1,157,199,998.03	638,968,869.86

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,520,000,000.00	637,500,000.00
套期保值业务损失	218,592.00	
合计	1,520,218,592.00	637,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票及保函保证金	24,520,068.17	8,986,842.38
合计	24,520,068.17	8,986,842.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	21,005,349.09	17,901,891.83
回购库存股	105,532,750.31	
合计	126,538,099.40	17,901,891.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

56、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	312,739,612.62	241,193,550.07
加：资产减值准备	52,021,648.34	7,366,500.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,261,794.17	150,419,660.36
使用权资产折旧	19,007,662.24	11,790,893.46
无形资产摊销	79,267,995.15	87,474,331.85
长期待摊费用摊销	2,967,885.45	3,431,963.36
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）	-7,632.23	-18,166,170.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,959.67	433,417.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,702,136.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,166,474.83	6,053,284.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,893,432.75	3,629,235.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,554,933.71	-4,393,631.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,327,005.03	-18,049,877.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,751,158.57	-149,932,850.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,730,730.71	120,705,804.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,388,684.34	-408,550,931.54

补充资料	本期金额	上期金额
其他	21,039,652.38	4,851,517.55
经营活动产生的现金流量净额	473,622,349.26	38,256,698.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,474,652,913.39	1,719,569,927.20
减：现金的期初余额	1,719,569,927.20	706,110,368.18
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	-244,917,013.81	1,013,459,559.02

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,474,652,913.39	1,719,569,927.20
其中：库存现金	83,145.80	99,952.73
可随时用于支付的银行存款	1,474,569,767.59	1,719,469,974.47
三、期末现金及现金等价物余额	1,474,652,913.39	1,719,569,927.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,017,102.65	28,374,511.13

其他说明：

期末，本公司的受限资金为 5,017,102.65 元，其中，银行承兑汇票保证金为 3,043,329.64 元，保函保证金为 1,973,773.01 元，详见附注七、57。

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,017,102.65	汇票、保函保证金
固定资产	4,284,866.41	抵押借款
无形资产	31,889,342.62	抵押借款
应收款项融资	13,172,286.46	票据质押
合计	54,363,598.14	

其他说明：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,001,269.18	6.9646	6,973,439.33
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	65,137,792.66	6.9646	453,658,670.76
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	148,834.52	6.9646	1,036,572.90
日元	8,800,000.00	0.052358	460,750.40

其他说明：

无

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	13,711,620.00	其他收益	1,054,740.00
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	6,377,168.63	其他收益	705,225.81
慈溪市发展和改革局 2022 年宁波市重点领域新兴产业及战新产业资金中试基金	4,000,000.00	其他收益	22,222.22
年产 7000 吨电子电容器用薄膜项目	3,338,814.44	其他收益	368,797.73
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	2,691,315.68	其他收益	225,844.67
慈溪市科学技术局本级宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点研发第二）	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
技术推广专项奖励性后补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
台州市研发投入奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜和 5000 吨聚酯薄膜项目补助	1,421,759.59	其他收益	176,301.71
2017 年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专项资金补贴	1,368,181.81	其他收益	127,272.73
台州湾新区管理委员会 2022 年度第二批台州市科学技术发展专项资金	1,343,600.00	其他收益	1,343,600.00
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	1,283,067.84	其他收益	197,395.05
首台套保险补贴	1,126,000.00	其他收益	1,126,000.00
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	1,054,740.00	其他收益	1,054,740.00
2015 年新兴产业技改项目政府补助	1,038,387.21	其他收益	124,606.48
3721 制造业高质量发展专项资金	841,800.00	其他收益	841,800.00
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	705,225.81	其他收益	705,225.81
2011 年新兴产业政府补助	543,420.92	其他收益	110,526.36

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	521,665.67	其他收益	521,665.67
“浙江省重点领域国内首台套”补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年度台州湾新区政府质量奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
孵化器机构及研发机构机构补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
一事一议专项补助	465,686.33	其他收益	55,882.36
增亮膜项目补助	465,686.33	其他收益	55,882.36
年产 7000 吨电子电容器用薄膜项目	368,797.73	其他收益	368,797.73
加强高校毕业生集聚工作的补助	349,211.55	其他收益	349,211.55
市级制造业高质量发展专项资金（首台套）	292,046.00	其他收益	292,046.00
慈溪市人力资源和社会保障局本级（049001）人社局博士后补贴经费	275,000.00	其他收益	275,000.00
就业见习补贴	274,167.06	其他收益	274,167.06
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	225,844.67	其他收益	225,844.67
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	197,395.05	其他收益	197,395.05
年产 2,500 吨电容器用超薄型耐高温金属化薄膜项目补助	185,241.96	其他收益	41,941.59
2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目	181,140.36	其他收益	36,842.12
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜和 5000 吨聚酯薄膜项目补助	176,301.71	其他收益	176,301.71
收到天津市社会保险基金管理中心储备人才住房和生活补贴款	139,780.35	其他收益	139,780.35
进口设备贴息项目补助	137,738.42	其他收益	19,500.04
2017 年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专项资金补贴	127,272.73	其他收益	127,272.73
2015 年新兴产业技改项目政府补助	124,606.48	其他收益	124,606.48
2011 年新兴产业政府补助	110,526.36	其他收益	110,526.36
2021 年宁波市四季度规上制造业企业产值达标奖励和四季度新进规上工业企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会 2020 年第二批智能制造专项补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2013 年国家中小企业专项资金补助	97,500.06	其他收益	16,528.60
收到 2021 年度科技研发投入补贴款	90,000.00	其他收益	90,000.00
慈溪市商务局商务局支付出口信保保费补助	88,120.00	其他收益	88,120.00
宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金	63,399.08	其他收益	12,894.72
2021 年度慈溪市绿色制造项目（企业）奖补（星级绿色工厂）2021 年度慈	60,000.00	其他收益	60,000.00
一事一议专项补助	55,882.36	其他收益	55,882.36
增亮膜项目补助	55,882.36	其他收益	55,882.36
市级两业融合试点创优企业 210001 台州湾新区管理委员会补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
精准惠企促发展扩大投资稳健增长补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 2,500 吨电容器用超薄型耐高温金属化薄膜项目补助	41,941.59	其他收益	41,941.59
2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目	36,842.12	其他收益	36,842.12
慈溪市发展和改革局 2022 年宁波市重点领域新兴产业及战新产业资金中试基金	22,222.22	其他收益	22,222.22
2022 年度招工奖励	20,600.00	其他收益	20,600.00
进口设备贴息项目补助	19,500.04	其他收益	19,500.04
2013 年国家中小企业专项资金补助	16,528.60	其他收益	16,528.60
年产 650 吨电容器用超薄型金属化安全膜补助	13,118.82	其他收益	3,279.71
宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金	12,894.72	其他收益	12,894.72
就业补贴	6,080.79	其他收益	6,080.79
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
关于赴文山州举办跨省“驻点招工”活动的通知	3,500.00	其他收益	3,500.00
2021 年度慈溪市专利、商标、标准奖励	3,400.00	其他收益	3,400.00
年产 650 吨电容器用超薄型金属化安全膜补助	3,279.71	其他收益	3,279.71
招聘补贴收入	3,000.00	其他收益	3,000.00
应急局企业安责险	2,907.61	其他收益	2,907.61

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权专项资金	2,806.00	其他收益	2,806.00
台州市授权发明专利补助资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
DSF 一次性留工培训补贴（杭州市就业管理服务中心）	500.00	其他收益	500.00
合计	54,390,116.77	-	20,362,553.55

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
神飞公司	天津	天津	航空航天和其他运输设备制造业	84.00%		反向购买
彩虹公司	北京	台州	无人机及相关产品生产与研发	100.00%		反向购买
南洋公司	台州	台州	制造业	100.00%		设立
南洋经中	温岭	温岭	制造业		100.00%	设立
杭州南洋	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立
东旭成	慈溪	慈溪	制造业	80.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神飞公司	16.00%	942,830.81	2,471,100.00	105,738,352.73
东旭成	20.00%	5,129,549.41	4,000,000.00	70,621,987.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神飞公司	571,948,229.72	417,316,810.70	989,265,040.42	309,231,840.55		309,231,840.55	611,245,739.85	418,152,869.27	1,029,398,609.12	344,126,032.27	81,074.85	344,207,107.12
东旭成	309,076,689.08	277,669,986.54	586,746,675.62	132,214,722.57	56,899,286.43	189,114,009.00	312,240,039.74	261,840,045.58	574,080,085.32	135,461,601.38	49,390,005.02	184,851,606.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
神飞公司	235,298,730.98	6,787,995.71	6,787,995.71	12,288,236.08	412,713,606.81	49,028,848.52	49,028,848.52	-19,339,886.50
东旭成	402,269,985.16	26,500,747.70	26,500,747.70	705,498.53	379,464,942.98	49,041,569.99	49,041,569.99	7,597,777.17

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永信洋	杭州	杭州	制造业		21.65%	权益法核算
南洋慧通	北京	北京	制造业	29.18%		权益法核算
合肥微晶	合肥	合肥	制造业	18.76%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	杭州永信洋光电材料有限公司		杭州永信洋光电材料有限公司	
流动资产	40,198,555.07		33,218,827.22	
非流动资产	32,510,110.60		36,903,340.97	
资产合计	72,708,665.67		70,122,168.19	
流动负债	67,598,090.49		59,767,990.64	
非流动负债	6,764,828.62		8,165,655.55	
负债合计	74,362,919.11		67,933,646.19	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,654,253.44		2,188,522.00	
按持股比例计算的净资产份额	-358,144.22		473,812.82	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	358,144.22			
对联营企业权益投资的账面价值			473,812.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	46,589,224.54		21,654,500.77	
净利润	-3,842,775.44		13,926.33	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,842,775.44		13,926.33	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

①本期本公司已将联营企业合肥微晶材料科技有限公司 18.7629%股权全部转让给张盼。②北京南洋慧通新技术有限公司于 2022 年 7 月 7 日注销。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
永信洋		358,144.22	358,144.22

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和航天科技集团财务公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

本公司应收账款中，期末余额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.57%（2021 年：71.42%）；本公司其他应收款中，期末余额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.67%（2021 年：82.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	1,479,670,016.04			1,479,670,016.04
交易性金融资产	373,702,136.99			373,702,136.99
应收票据	185,219,865.23			185,219,865.23
应收账款	1,891,682,487.65			1,891,682,487.65
应收款项融资	615,098,820.19			615,098,820.19
其他应收款	21,176,949.24			21,176,949.24
金融资产合计	4,566,550,275.34			4,566,550,275.34
金融负债：				
短期借款	20,018,684.93			20,018,684.93
应付票据	161,407,106.67			161,407,106.67
应付账款	840,203,845.54			840,203,845.54
其他应付款	179,316,146.94			179,316,146.94
一年内到期的非流动负债	45,926,261.02			45,926,261.02
长期借款	168,551,095.15			168,551,095.15
租赁负债	15,851,162.01			15,851,162.01
金融负债合计	1,431,274,302.26			1,431,274,302.26

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	1,747,944,438.33			1,747,944,438.33
应收票据	67,779,864.64			67,779,864.64
应收账款	1,950,304,708.19			1,950,304,708.19
应收款项融资	446,635,388.93			446,635,388.93
其他应收款	52,088,907.47			52,088,907.47
金融资产合计	4,264,753,307.56			4,264,753,307.56
金融负债：				
应付票据	122,142,834.04			122,142,834.04
应付账款	895,108,964.36			895,108,964.36
其他应付款	47,866,043.60			47,866,043.60
一年内到期的非流动负债	29,498,994.39			29,498,994.39
长期借款	202,528,851.09			202,528,851.09
租赁负债	36,543,620.81			36,543,620.81
金融负债合计	1,333,689,308.29			1,333,689,308.29

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	188,569,780.08	202,528,851.09
其中：短期借款	20,018,684.93	
长期借款	168,551,095.15	202,528,851.09
合计	188,569,780.08	202,528,851.09
浮动利率金融工具		
金融资产	373,702,136.99	
其中：交易性金融资产	373,702,136.99	
合计	373,702,136.99	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2021 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款）。

于 2022 年 12 月 31 日，如果交易性金融资产的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 92.50 万元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注七、58 外币货币性项目。

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、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.17%（2021 年 12 月 31 日：17.09%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		373,702,136.99		373,702,136.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		373,702,136.99		373,702,136.99
（1）其他		373,702,136.99		373,702,136.99
（二）应收款项融资			615,098,820.19	615,098,820.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	373,702,136.99	现金流量折现法	预期利率

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

应收款项融资为本公司既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收承兑汇票。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融资产和金融负债的公允价值与其账面价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
航天气动院	北京	航空、航天及设备制造	251,493.40	35.70%	35.70%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司实收资本无变化。

本企业最终控制方是中国航天科技集团有限公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州永信洋光电材料有限公司	子公司之联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
航天科技集团所属控股 A 企业	同一母公司
航天科技集团所属控股 F 企业	同一母公司
航天科技集团所属控股 Z 企业	同一母公司
航天科技集团所属控股 AAAA 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAA 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAB 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAC 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAD 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAE 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAF 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAG 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAH 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAI 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAJ 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAK 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAL 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAM 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAP 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAQ 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAR 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAS 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAT 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAU 企业	同一最终控制方

航天科技集团所属控股 AAW 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAX 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAY 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAZ 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AE 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AF 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AG 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AI 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AK 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AM 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AQ 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AR 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AS 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AT 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AU 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AV 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 B 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 C 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 D 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 E 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 J 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 M 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 R 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 S 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 T 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 U 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 V 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 W 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AZ 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AP 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AW 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AX 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AN 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AY 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAN 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAO 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AC 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 X 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 Y 企业	同一最终控制方
航天人才开发交流中心	同一最终控制方
航天人才培训中心	同一最终控制方
航天通信中心	同一最终控制方
航天新商务信息科技有限公司	同一最终控制方
合肥乐凯科技产业有限公司	同一最终控制方
四川航天天盛物业服务有限责任公司	同一最终控制方
中国航天报社有限责任公司	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAAD 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAAB 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAAC 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAAE 企业	同一最终控制方
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 AAV 企业	同一最终控制方
杭州永信洋光电材料有限公司	子公司之联营企业
浙江华诚科技有限公司	高管及其亲属控制的公司
浙江南洋华诚科技有限公司	高管及其亲属控制的公司

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航天气动院	采购商品	121,859,391.27	121,859,391.27	否	36,798,872.18
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	22,875,587.76	22,875,587.76	否	9,003,050.54
航天气动院	接受服务	15,613,207.55	15,613,207.55	否	2,830,188.68
航天科技集团所属控股 B 企业	采购商品	13,893,550.00	13,893,550.00	否	7,132,230.00
航天科技集团所属控股 F 企业	采购商品	13,673,717.52	13,673,717.52	否	1,841,007.58
航天科技集团所属控股 D 企业	采购商品	13,668,141.59	13,668,141.59	否	
航天科技集团所属控股 R 企业	接受服务	13,067,051.54	13,067,051.54	否	8,610,000.00
航天科技集团所属控股 C 企业	采购商品	12,565,848.02	12,565,848.02	否	4,702,021.24
航天科技集团所属控股 U 企业	接受服务	9,886,670.77	9,886,670.77	否	10,319,074.09
航天科技集团所属控股 AQ 企业	采购商品	9,021,504.43	9,021,504.43	否	3,693,805.31
航天科技集团所属控股 AAB 企业	采购商品	8,264,955.75	8,264,955.75	否	8,547,000.00
杭州永信洋光电材料有限公司	接受服务	7,980,229.02	7,980,229.02	否	16,199,002.57
航天科技集团所属控股 AG 企业	采购商品	7,911,504.42	7,911,504.42	否	3,596,460.18
航天科技集团所属控股 AV 企业	接受服务	6,695,858.83	6,695,858.83	否	
航天科技集团所属控股 X 企业	采购商品	3,971,909.87	3,971,909.87	否	4,149,103.80
航天科技集团所属控股 M 企业	采购商品	3,833,628.30	3,833,628.30	否	3,413,500.00
航天科技集团所属控股 AR 企业	采购商品	2,100,000.00	2,100,000.00	否	
航天科技集团所属控股 AS 企业	接受服务	1,980,000.00	1,980,000.00	否	
杭州永信洋光电材料有限公司	采购商品	1,556,746.39	1,556,746.39	否	2,896.39
航天科技集团所属控股 AAAA 企业	物业管理费	1,333,228.50	1,333,228.50	否	
航天科技集团所属控股 Z 企业	采购商品	1,320,754.72	1,320,754.72	否	84,905.66
航天科技集团所属控股 AF 企业	采购商品	1,256,637.17	1,256,637.17	否	1,200,000.00
航天气动院	水电费	1,242,418.02	1,242,418.02	否	2,490,218.79
航天科技集团所属控股 AAB 企业	接受服务	1,104,424.77	1,104,424.77	否	
航天科技集团所属控股 T 企业	采购商品	1,037,872.64	1,037,872.64	否	2,399,061.33
航天科技集团所属控股 Y 企业	采购商品	867,924.53	867,924.53	否	3,176,991.15
航天科技集团所属控股 AAS 企业	接受服务	616,595.38	616,595.38	否	
航天科技集团所属控股 T 企业	接受服务	608,867.92	608,867.92	否	141,509.43
航天科技集团所属控股 AAD 企业	采购商品	594,159.29	594,159.29	否	805,441.35
航天科技集团所属控股 A 企业	采购商品	560,205.31	560,205.31	否	203,689.90
航天科技集团所属控股 AAY 企业	接受服务	382,473.58	382,473.58	否	
杭州永信洋光电材料有限公司	物业管理费	339,911.31	339,911.31	否	
航天科技集团所属控股 AAAB 企业	采购商品	337,168.14	337,168.14	否	
航天科技集团所属控股 AAU 企业	采购商品	305,705.28	305,705.28	否	
航天科技集团所属控股 AAQ 企业	接受服务	283,018.87	283,018.87	否	
航天科技集团所属控股 AAV 企业	接受服务	264,150.94	264,150.94	否	
航天科技集团所属控股 AM 企业	接受服务	259,758.94	259,758.94	否	89,326.50
航天科技集团所属控股 AAAC 企业	采购商品	230,088.50	230,088.50	否	
航天通信中心	接受服务	177,754.13	177,754.13	否	
航天科技集团所属控股 AAAE 企业	接受服务	177,694.50	177,694.50	否	
航天科技集团所属控股 AAX 企业	接受服务	122,641.51	122,641.51	否	
浙江南洋华诚科技有限公司	采购商品	118,053.10	118,053.10	否	62,492.04
航天科技集团所属控股 C 企业	接受服务	114,000.00	114,000.00	否	
航天科技集团所属控股 AAW 企业	接受服务	113,592.23	113,592.23	否	
航天科技集团所属控股 AAC 企业	接受服务	113,207.55	113,207.55	否	2,683,471.70
航天科技集团所属控股 S 企业	接受服务	72,547.17	72,547.17	否	178,773.59

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航天科技集团所属控股 AAD 企业	接受服务	70,000.00	70,000.00	否	
航天科技集团所属控股 V 企业	采购商品	33,769.91	33,769.91	否	
航天科技集团所属控股 AI 企业	采购商品	29,635.40	29,635.40	否	12,400.01
航天科技集团所属控股 AAK 企业	采购商品	27,887.23	27,887.23	否	12,698.20
航天科技集团所属控股 AAZ 企业	采购商品	19,000.00	19,000.00	否	
航天科技集团所属控股 AAR 企业	采购商品	7,079.65	7,079.65	否	
航天人才开发交流中心	接受服务	5,686.79	5,686.79	否	49,547.40
航天科技集团所属控股 AAP 企业	采购商品	4,159.29	4,159.29	否	
中国航天报社有限责任公司	采购商品	2,788.00	2,788.00	否	
合肥乐凯科技产业有限公司	采购商品				4,501,532.24
航天科技集团所属控股 W 企业	接受服务				4,011,371.62
航天科技集团所属控股 W 企业	采购商品				1,504,424.78
航天科技集团所属控股 AT 企业	采购商品				913,812.42
航天科技集团所属控股 AAE 企业	接受服务				803,600.00
航天科技集团所属控股 AK 企业	接受服务				670,771.83
航天科技集团所属控股 AAF 企业	采购商品				335,398.23
航天科技集团所属控股 AAG 企业	接受服务				225,000.00
航天科技集团所属控股 AAH 企业	接受服务				200,000.00
航天科技集团所属控股 AAI 企业	接受服务				77,026.50
航天气动院	接受服务				40,470.31
航天科技集团所属控股 AAJ 企业	采购商品				29,026.56
航天科技集团所属控股 AAL 企业	接受服务				6,226.42
航天科技集团所属控股 AAM 企业	接受服务				1,017.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天气动院	出售商品	2,354,019,037.98	761,303,545.27
航天气动院	提供服务	57,637,655.88	142,059,983.97
乐凯胶片股份有限公司	出售商品	48,239,380.69	63,473,168.92
杭州永信洋光电材料有限公司	出售商品	27,282,840.10	11,680,225.32
航天科技集团所属控股 R 企业	出售商品	24,274,056.58	320,007,085.10
航天科技集团所属控股 F 企业	出售商品	16,542,121.64	
航天科技集团所属控股 S 企业	出售商品	805,321.68	4,755,586.61
航天科技集团所属控股 AZ 企业	提供服务	707,547.17	235,849.06
浙江华诚科技有限公司	出售商品	611,007.40	
航天科技集团所属控股 AP 企业	提供服务	246,698.12	
浙江南洋华诚科技有限公司	出售商品	40,481.92	4,900,427.97
航天科技集团所属控股 AW 企业	出售商品		23,185,840.67
航天科技集团所属控股 AW 企业	提供服务		10,000,000.00
航天科技集团所属控股 D 企业	提供服务		21,226,415.09
航天科技集团所属控股 AX 企业	出售商品		4,424,778.76
航天科技集团所属控股 AN 企业	提供服务		3,203,539.83
浙江华诚科技有限公司	提供服务		1,842,400.00
杭州永信洋光电材料有限公司	水电费		1,818,245.95
航天科技集团所属控股 AY 企业	出售商品		720,806.36
航天科技集团所属控股 AAA 企业	提供服务		168,867.92
合肥乐凯科技产业有限公司	出售商品		157,561.11
航天科技集团所属控股 AAN 企业	提供服务		151,973.59
航天科技集团所属控股 AAO 企业	提供服务		113,207.55
汕头乐凯胶片有限公司	出售商品		13,486.73
航天科技集团所属控股 AM 企业	提供服务		6,462.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

市场公允价格销售。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江华诚科技有限公司	房屋建筑物	5,772,700.00	
浙江华诚科技有限公司	设备	583,212.95	
浙江南洋华诚科技有限公司	房屋建筑物	3,137,193.10	
永信洋	房屋建筑物	1,965,420.00	1,765,795.11
南洋慧通	房屋建筑物		80,256.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
航天气动院	房屋建筑物					19,726,679.67		1,171,529.77	794,103.25	2,769,431.98	30,587,725.65
航天气动院	运输设备					360,000.00		13,815.95		607,574.31	

关联租赁情况说明

市场价租赁。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,691,871.14	5,582,797.09

(4) 其他关联交易

①关联方存款

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司	存款	951,482,175.81	877,053,880.18

②关联方借款

关联方	关联交易内容	本期余额	期初余额
航天气动院	借款	130,000,000.00	160,000,000.00

③其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天科技财务有限责任公司	利息费用	237,250.00	2,752,059.67
航天气动院	利息费用	5,146,500.00	1,526,250.00
航天科技财务有限责任公司	利息收入	7,083,048.35	2,651,197.44
航天科技财务有限责任公司	票据贴现息	865,529.16	
航天科技财务有限责任公司	手续费	112,618.35	5,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航天气动院	121,000,000.00		9,659,677.59	
应收票据	航天科技集团所属控股 R 企业	51,414,531.00			
应收款项融资	杭州永信洋光电材料有限公司	1,641,812.15		2,337,328.80	
应收款项融资	航天科技集团所属控股 R 企业	173,223,000.00		72,800,000.00	
应收款项融资	航天气动院	11,000,000.00		40,560,000.00	
应收款项融资	航天科技集团所属控股 AC 企业			340,000.00	
应收账款	航天气动院	1,229,647,920.15		1,107,394,878.28	
应收账款	杭州永信洋光电材料有限公司	47,236,514.81	2,991,616.00	38,684,636.50	8,014,882.48
应收账款	航天科技集团所属控股 R 企业	28,261,028.32		155,373,770.88	
应收账款	乐凯胶片股份有限公司	7,095,389.32	365,412.55	8,265,273.29	425,749.81
应收账款	航天科技集团所属控股 F 企业	6,921,597.55	484,954.77	499,000.00	154,191.00
应收账款	浙江南洋华诚科技有限公司	104,296.87	5,371.29		
应收账款	浙江华诚科技有限公司	603,336.75	31,071.84	20,831,853.89	1,072,840.48
应收账款	航天科技集团所属控股 AN 企业	362,000.00		1,614,000.00	
应收账款	航天科技集团所属控股 Z 企业			12,570,000.00	1,294,710.00
预付款项	航天科技集团所属控股 R 企业	6,992,149.59		1,654,005.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 AAT 企业	74,800.00			
预付款项	航天科技集团所属控股 AQ 企业	1,860,000.00		1,860,000.00	
预付款项	航天新商务信息科技有限公司	962,239.86		3,094,474.07	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	航天气动院	541,480.00		2,700,375.23	
预付款项	航天科技集团所属控股 AR 企业	315,000.00		630,000.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 AS 企业			594,000.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 T 企业			42,900.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 D 企业			945,000.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 E 企业			2,561,600.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 B 企业			700,590.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 Y 企业			24,000.00	
预付款项	航天科技集团所属控股 AG 企业			170,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	航天气动院	18,885,885.00	17,065,318.10
应付票据	航天科技集团所属控股 C 企业	5,196,709.00	1,677,657.00
应付票据	航天科技集团所属控股 X 企业	3,173,589.39	959,592.40
应付票据	航天科技集团所属控股 AR 企业	1,470,000.00	630,000.00
应付票据	航天科技集团所属控股 V 企业	901,480.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAB 企业	148,500.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAX 企业	130,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAU 企业	110,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AQ 企业		1,926,000.00
应付票据	航天科技集团所属控股 AT 企业		1,032,608.04
应付票据	航天科技集团所属控股 B 企业		487,470.00
应付票据	航天科技集团所属控股 M 企业		2,568,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 V 企业	19,070,350.00	19,950,350.00
应付账款	航天气动院	17,519,549.58	17,098,452.80
应付账款	航天科技集团所属控股 AF 企业	7,620,000.00	7,290,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 M 企业	6,569,800.00	2,753,300.00
应付账款	杭州永信洋光电材料有限公司	6,370,746.34	5,655,954.33
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	5,942,972.82	836,172.20
应付账款	航天科技集团所属控股 C 企业	1,494,000.00	4,819,373.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AG 企业	1,272,000.00	4,649,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AQ 企业	1,024,000.00	1,860,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAD 企业	1,006,600.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AAB 企业	935,000.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 Y 企业	549,000.00	2,718,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 X 企业	466,447.41	3,943,283.36
应付账款	航天科技集团所属控股 U 企业	430,162.50	
应付账款	航天科技集团所属控股 B 企业	378,530.00	4,982,120.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AR 企业	315,000.00	630,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAAA 企业	197,352.00	
应付账款	北京神舟天辰物业服务有限公司	150,328.00	
应付账款	浙江南洋华诚科技有限公司	112,340.66	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	航天科技集团所属控股 J 企业	90,000.00	90,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 A 企业	59,600.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AAAB 企业	38,100.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AAF 企业	37,900.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 W 企业	35,000.00	3,465,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AE 企业	30,000.00	30,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AT 企业		1,032,608.04
应付账款	航天科技集团所属控股 AU 企业		11,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AV 企业		628,631.72
应付账款	航天科技集团所属控股 F 企业		341,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 Z 企业		388,000.00
应付账款	四川航天天盛物业服务有限责任公司		197,352.00
合同负债	浙江南洋华诚科技有限公司		581,179.13
其他流动负债	浙江南洋华诚科技有限公司		75,553.29
其他应付款	航天气动院	35,523,351.17	33,929,016.59
应付股利	航天气动院		2,000,000.00

7、关联方承诺

航天气动院关于避免同业竞争的承诺

①航天气动院及航天气动院控制的其他企业目前与航天彩虹及其控制的企业、前述重组标的公司之间不存在同业竞争的情况。

②重组完成后，航天气动院及航天气动院控制的其他企业未来不会从事或开展任何与本公司及其控制的企业构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与本公司及其控制的企业构成同业竞争或可能构成同业竞争的企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与本公司及其控制的企业构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务。

③重组完成后，航天气动院及航天气动院控制的其他企业如发现任何与航天彩虹主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务机会，将促使该业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给航天彩虹及其控制的企业。

④对于无人机前沿技术项目，航天气动院承诺在本次重组完成后 60 个月内不将无人机前沿技术项目相关资产注入航天彩虹。若在本次重组完成后 60 个月后，无人机前沿技术项目完成研发、具备条件可以投入生产且产生经济效益时，航天气动院将在条件具备后 36 个月内按照相关法律法规的规定将相关资产、业务和技术等注入航天彩虹，以避免与航天彩虹可能产生的同业竞争。

⑤对于锂离子电池隔膜业务，截至承诺函出具之日，航天彩虹投资的锂电池隔膜生产线尚未形成相关产能。航天气动院承诺在本次重组完成后 36 个月内，航天彩虹将按照届时有效的国有资产转让程序，处置航天彩虹相关生产线。因诸多因素，相关承诺在原到期日前未能全部履行完毕，公司已于 2020 年 12 月 13 日召开第五届董事会第二十一次会议、2020 年 12 月 24 日召开第四次临时股东大会审议并通过了相关承诺延期一年履行（即 2021 年 12 月底前）的决议。公司于 2021 年 2 月 6 日第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让锂电池隔膜生产线的议案》，以公开挂牌方式转让涉及的相关 2 条产线，并于 2021 年 2 月 8 日，以 2020 年 4 月 30 日为基准日的评估值（分别为 14,434.40 万元和 2,779.71 万元）作为挂牌底价，在天津产权交易所启动公开挂牌转让程序，截至挂牌期满，上述产线未征得意向受让方。2021 年 3 月 11 日，经公司 2021 年第四次总经理办公会审议，拟将南洋经中产线转产透气膜类产品、南洋科技产线改造为功能聚酯薄膜试验线，公司不再从事锂电池隔膜相关业务。

⑥除在重组完成后 36 个月内，航天彩虹将按照国有资产转让程序，处置南洋科技相关生产线外，航天气动院在重组完成后 60 个月内不将无人机前沿技术项目相关资产注入南洋科技，亦不将其他资产注入上市公司，同时航天气动院在重组完成后 60 个月内不向南洋科技股东大会提出置出本次重组完成后南洋科技原有资产、业务的议案且不对任何股东向南洋科技股东大会提出的置出重组完成后南洋科技原有资产、业务的议案投赞成票。

⑦重组完成后，航天气动院及航天气动院控制的其他企业如出售或转让与南洋科技生产、经营相关的任何资产、业务或权益，南洋科技均享有优先购买权；且航天气动院保证在出售或转让有关资产、业务或权益时给予南洋科技的条件与航天气动院及航天气动院控制的其他企业向任何独立第三方提供的条件相当。

⑧除非航天气动院不再为南洋科技之控股股东，本承诺始终有效，且是不可撤销的。若航天气动院违反上述承诺，航天气动院将依法承担因此给上市公司造成的损失。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	8,682,056.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	172,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	12.80 元/股，自授予之日起满 24 个月后在未来 36 个月内以 33%、33%、34% 的比例分三期行权

其他说明：

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,678,751.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,678,751.88

其他说明：

2021 年 7 月 15 日，本公司第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于〈航天彩虹无人机股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》。2021 年 12 月 2 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于航天彩虹无人机股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分〔2021〕575 号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2022 年 2 月 18 日，本公司完成了 2021 年股票期权激励计划的授予登记工作，本公司向 271 名激励对象授予 868.2056 万份股票期权，约占本公司股本总额 99,698.50 万股的 0.87%。截至 2022 年 12 月 31 日，已离职员工持有股票期权 172,000.00 份，已失效。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
杭州南洋	诸暨市回洋设备租赁有限公司、俞惠阳	房屋租赁纠纷	杭州市萧山区人民法院	6,883,788.14 元	已起诉暂未开庭

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供债务担保情况：

被担保单位名称	担保额度（万元）	期限	担保事项	实际担保金额（元）
子公司：				
彩虹公司	40,000.00	2022/09/05-2023/09/05	票据承兑担保	70,484,111.69

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	59,458,315.14
经审议批准宣告发放的利润或股利	59,458,315.14
利润分配方案	根据本公司第六届董事会第九次会议，本公司拟以 2023 年 3 月 28 日的总股本 990,971,919.00 股（公司总股本 996,985,000.00 扣减公司回购专用证券账户中的回购股份 6,013,081.00 股）为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税）。该项预案尚需经股东大会审议通过后执行。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 膜产品分部，生产及销售各种膜产品；
- (2) 无人机及相关产品分部，生产及销售无人机及相关产品或服务；

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	膜产品分部	无人机及相关产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,247,235,074.93	2,610,668,181.83		3,857,903,256.76
其中：主营业务收入	1,200,527,239.88	2,610,124,773.06		3,810,652,012.94
营业成本	1,076,415,017.74	1,972,451,222.87		3,048,866,240.61
其中：主营业务成本	1,047,925,439.39	1,972,299,331.94		3,020,224,771.33
营业费用	188,148,183.45	263,362,501.91		451,510,685.36
营业利润	-17,328,126.26	374,854,457.05		357,526,330.79
资产总额	4,819,109,804.98	5,029,492,834.12		9,848,602,639.10
负债总额	372,036,244.54	1,417,852,592.84		1,789,888,837.38

2、其他

(1) 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	1,220,024.30

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

项 目	本期发生额
租赁收入	27,286,448.60

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	490,375,191.34	100.00%			490,375,191.34	77,231,689.33	100.00%	20,733.90	0.03%	77,210,955.43
其中：										
应收军品业务客户	385,405,112.07	78.59%			385,405,112.07	46,829,089.33	60.64%			46,829,089.33
应收合并范围内关联方客户	104,970,079.27	21.41%			104,970,079.27	30,000,000.00	38.84%			30,000,000.00
应收其他客户						402,600.00	0.52%	20,733.90	5.15%	381,866.10
合计	490,375,191.34	100.00%			490,375,191.34	77,231,689.33	100.00%	20,733.90	0.03%	77,210,955.43

按组合计提坏账准备：应收军品业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	385,405,112.07		
合计	385,405,112.07		

确定该组合依据的说明：

按公司业务类型和债务人进行确定。

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	74,970,079.27		
1至2年	30,000,000.00		
合计	104,970,079.27		

确定该组合依据的说明：

按公司业务类型和债务人进行确定。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	460,375,191.34
1至2年	30,000,000.00
合计	490,375,191.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	20,733.90	-20,733.90				
合计	20,733.90	-20,733.90				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	385,405,112.07	78.59%	
第二名	104,970,079.27	21.41%	
合计	490,375,191.34	100.00%	

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,000,000.00		41,000,000.00			
商业承兑汇票	11,414,531.00		11,414,531.00			
合计	52,414,531.00		52,414,531.00			

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	109,173,521.07	
其他应收款	516,526,934.92	246,284,020.66
合计	625,700,455.99	246,284,020.66

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南洋公司	54,956,885.90	
彩虹公司	25,243,635.17	
东旭成	16,000,000.00	
神飞公司	12,973,000.00	
合计	109,173,521.07	

2) 坏账准备计提情况
适用 不适用

其他说明：

无

(2) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,836,037.08	2,723,354.48
土地收储款		32,488,340.00
员工借款	2,109,685.53	1,257,887.61
关联方往来款	511,727,268.22	209,954,691.33
合计	516,672,990.83	246,424,273.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	140,252.76			140,252.76
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	5,803.15			5,803.15
2022 年 12 月 31 日余额	146,055.91			146,055.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	410,649,669.14
1 至 2 年	84,215,861.08
2 至 3 年	19,512,503.53
3 年以上	2,294,957.08
4 至 5 年	956,845.60
5 年以上	1,338,111.48
合计	516,672,990.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	140,252.76	5,803.15				146,055.91
合计	140,252.76	5,803.15				146,055.91

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
彩虹公司	往来款	418,606,121.04	1年以内；1-2年	81.02%	
南洋公司	往来款	91,744,616.36	1年以内；1-2年；2-3年	17.76%	
台州市财政局	押金保证金	1,285,970.68	4-5年；5年以上	0.25%	66,227.49
神飞公司	往来款	1,120,466.55	1年以内；1-2年	0.22%	
台州市墙体材料改革办公室	押金保证金	514,589.90	5年以上	0.10%	41,439.10
合计		513,271,764.53		99.35%	107,666.59

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,550,187,006.10		5,550,187,006.10	5,531,257,151.10		5,531,257,151.10
对联营、合营企业投资				7,604,508.17		7,604,508.17
合计	5,550,187,006.10		5,550,187,006.10	5,538,861,659.27		5,538,861,659.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南洋公司	1,774,937,196.50				1,387,925.00	1,776,325,121.50	
杭州南洋	100,000,000.00					100,000,000.00	
东旭成	520,000,000.00				1,903,440.00	521,903,440.00	
彩虹公司	2,402,999,997.44				13,381,760.00	2,416,381,757.44	
神飞公司	733,319,957.16				2,256,730.00	735,576,687.16	
合计	5,531,257,151.10				18,929,855.00	5,550,187,006.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南洋慧通											
合肥微晶	7,604,508.17		7,422,554.20	-181,953.97							
小计	7,604,508.17		7,422,554.20	-181,953.97							
合计	7,604,508.17		7,422,554.20	-181,953.97							

(3) 其他说明

①本公司将持有的合肥微晶材料科技有限公司 18.7629% 股权全部转让给张盼，本次交易经北京天健兴业资产评估有限公司（天兴评报字【2021】第 1930 号）评估报告评估，交易作价为人民币 2,998.18 万元。

②经全体股东决议解散北京南洋慧通新技术有限公司，并于 2022 年 7 月 7 日完成注销。

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,885,037.51	391,944,404.14	78,096,113.39	77,539,730.39
其他业务	43,592,812.86	26,798,949.93	33,462,262.30	26,413,680.17
合计	497,477,850.37	418,743,354.07	111,558,375.69	103,953,410.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计	
商品类型				
其中：				
产品销售	369,026,716.91			369,026,716.91
技术服务	84,858,320.60			84,858,320.60
其他		43,592,812.86		43,592,812.86
按经营地区分类				
其中：				
国内	84,858,320.60	43,592,812.86		128,451,133.46
国外	369,026,716.91			369,026,716.91
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	445,297,004.33			445,297,004.33
在某一时段确认	8,588,033.18	43,592,812.86		52,180,846.04
合计	453,885,037.51	43,592,812.86		497,477,850.37

与履约义务相关的信息：

无

其他说明：

无

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,173,521.07	133,893,810.22
权益法核算的长期股权投资收益	-181,953.97	-4,063,113.99
处置长期股权投资产生的投资收益	24,684,176.39	
理财收益	6,486,064.89	1,468,869.86
合计	140,161,808.38	131,299,566.09

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,632.23	附注七、51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,006,869.29	附注七、46
债务重组损益	-3,611,448.82	附注七、47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	736,537.25	附注七、52、53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,255,304.45	附注七、47、48
处置股权	24,684,176.39	附注七、47
减：所得税影响额	11,282,399.46	
少数股东权益影响额	1,064,348.08	
合计	36,732,323.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无