

航天彩虹无人机股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-111

审计报告

致同审字（2024）第 110A005908 号

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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三、25 及附注五、42。

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。2023 年度航天彩虹营业收入为 2,866,323,992.87 元，营业收入总额较上年度下降 25.70%。

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 2023 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三、21 及附注五、18。

1、事项描述

截至 2023 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 147,387,423.78 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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天彩虹 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国 · 北京

二〇二四年三月二十八日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,953,456,301.72	810,486,740.16	1,479,670,016.04	409,947,517.72
交易性金融资产	五、2			373,702,136.99	373,702,136.99
应收票据	五、3 十六、1	34,289,554.67		185,219,865.23	52,414,531.00
应收账款	五、4 十六、2	2,417,204,399.05	493,560,241.56	1,891,682,487.65	490,375,191.34
应收款项融资	五、5	623,253,259.70	81,582,550.00	615,098,820.19	
预付款项	五、6	127,274,499.19	1,011,258.89	113,779,144.57	4,876,779.21
其他应收款	五、7 十六、3	21,425,729.52	652,674,142.56	21,176,949.24	625,700,455.99
其中：应收利息					
应收股利	五、7 十六、3		120,789,405.69		109,173,521.07
存货	五、8	995,224,956.46		792,261,020.46	
合同资产	五、9	123,443,312.65	27,979,458.56		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	9,313,583.18		14,910,131.13	3,706,376.65
流动资产合计		6,304,885,596.14	2,067,294,391.73	5,487,500,571.50	1,960,722,988.90
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	五、11 十六、4		5,556,551,023.46		5,550,187,006.10
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	319,878,418.82	708,190,397.38	328,682,092.72	734,519,292.38
固定资产	五、13	1,881,365,485.24	178,672,562.30	1,788,759,983.17	36,544,882.35
在建工程	五、14	21,523,251.90	14,304,549.60	152,804,392.35	142,540,650.82
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	15,453,730.54	1,373,887.20	33,946,869.91	8,861,222.31
无形资产	五、16	1,210,597,519.10	58,064,772.83	1,110,125,291.97	61,550,431.79
开发支出	五、17	314,425,915.30		334,970,634.61	
商誉	五、18	488,253,732.44		537,778,075.00	
长期待摊费用	五、19	20,210,907.58	1,478,564.56	6,026,641.02	1,975,011.36
递延所得税资产	五、20	56,665,603.78	1,963,179.23	61,405,362.81	4,519,488.93
其他非流动资产	五、21	5,277,243.05	4,478,973.82	12,574,639.16	10,098,385.16
非流动资产合计		4,333,651,807.75	6,525,077,910.38	4,367,073,982.72	6,550,796,371.20
资产总计		10,638,537,403.89	8,592,372,302.11	9,854,574,554.22	8,511,519,360.10



合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	265,346,927.78		20,018,684.93	
交易性金融负债					
应付票据	五、24	488,033,936.44		161,407,106.67	
应付账款	五、25	1,171,464,103.37	558,243,058.43	837,067,090.58	341,011,444.80
预收款项	五、26	41,381.39		14,000.00	
合同负债	五、27	26,743,921.27	4,771,698.10	9,778,034.76	1,503,913.25
应付职工薪酬	五、28	44,477,739.77	3,444,779.71	57,886,857.39	14,052,333.12
应交税费	五、29	107,462,734.51	25,140,844.00	145,456,371.74	29,420,262.43
其他应付款	五、30	133,477,636.66	84,818,093.75	179,316,146.94	263,536,101.46
其中：应付利息					
应付股利	五、30	4,471,100.00		4,471,100.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	53,907,351.95	1,392,171.91	45,926,261.02	4,473,240.14
其他流动负债	五、32	898,156.77		606,197.76	
流动负债合计		2,291,853,889.91	677,810,645.90	1,457,476,751.79	653,997,295.20
非流动负债：					
长期借款	五、33			168,551,095.15	
应付债券					
租赁负债	五、34	301,009.99		15,851,162.01	4,595,656.83
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、35	34,603,106.30		34,027,563.22	
递延所得税负债	五、20	109,481,244.27	343,471.80	119,954,180.33	2,215,305.58
其他非流动负债					
非流动负债合计		144,385,360.56	343,471.80	338,384,000.71	6,810,962.41
负债合计		2,436,239,250.47	678,154,117.70	1,795,860,752.50	660,808,257.61
股本	五、36	996,463,000.00	996,463,000.00	996,985,000.00	996,985,000.00
资本公积	五、37	5,725,400,899.42	6,098,941,057.61	5,721,682,287.75	6,095,222,445.94
减：库存股	五、38	175,513,390.57	175,513,390.57	216,663,067.11	216,663,067.11
其他综合收益					
专项储备	五、39	7,818,435.18		6,494,386.37	
盈余公积	五、40	192,853,821.84	135,834,799.20	164,940,653.31	127,979,152.31
未分配利润	五、41	1,275,071,976.64	858,492,718.17	1,208,914,200.90	847,187,571.35
归属于母公司股东权益合计		8,022,094,742.51	7,914,218,184.41	7,882,353,461.22	7,850,711,102.49
少数股东权益		180,203,410.91		176,360,340.50	
股东权益合计		8,202,298,153.42	7,914,218,184.41	8,058,713,801.72	7,850,711,102.49
负债和股东权益总计		10,638,537,403.89	8,592,372,302.11	9,854,574,554.22	8,511,519,360.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42 十六、5	2,866,323,992.87	423,011,429.89	3,857,903,256.76	497,477,850.37
减：营业成本	五、42 十六、5	2,160,360,826.34	376,646,360.71	3,048,866,240.61	418,743,354.07
税金及附加	五、43	21,366,329.73	6,915,320.78	32,029,111.41	13,400,642.33
销售费用	五、44	34,077,955.77	14,550,758.14	41,528,591.76	23,571,384.45
管理费用	五、45	263,894,028.03	41,502,774.15	263,601,536.99	51,143,902.31
研发费用	五、46	133,111,403.89		165,562,165.97	17,069,984.58
财务费用	五、47	-16,384,011.14	-8,390,020.20	-49,378,751.72	-15,797,611.65
其中：利息费用	五、47	8,123,107.49	667,988.44	7,584,349.45	373,266.47
利息收入	五、47	17,268,891.38	8,691,574.30	17,305,236.58	13,085,913.78
加：其他收益	五、48	32,915,346.50	472,471.96	17,295,500.88	1,468,386.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49 十六、6	3,580,584.36	86,902,759.76	25,893,432.75	140,161,808.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49 十六、6			24,028,409.60	24,502,222.42
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)	五、50	1,089,452.06	1,089,452.06	3,702,136.99	3,702,136.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-9,997,281.50	-406,142.85	6,954,914.54	14,930.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-108,136,640.16		-52,021,648.34	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	867,887.41	207,674.99	7,632.23	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		190,216,808.92	80,052,452.23	357,526,330.79	134,693,456.80
加：营业外收入	五、54	8,932,060.15	252,977.06	3,197,539.83	71,800.17
减：营业外支出	五、55	2,876,513.53	638,077.46	2,461,002.58	1,807,487.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		196,272,355.54	79,667,351.83	358,262,868.04	132,957,769.34
减：所得税费用	五、56	39,031,838.78	1,110,882.98	45,523,255.42	5,316,130.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		157,240,516.76	78,556,468.85	312,739,612.62	127,641,638.82
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		153,466,619.41	78,556,468.85	306,667,232.40	127,641,638.82
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,773,897.35		6,072,380.22	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		157,240,516.76	78,556,468.85	312,739,612.62	127,641,638.82
归属于母公司股东的综合收益总额		153,466,619.41	78,556,468.85	306,667,232.40	127,641,638.82
归属于少数股东的综合收益总额		3,773,897.35		6,072,380.22	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.16		0.31	
(二) 稀释每股收益		0.16		0.31	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,371,048,797.48	372,240,450.65	2,985,699,803.45	12,930,712.80
收到的税费返还		2,225,729.55		130,531,171.44	71,580,249.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	67,648,453.41	163,847,139.47	52,159,096.17	192,970,702.75
经营活动现金流入小计		2,440,922,980.44	536,087,590.12	3,168,390,071.06	277,481,665.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,318,726,677.81	131,488,007.32	2,052,591,919.43	105,011,088.29
支付给职工以及为职工支付的现金		417,578,505.02	75,173,433.98	384,841,933.67	102,166,982.58
支付的各项税费		184,619,518.33	20,777,991.71	142,713,192.41	21,854,609.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	131,669,498.45	270,139,416.83	114,620,676.29	445,513,019.61
经营活动现金流出小计		2,052,594,199.61	497,578,849.84	2,694,767,721.80	674,545,700.03
经营活动产生的现金流量净额		388,328,780.83	38,508,740.28	473,622,349.26	-397,064,034.75
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			70,956,885.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00		32,496,127.62	32,488,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				29,981,800.00	29,981,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	1,662,484,386.99	1,661,168,136.99	1,157,199,998.03	1,157,199,998.03
投资活动现金流入小计		1,662,536,386.99	1,732,125,022.89	1,219,677,925.65	1,219,670,138.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,097,014.43	20,579,275.00	361,132,605.67	81,614,392.87
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	五、57	1,472,644,440.01	1,281,414,400.00	1,520,218,592.00	1,520,218,592.00
投资活动现金流出小计		1,795,741,454.44	1,301,993,675.00	1,881,351,197.67	1,601,832,984.87
投资活动产生的现金流量净额		-133,205,067.45	430,131,347.89	-661,673,272.02	-382,162,846.84
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	110,981,634.74
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		221,900,000.00		132,692,225.77	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	121,961,009.79		24,520,068.17	
筹资活动现金流入小计		343,861,009.79		268,193,928.68	110,981,634.74
偿还债务支付的现金		236,726,354.92		129,660,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,567,965.98	59,863,193.99	71,279,794.94	59,839,973.88
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	13,257,644.93	8,237,671.74	126,538,099.40	110,790,561.17
筹资活动现金流出小计		316,551,965.83	68,100,865.73	327,477,894.34	170,630,535.05
筹资活动产生的现金流量净额		27,309,043.96	-68,100,865.73	-59,283,965.66	-59,648,900.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		747,368.64		2,417,874.61	
五、现金及现金等价物净增加额		283,180,125.98	400,539,222.44	-244,917,013.81	-838,875,781.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,474,652,913.39	409,947,517.72	1,719,569,927.20	1,248,823,299.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,833,039.37	810,486,740.16	1,474,652,913.39	409,947,517.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	996,985,000.00	5,721,682,287.75	216,663,067.11		6,494,386.37	164,940,653.31	1,208,914,200.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	996,985,000.00	5,721,682,287.75	216,663,067.11		6,494,386.37	164,940,653.31	1,208,914,200.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-522,000.00	3,718,611.67	-41,149,676.54		1,324,048.81	27,913,168.53	66,157,775.74
（一）综合收益总额							153,466,619.41
（二）股东投入和减少资本	-522,000.00	3,718,611.67	-41,149,676.54				
1. 股东投入的普通股	-522,000.00	-6,159,600.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,878,211.67	-41,149,676.54				
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						27,913,168.53	-87,308,843.67
2. 对股东的分配						27,913,168.53	-27,913,168.53
3. 其他							-59,395,675.14
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					1,324,048.81		69,173.06
2. 本期使用（以负号填列）					10,626,204.12		323,664.00
（六）其他					-9,302,155.31		-254,490.94
四、本年年末余额	996,463,000.00	5,725,400,899.42	175,513,390.57		7,818,435.18	192,853,821.84	1,275,071,976.64
							180,203,410.91
							8,202,298,153.42

公司法定代表人：胡建忠
主管会计工作的公司负责人：孙宇云
公司会计机构负责人：孙宇云

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	988,302,944.00	5,590,680,205.67			3,481,063.36	131,341,353.46	995,664,960.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	988,302,944.00	5,590,680,205.67			3,481,063.36	131,341,353.46	995,664,960.98
三、本年增减变动金额（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
（一）综合收益总额							306,667,232.40
（二）股东投入和减少资本	8,682,056.00	133,127,012.67	216,663,067.11				
1. 股东投入的普通股	8,682,056.00	102,448,260.80					
2. 股份支付计入股东权益的金额		30,678,751.87					
3. 其他			216,663,067.11				
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						33,599,299.85	-93,417,992.48
2. 对股东的分配						33,599,299.85	-33,599,299.85
3. 其他							-59,818,692.63
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					3,013,323.01		198,571.55
2. 本期使用（以负号填列）					8,833,548.72		438,288.00
（六）其他					-5,820,225.71		-239,716.45
四、本年年末余额	996,985,000.00	5,721,682,287.75	216,663,067.11		6,494,386.37	164,940,653.31	1,208,914,200.90
							176,360,340.50
							8,058,713,801.72
							3,211,894.56
							9,271,836.72
							-6,059,942.16
							-2,124,930.59

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

2023年度

编制单位：航天彩虹无人机股份有限公司

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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，截至 2023 年 12 月 31 日，注册资本为 996,463,000.00 元，股份总数 99,646.30 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股股份 A 股 817.6431 万股，无限售条件的流通股 A 股 98,828.6569 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）。

本公司的母公司为中国航天空气动力技术研究院（以下简称航天气动院），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十七次会议于 2024 年 03 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司报告期将杭州南洋新材料科技有限公司（以下简称杭州南洋）、浙江南洋科技有限公司（原浙江南洋信通新材料有限公司，以下简称南洋公司）、宁波东旭成新材料科技有限公司（以下简称东旭成）、彩虹无人机科技有限公司（以下简称彩虹公司）、航天神舟飞行器有限公司（以下简称神飞公司）等 6 家子孙公司纳入合并范围。

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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（2023 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。

三、重要会计政策及会计估计

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三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	期末余额占资产总额的 0.5%以上
重要的非全资子公司	营业收入占比>1%或利润总额占比>2.5%
重要的资本化研发项目	期末余额占资产总额的 0.5%以上

6、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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

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（股本溢价），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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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（股本溢价），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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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三、11。

（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务工具投资；
- 《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间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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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（适用于母公司）
- 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

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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（适用于母公司）
- 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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、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。

12、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、合同履约成本、委托加工物资、库存商品等。

（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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

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三、21。

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5、10	9.50-3.00
机器设备	5-15	5、10	19.00-6.00
运输设备	3-10	5、10	31.67-9.00
电子及办公设备	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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）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。

（5）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。

16、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。

房屋及建筑物完工进度达 100%时转入固定资产；

使用权资产改良装修工程完工进度达 100%时转入长期待摊费用；

在安装设备安装完成达到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三、21。

17、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三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、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。

19、无形资产

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	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	产权证载明期限	直线法	
专利权	10-20 年	专利证载明期限	直线法	
非专利技术	10-20 年	为公司带来经济利益的期限	直线法	
商标使用权	10 年	为公司带来经济利益的期限	直线法	
软件	5-10 年	为公司带来经济利益的期限	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三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

具体研发项目的资本化条件：

总体方案经过专家评审论证同意后开始资本化。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合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、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。

（3）离职后福利

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（如有）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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

24、股份支付及权益工具

（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。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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。

（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。

25、收入

（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，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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供技术服务、租赁、销售材料等。

销售商品

本公司生产并销售无人机及相关产品、太阳能电池背材膜、光学级聚酯薄膜等产品。

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供技术服务

本公司对外提供技术服务，对于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的设计合同，本公司按照履约进度在一段时间内确认收入。履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对于其他的技术服务合同，本公司在完成技术服务、向客户提交技术方案并经客户验收合格后确认收入。

对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

27、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。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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（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除外）；

（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（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

交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、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三、30。

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。

- 机器设备
- 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。

30、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三、21。

31、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。

32、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。

33、重大会计判断和估计

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

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业务模式，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。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 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，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表未产生影响，对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	2,248,193.55
递延所得税负债	2,248,193.55

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表未产生影响，对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	55,433,447.69	5,971,915.12	61,405,362.81
递延所得税负债	113,982,265.21	5,971,915.12	119,954,180.33

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	42,878,513.98	9,346,192.85	52,224,706.83
递延所得税负债	103,655,260.18	9,346,192.85	113,001,453.03

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
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
房产税	房产余值或租金收入	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
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
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司不同企业所得税纳税主体的税率，列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
东旭成	15

纳税主体名称	所得税税率%
彩虹公司	15
神飞公司	15
南洋公司	15
杭州南洋	25
浙江南洋经中新材料有限公司（以下简称南洋经中）	25

2、税收优惠及批文

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GR202333001549资格有效期为2023年12月至2026年12月。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,278.56	83,145.80
银行存款	554,560,774.62	523,087,591.78
存放财务公司款项及应计利息	1,395,351,786.41	951,482,175.81
其中：应计利息	893,760.21	
其他货币资金	3,499,462.13	5,017,102.65
合 计	1,953,456,301.72	1,479,670,016.04

期末，本公司其他货币资金余额 3,499,462.13 元，均为本公司之子公司神飞公司银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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

3、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
银行承兑汇票			41,000,000.00		

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
商业承兑汇票	34,289,554.67		34,289,554.67	144,219,865.23	
合 计	34,289,554.67		34,289,554.67	185,219,865.23	

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		
商业承兑票据		1,556,165.60
合 计		1,556,165.60

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,575,536,668.49	1,342,390,513.95
1 至 2 年	455,137,121.44	248,739,195.09
2 至 3 年	229,048,484.70	317,238,371.27
3 至 4 年	187,535,227.85	5,733,173.14
4 至 5 年	4,191,828.43	2,078,349.89
5 年以上	8,690,021.68	14,838,725.80
小 计	2,460,139,352.59	1,931,018,329.14
减：坏账准备	42,934,953.54	39,335,841.49
合 计	2,417,204,399.05	1,891,682,487.65

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,303,025.10	0.30	7,303,025.10	100.00	
按组合计提坏账准备	2,452,836,327.49	99.70	35,631,928.44	1.45	2,417,204,399.05
其中：					
应收军品业务客户	2,066,275,990.91	83.99			2,066,275,990.91
应收其他客户	386,560,336.58	15.71	35,631,928.44	9.22	350,928,408.14
合 计	2,460,139,352.59	100.00	42,934,953.54	1.75	2,417,204,399.05

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,265,529.18	0.38	7,265,529.18	100.00	
按组合计提坏账准备	1,923,752,799.96	99.62	32,070,312.31	1.67	1,891,682,487.65
其中：					
应收军品业务客户	1,491,536,126.94	77.24			1,491,536,126.94
应收其他客户	432,216,673.02	22.38	32,070,312.31	7.42	400,146,360.71
合 计	1,931,018,329.14	100.00	39,335,841.49	2.04	1,891,682,487.65

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额		预期信用损 失率 (%)	计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
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
万詮光电科技（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
其他客户	429,359.25	429,359.25	100.00	预计无法收回
合 计	7,303,025.10	7,303,025.10	—	/

续：

名 称	上 年 年 末 余 额		预期信用损 失率 (%)	计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
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
万詮光电科技（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
其他客户	391,863.33	391,863.33	100.00	预计无法收回
合 计	7,265,529.18	7,265,529.18	—	/

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收军品客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
军品业务	2,066,275,990.91			1,491,536,126.94		

组合计提项目：应收其他客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	320,437,496.64	16,502,531.06	5.15	383,258,767.95	19,737,826.57	5.15
1 至 2 年	35,076,867.77	3,612,917.39	10.30	24,044,549.63	2,476,588.61	10.30
2 至 3 年	11,877,491.67	3,670,144.93	30.90	17,793,135.79	5,498,078.95	30.90
3 至 4 年	13,589,655.49	6,998,672.57	51.50	5,695,673.14	2,933,271.67	51.50
4 至 5 年	4,154,332.51	3,423,169.99	82.40			
5 年以上	1,424,492.50	1,424,492.50	100.00	1,424,546.51	1,424,546.51	100.00
合 计	386,560,336.58	35,631,928.44	9.22	432,216,673.02	32,070,312.31	7.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	39,335,841.49
本期计提	3,599,112.05
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	42,934,953.54

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,893,880,232.92	123,423,042.65	2,017,303,275.57	78.08	
第二名	49,069,842.83		49,069,842.83	1.90	2,722,026.90
第三名	47,754,396.48		47,754,396.48	1.85	
第四名	37,933,841.67		37,933,841.67	1.47	
第五名	30,000,000.00		30,000,000.00	1.16	11,038,490.57
合计	2,058,638,313.90	123,423,042.65	2,182,061,356.55	84.46	13,760,517.47

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	623,253,259.70	615,098,820.19
小 计	623,253,259.70	615,098,820.19
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	623,253,259.70	615,098,820.19

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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 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	210,540.39
商业承兑票据	
合 计	210,540.39

(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	124,687,248.56	103,534,846.26
商业承兑票据		
合 计	124,687,248.56	103,534,846.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	109,635,194.04	86.14	110,453,566.75	97.08
1 至 2 年	15,618,680.34	12.28	2,515,020.32	2.21
2 至 3 年	1,379,770.32	1.08	807,309.09	0.71
3 年以上	640,854.49	0.50	3,248.41	0.00
合 计	127,274,499.19	100.00	113,779,144.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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%
北京某科技有限公司	16,255,000.00	12.77

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%
中国某科技集团公司 A 研究所	9,062,400.00	7.12
中国某科技集团公司 B 研究所	8,248,625.00	6.48
中国石化仪征化纤有限责任公司	6,832,732.95	5.37
西安某技术研究所	6,708,000.00	5.27
合 计	47,106,757.95	37.01

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,425,729.52	21,176,949.24
合 计	21,425,729.52	21,176,949.24

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,405,967.02	11,205,749.60
1 至 2 年	1,621,098.19	446,956.71
2 至 3 年	381,045.00	482,731.43
3 至 4 年	472,731.40	8,453,348.16
4 至 5 年	8,354,894.02	1,074,388.35
5 年以上	4,024,564.83	2,950,176.48
小 计	31,260,300.46	24,613,350.73
减：坏账准备	9,834,570.94	3,436,401.49
合 计	21,425,729.52	21,176,949.24

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工 借款	5,390,454.01		5,390,454.01	5,528,297.34		5,528,297.34
应收押金 和保证金	16,114,303.85	2,175,076.59	13,939,227.26	15,606,242.55	1,729,455.84	13,876,786.71
应收其他 款项	9,755,542.60	7,659,494.35	2,096,048.25	3,478,810.84	1,706,945.65	1,771,865.19
合 计	31,260,300.46	9,834,570.94	21,425,729.52	24,613,350.73	3,436,401.49	21,176,949.24

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收员工借款	5,390,454.01			5,390,454.01
应收押金和保证金	9,586,927.47	5.15	493,726.78	9,093,200.69
应收其他款项	2,547,271.40	20.09	511,671.83	2,035,599.57
合 计	17,524,652.88	5.74	1,005,398.61	16,519,254.27

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	6,103,308.02	20.60	1,257,281.45	4,846,026.57
应收其他款项	87,480.00	30.90	27,031.32	60,448.68
合 计	6,190,788.02	20.75	1,284,312.77	4,906,475.25

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
杭州金钰新材料有限公司	5,510,051.20	100.00	5,510,051.20	
天津滨海新区管理委员会	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	
台州市元泰成套设备有限公司	600,740.00	100.00	600,740.00	
温岭市财政局	232,254.50	100.00	232,254.50	
台州市财政局	191,813.86	100.00	191,813.86	
上海智野自动化设备有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	
合 计	7,544,859.56	100.00	7,544,859.56	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
应收员工借款	5,528,297.34			5,528,297.34	未逾期
应收押金和保证金	9,614,434.53	5.15	495,143.38	9,119,291.15	未逾期

航天彩虹无人机股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
应收其他款项	1,868,070.84	5.15	96,205.65	1,771,865.19	未逾期
合 计	17,010,802.71	3.48	591,349.03	16,419,453.68	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	5,991,808.02	20.60	1,234,312.46	4,757,495.56	逾期未收回

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
天津滨海新区管理委员会	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		无法收回
台州市元泰成套设备有限公司	600,740.00	100.00	600,740.00		无法收回
上海智野自动化设备有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		无法收回
合 计	1,610,740.00	100.00	1,610,740.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	591,349.03	1,234,312.46	1,610,740.00	3,436,401.49
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-6,205.75	6,205.75		
--转入第三阶段	-35,339.83		35,339.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	455,595.16	43,794.56	5,898,779.73	6,398,169.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,005,398.61	1,284,312.77	7,544,859.56	9,834,570.94

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
杭州金钰新材料有限公司	货款	5,510,051.20	1 年以内	17.63	5,510,051.20
某采购服务站	保证金	5,500,000.00	4-5 年	17.59	1,133,000.00
慈溪市新兴建设投资有限公司	保证金	2,500,000.00	4-5 年	8.00	128,750.00
诸暨市回洋设备租赁有限公司	违约金	1,500,455.86	1 年以内	4.80	463,640.86
台州市财政局	保证金	1,285,970.68	5 年以上	4.11	248,162.94
合 计		16,296,477.74		52.13	7,483,605.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	390,754,390.05	4,695,993.09	386,058,396.96	437,488,897.56	4,133,460.81	433,355,436.75
库存商品	392,614,629.83	114,077,344.86	278,537,284.97	368,773,542.19	88,963,393.75	279,810,148.44
周转材料	15,416,140.95	70,099.11	15,346,041.84	11,248,040.90		11,248,040.90
在途物资	2,252,141.36		2,252,141.36	539,957.65		539,957.65
发出商品	1,795,346.11		1,795,346.11	1,961,649.25		1,961,649.25
自制半成品及在产品	303,937,931.05		303,937,931.05	58,776,290.30		58,776,290.30
合同履约成本	7,031,992.92		7,031,992.92	5,694,939.41		5,694,939.41
委托加工物资	265,821.25		265,821.25	874,557.76		874,557.76
合 计	1,114,068,393.52	118,843,437.06	995,224,956.46	885,357,875.02	93,096,854.56	792,261,020.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			其他	转回或转销	其他	
原材料	4,133,460.81	562,532.28				4,695,993.09
库存商品	88,963,393.75	31,392,366.07		6,278,414.96		114,077,344.86
周转材料		70,099.11				70,099.11
合 计	93,096,854.56	32,024,997.46		6,278,414.96		118,843,437.06

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

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、销售费用以及相关税费后的金额	
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	对外出售
周转材料	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	

9、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	123,443,312.65	
减：合同资产减值准备		
小 计	123,443,312.65	
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	123,443,312.65	

（1）合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	123,443,312.65	100.00		
其中：军品业务	123,443,312.65	100.00		
合 计	123,443,312.65	100.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：军品业务

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
	1 年以内	123,443,312.65				

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,563,555.90	6,346,557.09
待认证进项税额	5,556,833.81	4,586,107.21
预缴所得税		3,977,466.83

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴其他税费	193,193.47	
合 计	9,313,583.18	14,910,131.13

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	追加/ 新增 投资	本期增减变动			其他综合 收益调整
				减少投资	权益法下确 认的投资损 益		
联营企业：							
杭州永信洋光电材料有限公司							

续：

被投资单位	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末 余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业：						
杭州永信洋光电材料有限公司						

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	310,169,430.63	95,954,483.37	406,123,914.00
2.本期增加金额	11,900,242.87	6,669,687.32	18,569,930.19
固定资产\无形资产转入	11,900,242.87	6,669,687.32	18,569,930.19
3.本期减少金额	9,861,915.35	2,634,074.34	12,495,989.69
其他转出	9,861,915.35	2,634,074.34	12,495,989.69
4.期末余额	312,207,758.15	99,990,096.35	412,197,854.50
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	57,810,207.64	19,631,613.64	77,441,821.28
2.本期增加金额	13,063,720.06	3,421,274.35	16,484,994.41
（1）计提或摊销	9,567,537.93	2,109,569.23	11,677,107.16
（2）固定资产/无形资产转入	3,496,182.13	1,311,705.12	4,807,887.25
3.本期减少金额	1,067,394.91	539,985.10	1,607,380.01
其他转出	1,067,394.91	539,985.10	1,607,380.01
4.期末余额	69,806,532.79	22,512,902.89	92,319,435.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	242,401,225.36	77,477,193.46	319,878,418.82
2.期初账面价值	252,359,222.99	76,322,869.73	328,682,092.72

未办妥产权证书的情况

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	16,860,369.24	尚未完成竣工验收
本公司之房屋建筑物	71,614,536.82	尚未完成竣工验收
合计	88,474,906.06	

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,881,365,485.24	1,788,759,983.17
固定资产清理		
合 计	1,881,365,485.24	1,788,759,983.17

固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,010,546,661.09	1,641,800,516.94	25,209,975.04	38,868,585.69	2,716,425,738.76
2.本期增加金额	156,386,871.77	104,277,587.16	931,812.16	5,145,745.82	266,742,016.91
（1）购置		36,806,977.59	931,812.16	5,145,745.82	42,884,535.57
（2）在建工程转入	146,524,956.42	2,918,522.86			149,443,479.28
（3）投资性房地产转回	9,861,915.35				9,861,915.35
（4）内部研发增加		64,552,086.71			64,552,086.71
3.本期减少金额	12,736,461.29	13,819,131.22	926,784.00	1,546,269.79	29,028,646.30
（1）处置或报废		13,819,131.22	926,784.00	1,546,269.79	16,292,185.01
（2）转入投资性房地产	11,900,242.87				11,900,242.87
（3）其他减少	836,218.42				836,218.42
4.期末余额	1,154,197,071.57	1,732,258,972.88	25,215,003.20	42,468,061.72	2,954,139,109.37
二、累计折旧					
1.期初余额	211,235,841.47	657,111,600.44	21,682,795.49	24,161,269.64	914,191,507.04
2.本期增加金额	33,509,638.35	99,108,222.98	910,958.98	4,733,776.23	138,262,596.54
（1）计提	32,442,243.44	99,108,222.98	910,958.98	4,733,776.23	137,195,201.63
（2）投资性房地产	1,067,394.91				1,067,394.91

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
转回					
3.本期减少金额	3,496,182.13	11,352,619.38	880,445.00	1,457,236.24	17,186,482.75
(1) 处置或报废		11,352,619.38	880,445.00	1,457,236.24	13,690,300.62
(2) 转入投资性房地产	3,496,182.13				3,496,182.13
4.期末余额	241,249,297.69	744,867,204.04	21,713,309.47	27,437,809.63	1,035,267,620.83
三、减值准备					
1.期初余额		13,385,215.00		89,033.55	13,474,248.55
2.本期增加金额		26,587,300.14			26,587,300.14
计提		26,587,300.14			26,587,300.14
3.本期减少金额		2,466,511.84		89,033.55	2,555,545.39
处置或报废		2,466,511.84		89,033.55	2,555,545.39
4.期末余额		37,506,003.30			37,506,003.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	912,947,773.88	949,885,765.54	3,501,693.73	15,030,252.09	1,881,365,485.24
2.期初账面价值	799,310,819.62	971,303,701.50	3,527,179.55	14,618,282.50	1,788,759,983.17

本公司之子公司东旭成于 2020 年以逍林厂区房屋建筑物(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，合同编号 82100620200001469。

本公司之子公司东旭成于 2023 年以高新区房屋建筑物（浙 2022 慈溪市不动产权第 0038800 号、浙 2023 慈溪市不动产权第 0070926 号）作为抵押，从中国农业银行股份有限公司慈溪分行取得抵押借款，抵押借款额度为 12,389 万元，借款期限为 5 年，合同编号 82100620230007178。

② 暂时闲置固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	49,120,802.94	16,311,752.24	22,922,239.89	9,886,810.81	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	505,210.84

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

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	59,020,225.36	尚未完成竣工验收
本公司之房屋建筑物	367,598,364.72	尚未完成竣工验收
合计	426,618,590.08	

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,353,256.27	150,361,712.37
工程物资	1,169,995.63	2,442,679.98
合 计	21,523,251.90	152,804,392.35

（1）在建工程

① 在建工程明细

项 目	期 末 余 额		上 年 年 末 余 额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南洋科技长浦路厂区新厂房建设项目	10,362,217.30		10,362,217.30	147,639.67		147,639.67
集聚区新材料产业园甲类危化品库	3,942,332.30		3,942,332.30	1,522,517.97		1,522,517.97
YD2201-1产业化项目	2,590,784.81		2,590,784.81	1,725,431.95		1,725,431.95
信息化建设	2,147,865.07		2,147,865.07	4,261,359.76		4,261,359.76
椒江南洋大厦				139,335,516.54		139,335,516.54
其他	1,310,056.79		1,310,056.79	3,369,246.48		3,369,246.48
合 计	20,353,256.27		20,353,256.27	150,361,712.37		150,361,712.37

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
椒江南洋大厦	139,335,516.54	7,189,439.88	146,524,956.42					
集聚区新材料产业园甲类危化品库	1,522,517.97	2,419,814.33						3,942,332.30
南洋科技长浦路厂区新厂房建设项目	147,639.67	10,214,577.63						10,362,217.30
合 计	141,005,674.18	19,823,831.84	146,524,956.42					14,304,549.60

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
椒江南洋大厦	206,000,000.00	71.13	100.00	自筹
集聚区新材料产业园甲类危化品库	5,530,000.00	71.29	92.69	自筹

航天彩虹无人机股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
南洋科技长浦路厂区新厂房建设项目	48,780,800.00	21.24	25.65	自筹
合 计	260,310,800.00	—	—	—

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用设备	1,169,995.63	2,442,679.98

15、使用权资产

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	63,621,053.19	607,574.31	261,425.00	61,926.64	64,551,979.14
2.本期增加金额	7,055,924.28				7,055,924.28
(1) 租入	7,055,924.28				7,055,924.28
3.本期减少金额	9,634,324.45				9,634,324.45
(1) 其他减少	9,634,324.45				9,634,324.45
4. 期末余额	61,042,653.02	607,574.31	261,425.00	61,926.64	61,973,578.97
二、累计折旧					
1.期初余额	30,247,394.87	75,946.80	239,303.58	42,463.98	30,605,109.23
2.本期增加金额	19,276,667.87	76,958.27	22,121.42	19,462.66	19,395,210.22
(1) 计提	19,276,667.87	76,958.27	22,121.42	19,462.66	19,395,210.22
3.本期减少金额	3,480,471.02				3,480,471.02
(1) 其他减少	3,480,471.02				3,480,471.02
4. 期末余额	46,043,591.72	152,905.07	261,425.00	61,926.64	46,519,848.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,999,061.30	454,669.24			15,453,730.54
2. 期初账面价值	33,373,658.32	531,627.51	22,121.42	19,462.66	33,946,869.91

16、无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	683,042,666.28	893,621,283.15	57,550,000.00	10,153,100.00	6,892,544.43	1,651,259,593.86
2.本期增加金额	2,634,074.34	188,902,908.48			2,132,330.73	193,669,313.55

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 购置					2,132,330.73	2,132,330.73
(2) 内部研发		188,902,908.48				188,902,908.48
(3) 投资性房地产转回	2,634,074.34					2,634,074.34
3.本期减少金额	6,669,687.32					6,669,687.32
转入投资性房地产	6,669,687.32					6,669,687.32
4.期末余额	679,007,053.30	1,082,524,191.63	57,550,000.00	10,153,100.00	9,024,875.16	1,838,259,220.09
二、累计摊销						
1.期初余额	114,416,508.16	373,935,521.90	42,003,333.33	10,153,100.00	625,838.50	541,134,301.89
2.本期增加金额	15,278,669.33	67,010,914.68	4,664,000.00		885,520.21	87,839,104.22
(1) 计提	14,738,684.23	67,010,914.68	4,664,000.00		885,520.21	87,299,119.12
(2) 投资性房地产转回	539,985.10					539,985.10
3.本期减少金额	1,311,705.12					1,311,705.12
(3) 转入投资性房地产	1,311,705.12					1,311,705.12
4.期末余额	128,383,472.37	440,946,436.58	46,667,333.33	10,153,100.00	1,511,358.71	627,661,700.99
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	550,623,580.93	641,577,755.05	10,882,666.67		7,513,516.45	1,210,597,519.10
2.期初账面价值	568,626,158.12	519,685,761.25	15,546,666.67		6,266,705.93	1,110,125,291.97

(1) 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 21.35 %；

(2) 本公司之子公司东旭成以逍林厂区国有土地使用证(慈国用(2014)第 1416012 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，合同编号 82100620200001469；以高新区不动产权证(浙(2023)慈溪市不动产权第 0070926 号、浙(2022)慈溪市不动产权第 0038800 号)作为抵押，从中国农业银行股份有限公司慈溪分行取得抵押借款，抵押借款额度为 12,389 万元，借款期限为 5 年，合同编号 82100620230007178。

17、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	334,970,634.61	233,187,081.24	253,731,800.55	314,425,915.30

具体情况详见附注六、研发支出。

18、商誉

（1）商誉账面原值

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

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
定向增发形成反向购买	97,863,081.22	49,524,342.56				147,387,423.78

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	97,863,081.22
商誉的账面价值③=①—②	537,778,075.00
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	537,778,075.00
资产组的账面可辨认净资产公允价值⑥注 2	1,564,746,267.56
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑦=⑤+⑥	2,102,524,342.56
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,053,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦—⑧	49,524,342.56

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 2023 年 12 月 31 日资产组的账面可辨认净资产公允价值 1,564,746,267.56 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 2023 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（可收回金额）根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2024）第 0450 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收回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。

(4) 商誉减值测试过程、参数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				折现率（加权平均资本成本 WACC）
	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	利润率	
航天彩虹	2024 年—2028 年 (后续为稳定期)	-2.99%- 18.87%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.74%

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 2022 年 12 月 31 日减值测试评估方法保持一致。

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良支出	1,909,696.10	17,378,871.20	2,420,688.14		16,867,879.16
绿化费	3,303,759.39	302,077.12	719,162.54		2,886,673.97
设计改造和维修费	292,636.42	117,312.84	210,277.54		199,671.72
其他	520,549.11		263,866.38		256,682.73
合 计	6,026,641.02	17,798,261.16	3,613,994.60		20,210,907.58

20、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	114,669,736.43	17,594,352.59	85,946,103.70	13,095,804.36
租赁负债	15,682,420.56	2,491,580.28	35,051,068.11	6,164,549.91
递延收益	34,603,106.30	6,350,679.94	34,027,563.22	6,369,822.49
内部交易未实现利润	47,452,509.58	7,346,225.18	46,469,116.18	7,214,884.96
股份支付	22,837,901.81	4,016,519.90	23,143,097.29	4,357,764.88
可抵扣亏损	125,774,972.58	18,866,245.89	161,350,241.39	24,202,536.21
小 计	361,020,647.26	56,665,603.78	385,987,189.89	61,405,362.81
递延所得税负债：				
使用权资产	15,453,730.54	2,455,448.31	33,946,869.91	5,971,915.12
固定资产加计扣除	96,298,810.90	14,444,821.63	104,592,294.05	15,688,844.11
非同一控制企业合并资产评估增值	370,323,897.34	92,580,974.33	393,173,684.41	98,293,421.10
小 计	482,076,438.78	109,481,244.27	531,712,848.37	119,954,180.33

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	94,449,228.41	63,397,242.39
可抵扣亏损	70,143,920.46	34,707,963.42

航天彩虹无人机股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	164,593,148.87	98,105,205.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	34,707,963.42	34,707,963.42	
2028 年	35,435,957.04	—	
合 计	70,143,920.46	34,707,963.42	

21、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
预付工程款	4,524,973.82		4,524,973.82	10,098,385.16	
预付设备款	752,269.23		752,269.23	2,476,254.00	
合 计	5,277,243.05		5,277,243.05	12,574,639.16	

22、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	195,623,262.35	195,623,262.35	定期存款及利息，汇票保证金	受限中
应收款项融资	103,745,386.65	103,745,386.65	票据质押、贴现	受限中
固定资产	83,451,650.14	75,027,187.80	抵押借款	受限中
无形资产	37,873,860.25	30,772,396.54	抵押借款	受限中
合 计	420,694,159.39	405,168,233.34		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,017,102.65	5,017,102.65	汇票、保函保证金	受限中
应收款项融资	13,172,286.46	13,172,286.46	票据质押	受限中
固定资产	6,086,562.67	4,284,866.41	抵押借款	受限中
无形资产	37,873,860.25	31,889,342.62	抵押借款	受限中
合 计	62,149,812.03	54,363,598.14		

23、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	140,008,861.11	20,018,684.93
质押借款	103,409,937.92	

航天彩虹无人机股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,928,128.75	
合 计	265,346,927.78	20,018,684.93

（1）本公司之子公司东旭成公司以产权证慈房权证 2014 字第 041763 号的房地产作为抵押物进行贷款，资产账面原值为 6,086,562.67 元，抵押作价 21,900,000.00 元；

（2）本公司之子公司南洋公司以部分银行承兑汇票向银行兴业银行股份有限公司台州椒江支行进行贴现，其中不满足终止确认条件的票据账面价值 103,409,937.92 元，确认短期质押借款。

24、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	201,989,671.59	61,505,160.71
银行承兑汇票	286,044,264.85	99,901,945.96
合 计	488,033,936.44	161,407,106.67

25、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,074,464,264.14	743,762,709.04
工程款	40,757,614.63	41,393,302.27
服务费	38,283,348.53	27,586,896.95
设备款	11,301,547.06	16,585,671.62
其他	6,657,329.01	7,738,510.70
合 计	1,171,464,103.37	837,067,090.58

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国科学院某研究院	58,200,000.00	尚未结算
长春某研究所	29,119,180.00	尚未结算
洛阳某科技有限责任公司	23,952,000.00	尚未结算
中国电子科技集团公司某研究所	20,121,200.00	尚未结算
中国某研究院	20,060,900.00	尚未结算
合 计	151,453,280.00	

26、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	41,381.39	14,000.00

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	5,667,902.77	3,001,118.26
技术服务费	21,076,018.50	6,776,916.50
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	26,743,921.27	9,778,034.76

28、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	57,544,328.64	399,953,099.38	414,167,499.80	43,329,928.22
离职后福利-设定提存计划	342,528.75	46,361,176.55	45,555,893.75	1,147,811.55
辞退福利		45,760.00	45,760.00	
合 计	57,886,857.39	446,360,035.93	459,769,153.55	44,477,739.77

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,283,467.00	309,569,802.24	324,601,673.91	38,251,595.33
职工福利费		35,627,648.14	35,627,648.14	
社会保险费	335,210.99	25,965,382.17	25,918,108.99	382,484.17
其中：1. 医疗保险费	314,721.93	24,072,810.90	24,065,853.14	321,679.69
2. 工伤保险费	20,489.06	1,892,571.27	1,852,255.85	60,804.48
住房公积金	38,194.00	22,732,364.94	22,770,558.94	
工会经费和职工教育经费	3,887,456.65	5,717,901.89	4,909,509.82	4,695,848.72
其他短期薪酬		340,000.00	340,000.00	
合 计	57,544,328.64	399,953,099.38	414,167,499.80	43,329,928.22

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	342,528.75	46,361,176.55	45,555,893.75	1,147,811.55
其中：基本养老保险费	320,907.62	34,746,179.95	33,974,128.04	1,092,959.53
失业保险费	21,621.13	1,128,253.66	1,095,022.77	54,852.02
企业年金缴费		10,486,742.94	10,486,742.94	
合 计	342,528.75	46,361,176.55	45,555,893.75	1,147,811.55

29、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	55,933,938.44	73,369,122.62
企业所得税	21,870,197.47	37,477,138.01

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
土地增值税	9,747,769.06	9,747,769.06
房产税	6,992,838.66	6,947,057.24
土地使用税	4,297,129.46	4,588,115.16
城市维护建设税	3,209,112.50	4,393,436.58
个人所得税	2,456,687.27	4,385,620.20
教育费附加	2,303,805.53	3,155,515.95
印花税	648,170.32	1,392,596.92
其他税费	3,085.80	
合 计	107,462,734.51	145,456,371.74

30、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,471,100.00	4,471,100.00
其他应付款	129,006,536.66	174,845,046.94
合 计	133,477,636.66	179,316,146.94

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,471,100.00	4,471,100.00

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	69,980,640.26	111,130,316.80
往来款	25,198,852.34	37,312,062.95
应付费用	31,851,842.27	24,346,453.94
押金、保证金	1,328,033.89	938,226.10
其他	647,167.90	1,117,987.15
合 计	129,006,536.66	174,845,046.94

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	38,525,941.38	26,726,354.92
一年内到期的租赁负债	15,381,410.57	19,199,906.10
合 计	53,907,351.95	45,926,261.02

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11,871,455.45	13,427,744.92
信用借款	26,654,485.93	13,298,610.00
合 计	38,525,941.38	26,726,354.92

32、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	898,156.77	606,197.76

33、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	26,654,485.93	3.85%	169,978,249.70	3.85%
抵押借款	11,871,455.45	3.85%	25,299,200.37	3.85%
小 计	38,525,941.38	3.85%	195,277,450.07	3.85%
减：一年内到期的长期借款	38,525,941.38		26,726,354.92	
合 计			168,551,095.15	

34、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁付款额	16,059,793.14	36,270,791.92
减：未确认融资费用	377,372.58	1,219,723.81
小 计	15,682,420.56	35,051,068.11
减：一年内到期的租赁负债	15,381,410.57	19,199,906.10
合 计	301,009.99	15,851,162.01

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 80.24 万元，均计入财务费用-利息支出。

35、递延收益

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	34,027,563.22	7,185,200.00	6,609,656.92	34,603,106.30	专项补助等

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

36、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	996,985,000.00				-522,000.00	-522,000.00	996,463,000.00

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023 年 11 月 15 日，本公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格及注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司按授予日公允价值（12.80 元/股）回购未达到解锁条件的限制性股份 522,000.00 股，减少股本 522,000.00 元，减少股本溢价 6,159,600.00 元。

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,681,931,366.58		6,159,600.00	5,675,771,766.58
其他资本公积	39,750,921.17	9,878,211.67		49,629,132.84
合 计	5,721,682,287.75	9,878,211.67	6,159,600.00	5,725,400,899.42

（1）详见附注五、36 股本，股本溢价减少系本公司按授予日公允价值回购股份 522,000.00 股，减少股本溢价 6,159,600.00 元。

（2）其他资本公积本期增加系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定确认的本期激励成本。

38、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	216,663,067.11		41,149,676.54	175,513,390.57

（1）本公司回购未达到解锁条件的限制性股票 522,000.00 股，减少股本 522,000.00 元，资本公积-股本溢价 6,159,600.00 元，同时冲减库存股 6,681,600.00 元，详见附注五、36 股本。

（2）股权激励第一期已达到解锁条件，冲减回购义务和库存股 34,468,676.54 元。

39、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,494,386.37	10,626,204.12	9,302,155.31	7,818,435.18

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,940,653.31	27,913,168.53		192,853,821.84

41、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期未分配利润	1,208,914,200.90	995,664,960.98	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	1,208,914,200.90	995,664,960.98	
加：本期归属于母公司股东的净利润	153,466,619.41	306,667,232.40	--

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	27,913,168.53	33,599,299.85	
应付普通股股利	59,395,675.14	59,818,692.63	
期末未分配利润	1,275,071,976.64	1,208,914,200.90	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	8,025,567.07	13,033,553.55	

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,820,185,448.04	2,137,403,672.12	3,810,652,012.94	3,020,224,771.33
其他业务	46,138,544.83	22,957,154.22	47,251,243.82	28,641,469.28
合 计	2,866,323,992.87	2,160,360,826.34	3,857,903,256.76	3,048,866,240.61

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
无人机及相关产品	1,674,079,306.43	1,136,551,802.89	2,472,916,115.75	1,888,869,741.98
无人机技术服务	95,818,983.51	61,219,352.58	137,208,657.31	83,429,589.97
太阳能电池背材膜	647,958,597.78	614,313,973.28	741,341,920.77	667,214,350.20
光学级聚酯薄膜	402,328,560.32	325,318,543.37	459,185,319.11	380,711,089.18
小 计	2,820,185,448.04	2,137,403,672.12	3,810,652,012.94	3,020,224,771.33
其他业务：				
销售材料	19,478,556.34	7,405,112.87	15,894,906.67	5,295,405.66
租赁收入	22,802,130.89	11,053,079.58	27,286,448.60	17,912,509.05
加工费及其他	3,857,857.60	4,498,961.77	4,069,888.55	5,433,554.57
小 计	46,138,544.83	22,957,154.22	47,251,243.82	28,641,469.28
合 计	2,866,323,992.87	2,160,360,826.34	3,857,903,256.76	3,048,866,240.61

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,683,049,061.60	1,483,954,683.40	2,764,822,457.61	2,421,960,824.64
国外	1,183,274,931.27	676,406,142.94	1,093,080,799.15	626,905,415.97
小 计	2,866,323,992.87	2,160,360,826.34	3,857,903,256.76	3,048,866,240.61

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

营业收入	本期发生额				
	商品销售	技术服务	销售材料	租赁收入	加工费及其他
主营业务					
其中：在某一时点确认	2,724,366,464.53	95,818,983.51			
在某一时段确认					
其他业务					
其中：在某一时点确认			19,478,556.34		3,857,857.60
在某一时段确认					
租赁收入				22,802,130.89	
合 计	2,724,366,464.53	95,818,983.51	19,478,556.34	22,802,130.89	3,857,857.60

（续）

营业成本	本期发生额				
	商品销售	技术服务	销售材料	租赁收入	加工费及其他
主营业务					
其中：在某一时点确认	2,076,184,319.54	61,219,352.58			
在某一时段确认					
其他业务					
其中：在某一时点确认			7,405,112.87		4,498,961.77
在某一时段确认					
租赁收入				11,053,079.58	
合 计	2,076,184,319.54	61,219,352.58	7,405,112.87	11,053,079.58	4,498,961.77

（5）试运行销售收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
研发样品销售	11,995,807.09	7,330,473.82	8,475,803.60	4,770,292.76

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,027,921.19	14,109,690.78
土地使用税	2,129,140.78	4,610,318.44
印花税	-1,130,176.83	2,434,213.86
城市维护建设税	5,339,790.73	6,193,096.29
教育费附加	3,961,722.27	4,462,094.76
契税		185,760.00
车船使用税	29,375.96	33,937.28
其他	8,555.63	

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	21,366,329.73	32,029,111.41

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,368,751.53	29,518,976.02
差旅费	2,901,912.45	2,056,604.86
代理费	1,367,663.43	1,898,013.54
业务招待费	1,182,766.07	611,470.15
保险费	833,544.54	702,083.79
样品费	447,726.85	292,803.38
折旧费	259,294.09	379,981.29
市场开发费	240,018.43	158,290.86
业务宣传费	218,013.61	4,816,339.41
运杂费	169,002.12	313,271.21
办公费	70,230.22	107,888.16
其他	1,019,032.43	672,869.09
合 计	34,077,955.77	41,528,591.76

45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	106,130,875.42	94,444,919.12
职工薪酬	95,979,106.08	100,369,849.55
安全生产费	8,817,735.46	6,532,536.72
中介机构费	7,373,630.51	5,272,829.45
保险费	6,899,709.17	8,083,163.69
股份支付	5,118,389.80	14,941,124.37
差旅费	3,101,633.13	2,374,987.78
水电费	1,570,482.92	1,491,083.88
物业管理费	1,624,504.25	2,411,596.92
业务招待费	1,515,614.89	2,063,172.59
租赁费	1,120,753.24	1,105,667.96
办公费	1,483,191.31	5,055,538.38
汽车费用	876,869.40	853,049.06
修理费	816,326.14	2,535,183.24
其他	21,465,206.31	16,066,834.28
合 计	263,894,028.03	263,601,536.99

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,071,776.00	65,684,382.47
材料费	41,097,365.65	66,161,834.05
折旧摊销费	14,948,346.51	19,298,127.83
技术服务费	6,831,629.25	7,330,936.87
水电费	1,417,809.14	206,576.69
试验费	645,451.20	970,138.21
其他	11,099,026.14	5,910,169.85
合 计	133,111,403.89	165,562,165.97

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,123,107.49	8,923,668.11
减：利息资本化		1,339,318.66
利息收入	17,268,891.38	17,305,236.58
汇兑损益	-7,602,627.97	-40,162,825.08
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	364,400.72	504,960.49
合 计	-16,384,011.14	-49,378,751.72

48、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,218,508.72	17,006,869.29
增值税进项税加计抵减	14,057,507.55	67,102.57
代缴个人所得税手续费返还	382,580.23	221,529.02
重点群体创业就业税收补贴	256,750.00	
合 计	32,915,346.50	17,295,500.88

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

49、投资收益

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
处置长期股权投资产生的投资收益		24,684,176.39
理财收益	4,328,607.40	6,486,064.89
银行承兑汇票贴现息	-748,023.04	-1,009,592.92
债务重组		-3,611,448.82
合 计	3,580,584.36	25,893,432.75

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,089,452.06	3,702,136.99

51、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,599,112.05	7,977,256.77
其他应收款坏账损失	-6,398,169.45	-1,022,342.23
合 计	-9,997,281.50	6,954,914.54

52、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-32,024,997.46	-22,335,320.49
固定资产减值损失	-26,587,300.14	-3,720,900.00
商誉减值损失	-49,524,342.56	-25,965,427.85
合 计	-108,136,640.16	-52,021,648.34

53、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	867,887.41	5,707.45
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		1,924.78
合 计	867,887.41	7,632.23

54、营业外收入

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	6,008,662.19	2,937,339.67	6,008,662.19
罚款及违约金收入	2,051,899.92	92,200.00	2,051,899.92
固定资产报废利得	382,036.69	1,997.62	382,036.69
无法支付应付款	270,933.31		270,933.31
其他	218,528.04	166,002.54	218,528.04
合 计	8,932,060.15	3,197,539.83	8,932,060.15

55、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	776,135.62	1,833,381.66	776,135.62
捐赠支出	200,000.00	480,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	13,937.60	75,957.29	13,937.60

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
所得税滞纳金		33,055.21	
其他	1,886,440.31	38,608.42	1,886,440.31
合 计	2,876,513.53	2,461,002.58	2,876,513.53

56、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,211,684.24	47,944,397.16
递延所得税费用	-5,733,177.03	-2,227,928.68
以前年度所得税汇算清缴调整	553,331.57	-193,213.06
合 计	39,031,838.78	45,523,255.42

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	196,272,355.54	358,262,868.04
按法定税率计算的所得税费用	49,068,088.89	89,565,717.01
某些子公司适用不同税率的影响	-18,142,351.92	-32,948,348.48
对以前期间当期所得税的调整	553,331.57	-193,213.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	8,383,000.73	3,101,898.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响		6,611,837.32
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,439,614.16	16,814,300.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,269,844.65	-21,705,901.50
其他		-15,723,034.42
所得税费用	39,031,838.78	45,523,255.42

57、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,745,968.75	1,510,805.62
保险补偿	16,548,662.19	2,933,686.34
利息收入	14,858,692.29	17,305,236.58
补贴款及扶持基金	18,794,051.80	17,703,573.81
保证金及其他	11,701,078.38	12,705,793.82

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	67,648,453.41	52,159,096.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	22,822,837.85	3,010,328.92
费用支出	107,892,817.94	105,616,883.65
备用金及其他	953,842.66	5,993,463.72
合 计	131,669,498.45	114,620,676.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,650,000,000.00	1,150,000,000.00
理财产品利息收入	11,168,136.99	7,195,068.50
定期存款利息收入	1,316,250.00	
证券账户利息收入		4,929.53
合 计	1,662,484,386.99	1,157,199,998.03

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,280,000,000.00	1,520,000,000.00
套期保值业务损失	1,414,400.00	218,592.00
定期存款	191,230,040.01	
合 计	1,472,644,440.01	1,520,218,592.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	119,987,236.78	
收回汇票及保函保证金	1,973,773.01	24,520,068.17
合 计	121,961,009.79	24,520,068.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	5,867,047.76	21,005,349.09
回购库存股	6,807,880.00	105,532,750.31
票据贴现利息支出及银行承兑手续费	582,717.17	
合 计	13,257,644.93	126,538,099.40

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		计提的利息	非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	20,018,684.93	341,887,236.78	80,000,000.00	66,009.57		-16,625,003.50	265,346,927.78
长期借款	195,277,450.07		156,726,354.92	-25,153.77			38,525,941.38
租赁负债	35,051,068.11		5,867,047.76	802,365.77		-14,303,965.56	15,682,420.56
合计	250,347,203.11	341,887,236.78	242,593,402.68	843,221.57		-30,928,969.06	319,555,289.72

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	157,240,516.76	312,739,612.62
加：资产减值损失	108,136,640.16	52,021,648.34
信用减值损失	9,997,281.50	-6,954,914.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧	148,872,308.79	137,261,794.17
使用权资产折旧	19,395,210.22	19,007,662.24
无形资产摊销	87,299,119.12	79,267,995.15
长期待摊费用摊销	3,613,994.60	2,967,885.45
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）	-867,887.41	-7,632.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-368,099.09	73,959.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,089,452.06	-3,702,136.99
财务费用（收益以“-”号填列）	5,165,728.64	5,166,474.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,580,584.36	-25,893,432.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,739,759.03	-12,554,933.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,472,936.06	10,327,005.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-219,148,266.58	-70,751,158.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-322,213,139.73	-142,730,730.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	391,730,375.63	89,388,684.34
其他	9,878,211.67	27,994,566.92
经营活动产生的现金流量净额	388,328,780.83	473,622,349.26
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		
新增使用权资产	7,055,924.28	
3、现金及现金等价物净变动情况：		

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,757,833,039.37	1,474,652,913.39
减：现金的期初余额	1,474,652,913.39	1,719,569,927.20
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	283,180,125.98	-244,917,013.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,757,833,039.37	1,474,652,913.39
其中：库存现金	44,278.56	83,145.80
可随时用于支付的银行存款	1,757,788,760.81	1,474,569,767.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,757,833,039.37	1,474,652,913.39
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及利息	192,123,800.22		未到期，不能随时支取
汇票保证金	3,499,462.13	3,043,329.64	处于冻结状态，不能随时支取
保函保证金		1,973,773.01	处于冻结状态，不能随时支取
合 计	195,623,262.35	5,017,102.65	

59、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,213,951.88	7.0827	15,680,756.98
应收账款			
其中：美元	169,027,232.17	7.0827	1,197,169,177.29
合同资产			
其中：美元	15,807,788.41	7.0827	111,961,822.97

60、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	355,414.41
低价值租赁费用	1,706,413.87
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	2,061,828.28

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	23,901,596.19
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	7,152,392.71	6,779,258.36
第 2 年	6,369,099.42	4,440,366.95
第 3 年	6,369,099.42	4,403,669.70
第 4 年	6,369,099.42	4,403,669.70
第 5 年	6,369,099.42	4,403,669.70
合 计	32,628,790.39	24,430,634.41

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	57,071,776.00	42,444,805.13	64,581,487.33	43,177,053.67
材料费	41,097,365.65	142,955,514.20	66,161,834.05	102,438,075.92
折旧摊销费	14,948,346.51	2,584,133.69	19,298,127.83	557,168.97
技术服务费	6,831,629.25	26,713,953.51	5,807,437.31	62,087,279.12
其他	13,162,286.48	18,488,674.71	9,713,279.45	10,332,450.01
合 计	133,111,403.89	233,187,081.24	165,562,165.97	218,592,027.69

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	确认为存货	确认为固定资产	
无人倾转旋翼机系统研制项目	18,209,013.35	16,554,178.03					34,763,191.38
CH-4 增强型无人机科研项目	93,777,385.38	49,629,605.95		82,670,371.81		60,736,619.52	
某-6 型无人机研制项目	4,084,689.45	1,663,300.57					5,747,990.02
隐身无人机系统研制项目	74,525,816.41	55,239,135.27					129,764,951.68
低成本机载武器科研项目	11,430,750.16	57,048,365.69		64,386,843.30	1,096,277.00	2,995,995.55	
CH-5 改进型	52,127,631.25	20,279,708.22					72,407,339.47
XX-3D 新一代高消费比无人机研制		21,573,766.00					21,573,766.00
YD2204		344,948.86					344,948.86
807	46,496,154.41	3,327,573.48					49,823,727.89
804C	34,319,194.20	7,526,499.17		41,845,693.37			
合计	334,970,634.61	233,187,081.24		188,902,908.48	1,096,277.00	63,732,615.07	314,425,915.30

重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无人倾转旋翼机系统研制项目	处于工程研制阶段，目前进行科研样机的总装	2024 年 10 月	将技术应用到产品上或形成新产品提高公司竞争力	2021 年 6 月	方案评审通过
隐身无人机系统研制项目	已处于工程研制阶段，目前进行科研样机的总装	2024 年 10 月	将技术应用到产品上或形成新产品提高公司竞争力	2021 年 11 月	方案评审通过
CH-5 改进型	已处于工程研制阶段，目前进行科研样机的试飞	2024 年 6 月	将技术应用到产品上或形成新产品提高公司竞争力	2021 年 9 月	方案评审通过
XX-3D 新一代高消费比无人机研制	已处于工程研制阶段，目前进行科研样机的试飞	2024 年 6 月	将技术应用到产品上或形成新产品提高公司竞争力	2023 年 1 月	方案评审通过

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
807	处于工程研制阶段，目前进行科研样机的总装	2024 年 12 月	将技术应用到产品上或形成新产品提高公司竞争力	2019 年 1 月	方案评审通过

七、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	注册资本 (万元)	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	25,322.35	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	100,272.41	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	7,500.00	台州	台州	制造业	100.00		设立
南洋经中	7,000.00	温岭	温岭	制造业		100.00	设立
杭州南洋	10,000.00	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
东旭成	11,000.00	慈溪	慈溪	制造业	80.00		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

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	1,035,096.85		106,842,622.64
东旭成	20.00	2,738,800.50		73,360,788.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
神飞公司	585,903,785.34	409,601,108.81	995,504,894.15	309,070,516.29		309,070,516.29
东旭成	305,482,228.30	255,570,980.86	561,053,209.16	122,329,982.97	23,594,739.98	145,924,722.95

续（1）:

子公司名称	上年年末余额					
	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
神飞公司	571,948,229.72	417,316,810.70	989,265,040.42	309,231,840.55		309,231,840.55

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	流动资产	非流动资产	上年年末余额		非流动负债	负债合计
			资产合计	流动负债		
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

续（2）:

子公司名称	营业收入	本期发生额		经营活动现金流量
		净利润	综合收益总额	
神飞公司	227,377,646.37	5,194,526.62	5,194,526.62	-21,251,035.18
东旭成	352,838,890.10	16,842,719.27	16,842,719.27	51,636,142.52

续（3）:

子公司名称	营业收入	上期发生额		经营活动现金流量
		净利润	综合收益总额	
神飞公司	235,298,730.98	6,787,995.71	6,787,995.71	12,288,236.08
东旭成	402,269,985.16	26,500,747.70	26,500,747.70	705,498.53

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州永信洋光电材料有限公司	杭州	杭州	制造业		21.65	权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	杭州永信洋光电材料有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	41,191,185.06	40,198,555.07
非流动资产	27,528,458.46	32,510,110.60
资产合计	68,719,643.52	72,708,665.67
流动负债	71,844,000.96	67,598,090.49
非流动负债	5,192,973.10	6,764,828.62
负债合计	77,036,974.06	74,362,919.11
净资产	-8,317,330.54	-1,654,253.44
按持股比例计算的净资产份额	-1,800,693.74	-358,144.22
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	1,800,693.74	358,144.22
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	杭州永信洋光电材料有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	79,401,472.22	46,589,224.54
净利润	-6,663,077.10	-3,842,775.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,663,077.10	-3,842,775.44
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
杭州永信洋光电材料有限公司	358,144.22	1,442,549.52	1,800,693.74

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015 年新兴产业技改项目政府补助	913,780.73		124,606.48	789,174.25	政府补助
2011 年新兴产业政府补助	432,894.56		110,526.36	322,368.20	政府补助
一事一议专项补助	409,803.97		55,882.36	353,921.61	政府补助
增亮膜项目补助	409,803.97		55,882.36	353,921.61	政府补助
2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目	144,298.24		36,842.12	107,456.12	政府补助
进口设备贴息项目补助	118,238.38		16,528.60	101,709.78	政府补助
2013 年国家中小企业专项资金补助	80,971.46		19,500.04	61,471.42	政府补助
宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金	50,504.36		12,894.72	37,609.64	政府补助

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	3,977,777.78		266,666.68	3,711,111.10	政府补助
2023 年重点领域新兴产业及战略性新兴产业发展专项资金（慈溪市财政局财政零余额账户）		3,774,000.00	167,733.33	3,606,266.67	政府补助
2021/2022 宁波市年智能工厂项目奖励（慈溪市财政局财政零余额账户）		3,411,200.00	132,657.77	3,278,542.23	政府补助
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	12,656,880.00		1,054,740.00	11,602,140.00	政府补助
进口贴息 20000T	3,046,321.84		380,790.23	2,665,531.61	政府补助
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	2,625,620.98		324,435.57	2,301,185.41	政府补助
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	2,465,471.01		225,844.63	2,239,626.38	政府补助
进口贴息 7000T	1,541,249.55		1,541,249.55		政府补助
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	1,085,672.79		197,395.04	888,277.75	政府补助
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	1,240,909.08		127,272.73	1,113,636.35	政府补助
年产 7000 吨电子电容器用薄膜材料技术改造项目补助	962,100.43		962,100.43		政府补助
年产 5000 吨电子电容器用聚酯薄膜项目补助	821,544.84		119,779.97	701,764.87	政府补助

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 7000 吨电 子电容器用薄 膜项目补助	466,666.73		466,666.73		政府补助
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜 和 5000 吨聚酯 薄膜项目补助	423,913.04		56,521.74	367,391.30	政府补助
年产 2,500 吨电 容器用超薄型 耐高温金属化 薄膜项目补助	143,300.37		143,300.37		政府补助
年产 650 吨电 容器用超薄型 金属化安全膜 补助	9,839.11		9,839.11		政府补助
合 计	34,027,563.22	7,185,200.00	6,609,656.92	34,603,106.30	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
2015 年新兴 产业技改项 目政府补助	财政拨款	913,780.73		124,606.48		789,174.25	其他收益	与资产相 关
2011 年新兴 产业政府补 助	财政拨款	432,894.56		110,526.36		322,368.20	其他收益	与资产相 关
一事一议专 项补助	财政拨款	409,803.97		55,882.36		353,921.61	其他收益	与资产相 关
增亮膜项目 补助	财政拨款	409,803.97		55,882.36		353,921.61	其他收益	与资产相 关
2013 年度宁 波市战略性 新兴产业专 项项目	财政拨款	144,298.24		36,842.12		107,456.12	其他收益	与资产相 关
进口设备贴 息项目补助	财政拨款	118,238.38		16,528.60		101,709.78	其他收益	与资产相 关
2013 年国家 中小企业专 项资金补助	财政拨款	80,971.46		19,500.04		61,471.42	其他收益	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	财政拨款	50,504.36		12,894.72		37,609.64	其他收益	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 战新兴产业资	财政拨款	3,977,777.78		266,666.68		3,711,111.10	其他收益	与资产相 关

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金中试基金								
2023 年重点领域新兴产业及战略性新兴产业发展专项资金（慈溪市财政局财政零余额账户）	财政拨款		3,774,000.00	167,733.33		3,606,266.67	其他收益	与资产相关
2021/2022 宁波市年智能工厂项目奖励（慈溪市财政局财政零余额账户）	财政拨款		3,411,200.00	132,657.77		3,278,542.23	其他收益	与资产相关
年产 9000 万平方米 10-30 微米锂电池隔膜项目	财政拨款	12,656,880.00		1,054,740.00		11,602,140.00	其他收益	与资产相关
进口贴息 20000T	财政拨款	3,046,321.84		380,790.23		2,665,531.61	其他收益	与资产相关
年产 20000 吨光学级聚酯薄膜项目补助	财政拨款	2,625,620.98		324,435.57		2,301,185.41	其他收益	与资产相关
2400 同步拉伸薄膜机组生产线项目补助	财政拨款	2,465,471.01		225,844.63		2,239,626.38	其他收益	与资产相关
进口贴息 7000T	财政拨款	1,541,249.55		1,541,249.55			其他收益	与资产相关
年产 25,000 吨太阳能电池背材膜项目补助	财政拨款	1,085,672.79		197,395.04		888,277.75	其他收益	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	财政拨款	1,240,909.08		127,272.73		1,113,636.35	其他收益	与资产相关
年产 7000 吨电子电容器用薄膜材料技术改造项目补助	财政拨款	962,100.43		962,100.43			其他收益	与资产相关
年产 5000 吨电容器用聚酯薄膜项目补助	财政拨款	821,544.84		119,779.97		701,764.87	其他收益	与资产相关
年产 7000 吨电子电容器	财政拨款	466,666.73		466,666.73			其他收益	与资产相关

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
用薄膜项目补助								
年产 16000 吨 LCD 光学薄膜和 5000 吨聚酯薄膜项目补助	财政拨款	423,913.04		56,521.74		367,391.30	其他收益	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	财政拨款	143,300.37		143,300.37			其他收益	与资产相关
年产 650 吨电容器用超薄型金属化安全膜补助	财政拨款	9,839.11		9,839.11			其他收益	与资产相关
合 计		34,027,563.22	7,185,200.00	6,609,656.92		34,603,106.30		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023 年省工业与信息化发展财政专项资金	财政拨款		4,930,000.00	其他收益	与收益相关
财政补贴	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
浙江省装备制造业首台(套)重大技术装备保险补偿	财政拨款	1,126,000.00	987,100.00	其他收益	与收益相关
台州湾新区制造业企业稳产增产奖励	财政拨款		650,000.00	其他收益	与收益相关
首台重大技术设备保险补偿	财政拨款		444,490.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业培育奖励	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
本级制造业高质量发展专项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年市本级制造业高质量发展专项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
台州市加快推进制造业高质量发展若干政策	财政拨款		250,000.00	其他收益	与收益相关
制造业高质量发展财政专项资金	财政拨款	292,046.00	241,900.00	其他收益	与收益相关

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省军民融合发展（国家科技进步二等奖）	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年一季度“全力拼经济，冲刺开门红”支持工业投资专项奖励（慈溪市财政局财政零余额账户）	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
年度先进集体和先进个人	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
企业节日加班补贴申请	财政拨款		126,600.00	其他收益	与收益相关
就业见习补贴	财政拨款	274,167.06	93,388.10	其他收益	与收益相关
慈溪市商务局商务局支付出口信保保费补助	财政拨款	88,120.00	74,900.00	其他收益	与收益相关
2022 年宁波市“专精特新”中小企业政策奖励	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	财政拨款	6,000.00	51,000.00	其他收益	与收益相关
申请一次性留工补贴（慈溪市财政局财政零余额账户）	财政拨款		31,500.00	其他收益	与收益相关
慈溪市商务局商务局支付开放型经济资金	财政拨款		23,000.00	其他收益	与收益相关
两新党组织经费	财政拨款		12,173.70	其他收益	与收益相关
收到两新党组织补助	财政拨款		8,800.00	其他收益	与收益相关
2023 年度招工奖励（慈溪市就业管理服务中心慈溪市促进再就业专项资金专户）	财政拨款		8,500.00	其他收益	与收益相关

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023“奔涌而来·好企待你”宁波-武汉站招聘会企业补贴发放	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
台州市人才服务中心补助	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	520,950.50	1,500.00	其他收益	与收益相关
2021 年度台州湾新区政府质量奖	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
孵化器机构及研发机构机构补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
3721 制造业高质量发展专项资金	财政拨款	841,800.00		其他收益	与收益相关
技术推广专项奖励性后补助	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
“浙江省重点领域国内首台套”补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
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）	财政拨款	2,400,000.00		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	275,000.00		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
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.	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年度招工奖励	财政拨款	20,600.00		其他收益	与收益相关

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021 年度慈溪市专利、商标、标准奖励	财政拨款	3,400.00		其他收益	与收益相关
应急局企业安责险	财政拨款	2,907.61		其他收益	与收益相关
DSF 一次性留工培训补贴（杭州市就业管理服务中心）	财政拨款	500.00		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	1,343,600.00		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
加强高校毕业生集聚工作的补助	财政拨款	349,211.55		其他收益	与收益相关
知识产权专项资金	财政拨款	2,806.00		其他收益	与收益相关
台州市研发投入奖励	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
精准惠企促发展扩大投资稳健增长补助	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
关于赴文山州举办跨省“驻点招工”活动的通知	财政拨款	3,500.00		其他收益	与收益相关
招聘补贴收入	财政拨款	3,000.00		其他收益	与收益相关
台州市授权发明专利补助资金	财政拨款	2,500.00		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	139,780.35		其他收益	与收益相关
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	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
收到 2021 年度科技研发投入补贴款	财政拨款	90,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		13,645,889.07	11,608,851.80		

九、金融工具风险管理

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、合同资产、其他流动资产、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、租赁负债及长期应付款。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）。

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。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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、合同资产、其他应收款、长期应收款等。

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、其他应收款和长期应收款，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。

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 80.18%（2022 年：79.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.13%（2022 年：46.67%）。

（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			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
金融负债：				
短期借款	265,346,927.78			265,346,927.78
应付票据	488,033,936.44			488,033,936.44
应付账款	1,171,464,103.37			1,171,464,103.37
其他应付款	133,477,636.66			133,477,636.66
一年内到期的非流动负债	53,907,351.95			53,907,351.95
其他流动负债（不含递延收益）	898,156.77			898,156.77
长期借款				-
租赁负债			301,009.99	301,009.99
金融负债和或有负债合计	2,113,128,112.97		301,009.99	2,113,429,122.96

上年年末，本公司持有的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			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
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	837,067,090.58			837,067,090.58
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

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末余额			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
其他流动负债（不含递延收益）	606,197.76			606,197.76
长期借款		168,551,095.15		168,551,095.15
租赁负债		15,851,162.01		15,851,162.01
金融负债和或有负债合计	1,244,341,487.90	184,402,257.16		1,428,743,745.06

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。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	265,346,927.78	20,018,684.93
长期借款	38,525,941.38	168,551,095.15
合 计	303,872,869.16	188,569,780.08
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：交易性金融资产		373,702,136.99
合 计		373,702,136.99

期末，本公司无以浮动利率计息的银行借款。（上年年末：本公司无以浮动利率计息的

银行借款）。

期末，本公司无浮动收益率的金融资产。上年年末，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。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元		1,036,572.90	1,324,811,757.26	846,037,222.17
日元		460,750.40		
合 计		1,497,323.30	1,324,811,757.26	846,037,222.17

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 10,573.32 万元（上年年末：约 4,187.56 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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。期末，本公

司的资产负债率为 22.90%（上年年末：18.22%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据	1,556,165.60	未终止确认	合同条款已转移几乎所有的风险与报酬
背书或贴现	应收款项融资	228,222,094.82	部分终止确认	
合 计		229,778,260.42		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	124,687,248.56	-206,261.80

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 229,778,260.42 元，本公司认为，其中账面价值为 124,687,248.56 元（2022 年 12 月 31 日：879,965,479.13 元）的应收票据于贴现或背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据/应付账款	票据背书或贴现	1,556,165.60	1,556,165.60
应收款项融资/短期借款	票据背书或贴现	103,534,846.26	103,409,937.92
合 计		105,091,011.86	104,966,103.52

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）应收款项融资			623,253,259.70	623,253,259.70

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均 值）
应收款项融资	623,253,259.70	净资产价值	不适用	N/A

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、一年内到期的长期借款和长期借款等。这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
航天气动院	北京	航空、航天及设备制造	266,611.22	35.70	35.70

本公司最终控制方是：中国航天科技集团有限公司。

报告期内，母公司实收资本变化如下（单位：万元）：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
251,493.40	15,117.82		266,611.22

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 01。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注 02。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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 F 企业	同一母公司
航天科技集团所属控股 ABK 企业	同一母公司
合肥乐凯科技产业有限公司江阴分公司	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
航天科技财务有限责任公司	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 T 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
航天人才培训中心	同一最终控制方
航天人才开发交流中心	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 AM 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 AAT 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 AAAA 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABA 企业	同一最终控制方
乐凯胶片股份有限公司	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
航天科技集团所属控股 ABL 企业	同一最终控制方
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABI 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 AAU 企业	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
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 AA 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 AP 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

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
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 C 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 V 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
航天通信中心	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABJ 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 M 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 E 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 B 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 A 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 AR 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 AI 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 AF 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 ABG 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABE 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABD 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABC 企业	同一最终控制方
航天科技集团所属控股 ABB 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 AAF 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 AAAC 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
杭州永信洋光电材料有限公司	子公司之联营企业

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天科技集团所属控股 F 企业	采购商品	43,945,796.46	13,673,717.52
航天气动院	采购商品	41,179,050.30	121,859,391.27
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	23,756,494.36	22,875,587.76
航天科技集团所属控股 ABB 企业	采购商品	23,054,867.26	
航天科技集团所属控股 C 企业	采购商品	22,940,796.50	12,565,848.02
航天科技集团所属控股 B 企业	采购商品	15,867,775.24	13,893,550.00
航天科技集团所属控股 E 企业	采购商品	11,674,690.27	
航天科技集团所属控股 U 企业	接受服务	8,375,342.33	9,886,670.77
航天科技集团所属控股 R 企业	接受服务	8,068,521.79	13,067,051.54
航天科技集团所属控股 AG 企业	采购商品	7,919,196.90	7,911,504.42
杭州永信洋光电材料有限公司	接受服务	6,957,263.86	7,980,229.02
航天科技集团所属控股 M 企业	采购商品	6,790,000.00	3,833,628.30
航天科技集团所属控股 F 企业	接受服务	5,298,276.42	
航天气动院	接受服务	4,971,495.29	15,613,207.55
航天科技集团所属控股 AAAB 企业	采购商品	4,336,283.19	337,168.14
航天科技集团所属控股 AR 企业	采购商品	3,790,000.00	2,100,000.00
航天科技集团所属控股 X 企业	采购商品	3,594,494.64	3,971,909.87
北京神舟天辰物业服务有限公司	接受服务	3,483,213.93	
合肥乐凯科技产业有限公司	采购商品	2,379,381.76	
合肥乐凯科技产业有限公司江阴分公司	采购商品	2,055,929.19	
航天科技集团所属控股 AQ 企业	采购商品	2,007,964.60	9,021,504.43
航天科技集团所属控股 AAC 企业	接受服务	1,650,943.40	113,207.55
航天科技集团所属控股 AAAA 企业	物业管理费	1,579,754.68	1,333,228.50
航天科技集团所属控股 AAS 企业	接受服务	1,565,873.84	616,595.38
航天科技集团所属控股 AAAE 企业	接受服务	1,485,466.98	177,694.50
航天科技集团所属控股 Z 企业	采购商品	980,077.88	1,320,754.72
航天科技集团所属控股 AAD 企业	接受服务	906,721.70	
北京航天总医院	接受服务	854,443.00	
航天科技集团所属控股 AAAB 企业	接受服务	792,452.83	
航天科技集团所属控股 T 企业	接受服务	518,833.96	608,867.92
航天科技集团所属控股 ABF 企业	采购商品	449,888.13	
航天科技集团所属控股 ABC 企业	采购商品	436,902.65	
航天科技集团所属控股 ABD 企业	采购商品	390,520.42	
航天科技集团所属控股 AAB 企业	采购商品	371,681.42	8,264,955.75

航天彩虹无人机股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州永信洋光电材料有限公司	物业管理费	313,284.07	339,911.31
航天科技集团所属控股 AT 企业	采购商品	304,604.14	
航天科技集团所属控股 A 企业	采购商品	287,369.90	560,205.31
航天科技集团所属控股 AAQ 企业	接受服务	283,018.87	283,018.87
航天通信中心	接受服务	177,754.13	177,754.13
航天科技集团所属控股 AI 企业	采购商品	174,824.78	29,635.40
航天科技集团所属控股 AAK 企业	采购商品	158,037.84	27,887.23
航天人才开发交流中心	接受服务	143,570.76	5,686.79
航天科技集团所属控股 ABH 企业	接受服务	110,861.09	
航天人才培训中心	接受服务	97,396.22	
航天科技集团所属控股 AAL 企业	接受服务	83,103.79	
航天科技集团所属控股 AAX 企业	接受服务	69,856.79	122,641.51
航天科技集团所属控股 ABA 企业	接受服务	47,169.75	
航天科技集团所属控股 AAU 企业	接受服务	41,592.91	
航天科技集团所属控股 ABE 企业	采购商品	36,000.00	
航天科技集团所属控股 S 企业	接受服务	14,716.98	72,547.17
航天科技集团所属控股 ABG 企业	接受服务	12,990.57	
航天科技集团所属控股 AA 企业	接受服务	3,428.57	
航天科技集团所属控股 ABK 企业	接受服务	3,316.04	
中国航天报社有限责任公司	接受服务	2,750.00	2,788.00
航天科技集团所属控股 AM 企业	接受服务	1,402.83	259,758.94
航天科技集团所属控股 ABL 企业	接受服务	849.06	
航天科技集团所属控股 AM 企业	采购商品	328.30	
航天科技集团所属控股 D 企业	采购商品		13,668,141.59
航天科技集团所属控股 AV 企业	接受服务		6,695,858.83
航天科技集团所属控股 AS 企业	接受服务		1,980,000.00
杭州永信洋光电材料有限公司	采购商品		1,556,746.39
航天科技集团所属控股 AF 企业	采购商品		1,256,637.17
航天科技集团所属控股 AAB 企业	接受服务		1,104,424.77
航天科技集团所属控股 T 企业	采购商品		1,037,872.64
航天科技集团所属控股 Y 企业	采购商品		867,924.53
航天科技集团所属控股 AAD 企业	采购商品		594,159.29
航天科技集团所属控股 AAY 企业	接受服务		382,473.58
航天科技集团所属控股 AAU 企业	采购商品		305,705.28
航天科技集团所属控股 AAV 企业	接受服务		264,150.94
航天科技集团所属控股 AAAC 企业	采购商品		230,088.50
航天科技集团所属控股 C 企业	接受服务		114,000.00
航天科技集团所属控股 AAW 企业	接受服务		113,592.23
航天科技集团所属控股 AAAD 企业	接受服务		70,000.00
航天科技集团所属控股 V 企业	采购商品		33,769.91

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

航天科技集团所属控股 AAZ 企业	采购商品	19,000.00
航天科技集团所属控股 AAR 企业	采购商品	7,079.65
航天科技集团所属控股 AAP 企业	采购商品	4,159.29

注：市场价交易

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天气动院	商品销售	1,585,314,316.21	2,354,019,037.98
乐凯胶片股份有限公司	商品销售	63,839,388.26	48,239,380.69
杭州永信洋光电材料有限公司	商品销售	46,639,505.67	27,282,840.10
航天气动院	技术服务	24,648,495.10	57,637,655.88
航天科技集团所属控股 ABI 企业	技术服务	3,628,318.59	
航天科技集团所属控股 ABJ 企业	商品销售	2,035,398.23	
航天科技集团所属控股 R 企业	商品销售		24,274,056.58
航天科技集团所属控股 F 企业	商品销售		16,542,121.64
航天科技集团所属控股 S 企业	商品销售		805,321.68
航天科技集团所属控股 AZ 企业	技术服务		707,547.17
航天科技集团所属控股 AP 企业	技术服务		246,698.12

市场价交易

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
杭州永信洋光电材料有限公司	房屋建筑物	1,965,420.00	1,965,420.00

按市场价交易

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
航天气动院	房屋及建筑物	16,513,614.07	17,431,692.86
航天气动院	运输设备	82,568.81	82,568.81

按照市场价交易

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
航天气动院	房屋建筑物	5,378,406.19	2,769,431.98
航天气动院	运输设备		607,574.31

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
航天气动院	房屋建筑物	755,276.28	1,171,529.77
航天气动院	运输设备	7,913.63	13,815.95

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
航天科技财务有限责任公司	130,000,000.00	2023/10/17	2024/10/16	利率 2.70%
航天科技财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/12/4	2024/12/27	利率 2.80%
偿还：				
航天气动院	50,000,000.00	2020/12/11	2023/10/22	利率 2.70%
航天气动院	50,000,000.00	2021/8/23	2023/10/22	利率 2.70%
航天气动院	10,000,000.00	2022/8/24	2023/10/22	利率 2.70%
航天气动院	20,000,000.00	2022/9/9	2023/10/22	利率 2.70%
航天科技财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/12/4	2024/12/27	利率 2.80%

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 27 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	389.22	669.19

(5) 其他关联交易

A、 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	1,394,458,026.20	951,482,175.81

B、 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	723,194.44	237,250.00
航天气动院	利息费用	2,461,988.44	5,146,500.00
航天科技财务有限责任公司	利息收入	6,843,697.93	7,083,048.35
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

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	
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	航天气动院	214,080,139.40		11,000,000.00	
应收款项融资	杭州永信洋光电材料有限公司	1,124,915.14		1,641,812.15	
应收款项融资	航天科技集团所属控股 R 企业			173,223,000.00	
应收账款	航天气动院	1,893,880,232.92		1,229,647,920.15	
应收账款	杭州永信洋光电材料有限公司	49,069,842.83	2,722,026.89	47,236,514.81	2,991,616.00
应收账款	航天科技集团所属控股 R 企业	28,740,255.76		28,261,028.32	
应收账款	乐凯胶片股份有限公司	8,155,075.61	419,986.39	7,095,389.32	365,412.55
应收账款	航天科技集团所属控股 F 企业	6,921,597.55	1,072,703.55	6,921,597.55	484,954.77
应收账款	航天科技集团所属控股 ABI 企业	2,870,000.00			
应收账款	航天科技集团所属控股 ABJ 企业	2,300,000.00			
应收账款	航天科技集团所属控股 AN 企业			362,000.00	
预付账款	航天科技集团所属控股 E 企业	6,708,000.00			
预付账款	航天科技集团所属控股 R 企业	3,736,430.00		6,992,149.59	
预付账款	航天新商务信息科技有限公司	2,532,507.55		962,239.86	
预付账款	航天科技集团所属控股 AR 企业	1,830,000.00		315,000.00	
预付账款	航天气动院	367,480.00		541,480.00	
预付账款	航天科技集团所属控股 B 企业	366,470.00			
预付账款	航天科技集团所属控股 AAT 企业	74,800.00		74,800.00	
预付账款	航天科技集团所属控股 C 企业	37,971.50			
预付账款	航天科技集团所属控股 AQ 企业			1,860,000.00	
其他应收款	航天科技集团所属控股 F 企业	467,329.28	24,067.46		

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	航天新商务信息科技有限公司	30,000.00	1,545.00
其他应收款	航天气动院	2,835.00	146.00
合同资产	航天气动院	123,423,042.65	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	航天科技集团所属控股 F 企业	24,399,110.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 C 企业	23,157,000.00	5,196,709.00
应付票据	航天气动院	19,531,489.90	18,885,885.00
应付票据	航天科技集团所属控股 B 企业	17,884,800.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 U 企业	7,978,025.87	
应付票据	航天科技集团所属控股 M 企业	6,790,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 E 企业	6,708,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAAB 企业	5,250,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AQ 企业	2,115,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AG 企业	1,485,000.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAD 企业	422,625.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAB 企业	320,000.00	148,500.00
应付票据	航天通信中心	193,752.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 A 企业	166,518.00	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAK 企业	161,672.75	
应付票据	航天科技集团所属控股 AAX 企业	54,108.20	130,000.00
应付票据	航天科技集团所属控股 X 企业		3,173,589.39
应付票据	航天科技集团所属控股 AR 企业		1,470,000.00
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 AAU 企业		110,000.00
应付账款	航天气动院	53,147,954.22	17,519,549.58
应付账款	航天科技集团所属控股 ABB 企业	23,054,867.26	
应付账款	航天科技集团所属控股 V 企业	18,765,600.00	19,070,350.00
应付账款	航天科技集团所属控股 E 企业	9,893,805.31	
应付账款	航天科技集团所属控股 AG 企业	8,404,250.00	1,272,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AF 企业	7,620,000.00	7,620,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 M 企业	6,569,800.00	6,569,800.00
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	5,982,951.65	5,942,972.82
应付账款	航天科技集团所属控股 AQ 企业	4,566,900.00	1,024,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 C 企业	3,437,895.61	1,494,000.00
应付账款	北京神舟天辰物业服务有限公司	1,474,516.00	150,328.00

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	航天科技集团所属控股 U 企业	1,229,237.00	430,162.50
应付账款	航天科技集团所属控股 AAD 企业	1,006,600.00	1,006,600.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAB 企业	693,000.00	935,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAAB 企业	490,000.00	38,100.00
应付账款	杭州永信洋光电材料有限公司	475,918.14	6,370,746.34
应付账款	航天科技集团所属控股 ABD 企业	441,288.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AT 企业	344,202.68	
应付账款	航天科技集团所属控股 X 企业	343,723.92	466,447.41
应付账款	航天科技集团所属控股 Z 企业	266,488.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 D 企业	145,398.25	
应付账款	航天科技集团所属控股 ABC 企业	129,200.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AAAC 企业	119,469.03	
应付账款	航天科技集团所属控股 A 企业	104,740.00	59,600.00
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 AR 企业	43,000.00	315,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 ABE 企业	38,160.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 W 企业	35,000.00	35,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAK 企业	31,303.14	
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 AI 企业	19,107.20	
应付账款	航天科技集团所属控股 T 企业	7,500.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 ABA 企业	6,000.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AA 企业	3,600.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 AM 企业	348.00	
应付账款	航天科技集团所属控股 Y 企业		549,000.00
应付账款	航天科技集团所属控股 B 企业		378,530.00
应付账款	航天科技集团所属控股 AAF 企业		37,900.00
合同负债	航天气动院	5,604,150.94	
合同负债	中国航天科技集团有限公司	2,264,150.94	
应付股利	航天气动院	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	航天气动院	25,439,103.46	35,523,351.17
其他应付款	航天科技集团所属控股 ABG 企业	13,770.00	
其他应付款	航天新商务信息科技有限公司	3,779.74	

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、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（现更名为航天彩虹）生产、经营相关的任何资产、业务或权益，南洋科技（现更名为航天彩虹）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（现更名为航天彩虹）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。
- ⑤除非航天气动院不再为航天彩虹之控股股东，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。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员						281,625.00	2,900,737.50	
管理人员						1,393,713.48	14,355,248.84	
技术人员						1,144,060.00	11,783,818.00	
合 计						2,819,398.48	29,039,804.34	

2、以权益结算的股份支付情况

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	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	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,556,963.55

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	974,787.05	
管理人员	5,118,389.80	
技术人员	3,785,034.82	
合 计	9,878,211.67	

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	授予总股数的 33%，因未满足业绩条件而终止

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供债务担保的情况：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
彩虹公司	综合授信担保	700,000,000.00	2023/09/22- 2024/09/22	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

根据本公司第六届董事会第十七次会议，本公司拟以 2024 年 3 月 28 日的总股本 990,449,919.00 股（公司总股本 996,463,000.00 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 2024 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。

十五、其他重要事项

分部报告

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

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	膜产品分部	无人机及相关产品分部	分部间抵消	合计
营业收入	1,109,616,615.59	1,769,898,289.94	-13,190,912.66	2,866,323,992.87
其中：主营业务收入	1,050,287,158.10	1,769,898,289.94		2,820,185,448.04
营业成本	970,753,453.35	1,200,768,748.54	-11,161,375.55	2,160,360,826.34
其中：主营业务成本	939,632,516.65	1,200,768,748.54	-2,997,593.07	2,137,403,672.12
营业费用	248,136,735.58	269,640,527.16	-2,030,905.13	515,746,357.61
营业利润/(亏损)	-109,273,573.34	299,489,014.24	1,368.02	190,216,808.92
资产总额	4,749,910,482.60	5,903,183,868.18	-14,556,946.89	10,638,537,403.89
负债总额	421,507,428.55	2,029,288,768.81	-14,556,946.89	2,436,239,250.47

续：

上期或上期期末	膜产品分部	无人机及相关产品分部	分部间抵消	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/(亏损)	-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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、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

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	285,154,098.43	460,375,191.34
1 至 2 年	178,410,057.13	30,000,000.00
2 至 3 年	30,000,000.00	
小 计	493,564,155.56	490,375,191.34
减：坏账准备	3,914.00	
合 计	493,560,241.56	490,375,191.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	493,564,155.56	100.00	3,914.00		493,560,241.56
其中：					
应收军品业务客户	305,118,093.95	61.82			305,118,093.95
应收合并范围内关联方客户	188,370,061.61	38.17			188,370,061.61
应收其他客户	76,000.00	0.01	3,914.00	5.15	72,086.00
合 计	493,564,155.56	100.00	3,914.00		493,560,241.56

续：

类 别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	490,375,191.34	100.00			490,375,191.34

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
其中：					
应收军品业务客户	385,405,112.07	78.59			385,405,112.07
应收合并范围内关联方客户	104,970,079.27	21.41			104,970,079.27
合 计	490,375,191.34	100.00			490,375,191.34

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收军品业务客户

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)
1 年以内	201,678,116.09			385,405,112.07		
1 至 2 年	103,439,977.86					
合 计	305,118,093.95			385,405,112.07		

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

	期 末 金 额			上 年 年 末 金 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)
1 年以内	83,399,982.34			74,970,079.27		
1 至 2 年	74,970,079.27			30,000,000.00		
2 至 3 年	30,000,000.00					
合 计	188,370,061.61			104,970,079.27		

组合计提项目：应收其他客户

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)
1 年以内	76,000.00	3,914.00	5.15			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	3,914.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	3,914.00

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名	305,118,093.95	27,979,458.56	333,097,552.51	63.87	
第二名	188,370,061.61		188,370,061.61	36.12	
第三名	76,000.00		76,000.00	0.01	3,914.00
合 计	493,564,155.56	27,979,458.56	521,543,614.12	100.00	3,914.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	120,789,405.69	109,173,521.07
其他应收款	531,884,736.87	516,526,934.92
合 计	652,674,142.56	625,700,455.99

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
彩虹公司	107,816,405.69	25,243,635.17
神飞公司	12,973,000.00	12,973,000.00
南洋公司		54,956,885.90
东旭成		16,000,000.00
小 计	120,789,405.69	109,173,521.07
减：坏账准备		
合 计	120,789,405.69	109,173,521.07

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
彩虹公司	25,243,635.17	1-2 年	未结算	无
神飞公司	12,973,000.00	1-2 年	未结算	无
合 计	38,216,635.17			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	167,710,840.92	410,649,669.14
1 至 2 年	337,452,139.14	84,215,861.08

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	24,122,510.49	19,512,503.53
3 至 4 年	852,574.00	
4 至 5 年		956,845.60
5 年以上	2,294,957.08	1,338,111.48
小 计	532,433,021.63	516,672,990.83
减：坏账准备	548,284.76	146,055.91
合 计	531,884,736.87	516,526,934.92

② 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、 押 金	2,836,037.08	548,284.76	2,287,752.32	2,836,037.08	146,055.91	2,689,981.17
员 工 借 款	154,154.49		154,154.49	2,109,685.53		2,109,685.53
关 联 方 往 来 款	529,442,830.06		529,442,830.06	511,727,268.22		511,727,268.22
合 计	532,433,021.63	548,284.76	531,884,736.87	516,672,990.83	146,055.91	516,526,934.92

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	2,411,968.72	5.15	124,216.40	2,287,752.32
应收员工借款	154,154.49			154,154.49
应收合并范围内关联方	529,442,830.06			529,442,830.06
合 计	532,008,953.27		124,216.40	531,884,736.87

期末无处于第二阶段的坏账准备。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
温岭市财政局	232,254.50	100.00	232,254.50	
台州市财政局	191,813.86	100.00	191,813.86	
合 计	424,068.36	100.00	424,068.36	

航天彩虹无人机股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	2,836,037.08	5.15	146,055.91	2,689,981.17	未逾期
应收员工借款	2,109,685.53			2,109,685.53	未逾期
应收合并范围内关联方	511,727,268.22			511,727,268.22	未逾期
合 计	516,672,990.83	0.03	146,055.91	516,526,934.92	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	146,055.91			146,055.91
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-35,339.83		35,339.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,500.32		388,728.53	402,228.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,216.40		424,068.36	548,284.76

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	412,558,360.89	1 年以内， 1-2 年	77.49	
南洋公司	往来款	114,795,666.10	1 年以内，1-2 年， 2-3 年，3-4 年	21.56	
神飞公司	往来款	2,046,975.23	1 年以内，1-2 年， 2-3 年	0.38	
台州市财政局	保证金	1,285,970.68	5 年以上	0.24	248,162.94

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
台州市墙体材料 改革办公室	保证金	776,731.90	5 年以上	0.15	40,001.69
合 计		531,463,704.80		99.82	288,164.63

4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,556,551,023.46		5,550,187,006.10	
对联营企业投资				
合 计	5,556,551,023.46		5,550,187,006.10	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
南洋公司	1,776,325,121.50	463,849.66		1,776,788,971.16		
杭州南洋	100,000,000.00			100,000,000.00		
东旭成	521,903,440.00	653,100.32		522,556,540.32		
彩虹公司	2,416,381,757.44	4,472,747.68		2,420,854,505.12		
神飞公司	735,576,687.16	774,319.70		736,351,006.86		
合 计	5,550,187,006.10	6,364,017.36		5,556,551,023.46		

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,418,617.03	350,821,986.19	453,885,037.51	391,944,404.14
其他业务	43,592,812.86	25,824,374.52	43,592,812.86	26,798,949.93
合 计	423,011,429.89	376,646,360.71	497,477,850.37	418,743,354.07

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品销售	303,139,212.10	289,563,072.14	369,026,716.91	308,599,462.83
技术服务	76,279,404.93	61,258,914.05	84,858,320.60	83,344,941.31

航天彩虹无人机股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小 计	379,418,617.03	350,821,986.19	453,885,037.51	391,944,404.14
其他业务：				
房屋出租	43,592,812.86	25,824,374.52	43,592,812.86	26,798,949.93
合 计	423,011,429.89	376,646,360.71	497,477,850.37	418,743,354.07

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	303,139,212.10	289,563,072.14	412,619,529.77	335,398,412.76
国内	119,872,217.79	87,083,288.57	84,858,320.60	83,344,941.31
小 计	423,011,429.89	376,646,360.71	497,477,850.37	418,743,354.07

（4）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

营业收入	本期发生额			
	产品销售	技术服务	房屋出租	合计
主营业务				
其中：在某一时刻确认	303,139,212.10	76,279,404.93		379,418,617.03
在某一时段确认				
其他业务				
其中：租赁收入			43,592,812.86	43,592,812.86
合 计	303,139,212.10	76,279,404.93	43,592,812.86	423,011,429.89

（续上表）

营业成本	本期发生额			
	产品销售	技术服务	房屋出租	合计
主营业务				
其中：在某一时刻确认	289,563,072.14	61,258,914.05		350,821,986.19
在某一时段确认				
其他业务				
其中：租赁收入			25,824,374.52	25,824,374.52
合 计	289,563,072.14	61,258,914.05	25,824,374.52	376,646,360.71

6、投资收益

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		-181,953.97
处置长期股权投资产生的投资收益		24,684,176.39
理财收益	4,329,989.24	6,486,064.89
成本法核算的长期股权投资收益	82,572,770.52	109,173,521.07
合 计	86,902,759.76	140,161,808.38

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,235,986.50	附注五、53、54、55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,608,851.80	附注五、48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,418,059.46	附注五、49、50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,687,447.53	附注五、54、55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,466,760.21	附注五、47、48
非经常性损益总额	26,417,105.50	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,846,870.81	
非经常性损益净额	21,570,234.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	40,321.49	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	21,529,913.20	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.13	0.13

航天彩虹无人机股份有限公司

2024 年 03 月 28 日



姓名 杨志
Full name 杨志
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-11-10
Date of birth 1981-11-10
工作单位 北京京都天华会计师事务所有限责任
Working unit 北京京都天华会计师事务所有限责任
身份证号码
Identity card No. 210782198111103837

年度检验登记 Annual Renewal Registration



杨志
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

证书编号: 110000152387
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年十二月九日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张旭杰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-08-05
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit
身份证号码 332522198705
Identity card No.



证书编号: 110101560159
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 26 日
Date of Issuance



姓名: 张旭杰
证书编号: 110101560159



张旭杰

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限个人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (20-1)



名称 致同会

类型 特殊非

执行事务合伙人 李惠瑶

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制