

# 西安三角防务股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-072



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人严建亚、主管会计工作负责人严健及会计机构负责人(会计主管人员)严健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、三角防务	指	西安三角防务股份有限公司
三角航空、有限公司	指	西安三角航空科技有限责任公司
三航材料	指	西安三航材料科技有限责任公司
三角机械	指	西安三角航空机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	西安三角防务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	西安三角防务股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东或股东大会	指	西安三角防务股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	西安三角防务股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	西安三角防务股份有限公司监事或监事会
西安鹏辉	指	西安鹏辉企业形象策划合伙企业（有限合伙）
三森投资	指	三森实业投资湖北有限公司
西航投资	指	西安航空产业投资有限公司
温氏投资	指	广东温氏投资有限公司
西投控股	指	西安投资控股有限公司
中国航空工业集团、航空工业	指	中国航空工业集团有限公司
中国航发工业集团、中国航发	指	中国航空发动机集团有限公司
中国船舶集团	指	中国船舶集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
模锻件	指	有模具的锻件，利用模具锻出精度要求比较高，比较复杂的锻件
自由锻件	指	利用冲击力或压力使金属在上下砧面间各个方向自由变形，不受任何限制而获得所需形状及尺寸和一定机械性能的锻件
结构件	指	具有一定形状结构，并能够承受载荷的构件，称为结构件。如支架、框架、内部的骨架及支撑定位架等
盘件	指	外形为圆形或回转体的锻件，如发动机上的转动盘
环件	指	带有内孔，截面为回转体的锻件
开坯	指	在锻压设备上通过自由锻的方式使铸锭产生塑性变形，提高内部组织水平的锻造过程
改锻	指	在锻压设备上对已开坯过但不能达到使用要求的材料，采用单次或多次镦粗、拔长变形使其达到预期使用要求的锻造过程
数模	指	通过三维造型软件将三维实体以数字化模型的形式展示出来的三维造型

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	三角防务	股票代码	300775
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安三角防务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三角防务		
公司的外文名称（如有）	Xi'an Triangle Defense Co., Ltd		
公司的法定代表人	严建亚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘家骏	
联系地址	西安市航空基地蓝天二路 8 号	
电话	029-81660637	
传真	029-81662208	
电子信箱	info@xasjfw.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	977,318,533.13	1,273,867,961.55	-23.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	291,495,985.55	420,886,069.25	-30.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	264,845,266.08	414,369,395.77	-36.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-283,037,361.27	67,762,673.24	-517.69%
基本每股收益（元/股）	0.53	0.77	-31.17%
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.77	-31.17%
加权平均净资产收益率	5.16%	8.56%	-3.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,211,478,273.54	8,363,171,945.78	10.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,715,562,652.35	5,511,694,222.78	3.70%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5298

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	-29,253.60	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,966,700.00	
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	6,174,327.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,835,138.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,314.77	
减：所得税影响额	4,850,230.90	
合计	26,650,719.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务及主要产品情况

公司主要从事航空、航天、船舶等行业锻件产品的研制、生产、销售和服务。在航空领域，公司为我国军用和民用航空飞行器提供包括关键的结构件和发动机盘件在内的各类大型模锻件和自由锻件，也是公司占比最大的业务类型。

公司目前已进入航空、航天、船舶等领域的各大主机厂供应商名录，特别是在航空领域，公司产品目前已应用在新一代战斗机、新一代运输机及新一代直升机中，并为各类型国产航空发动机供应主要锻件。

报告期内，公司一直专注于钛合金、高温合金、高强度钢等锻件领域，不断完善产品研发、生产和销售服务体系，主营业务没有发生变化。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

公司采购行为主要根据下游订单和排产计划进行统筹安排，采购部门通过采购合同签署、采购订单跟催、原材料入库检验、付款处理等程序完成采购流程。对于军用品采购，公司在原材料采购方面必须受到国防装备供应体系的统一管理；对于民用品采购，公司建立了严格的合格供应商管理制度，采购部门根据询价、比价、议价程序从合格供应商名录中选取合适的供应商。

##### 2、生产模式

公司产品大部分为军用航空锻件，少部分为民用大型锻件，产品设计、规格、参数均在主机型号定型时已确定，每一型号主机都对应着特定的部件产品，产品均为定制化产品，因而生产模式全部为以销定产。市场部接受客户订单，根据客户需求情况拟定交货计划，生产部收到生产计划及工艺文件后，安排组织生产，在完成规定的所有生产工序后，生产部会同质量保证部对生产工序执行及生产记录进行复核，检验合格后作为成品入库并通知客户，在接到客户发货指令后出库发货。

##### 3、销售模式

公司主要的销售模式为参加行业协会会议及有关技术展览，与武器装备设计单位建立良好的合作关系，在武器装备的早期设计阶段即参与设计定型，使公司的加工工艺水平反映在武器装备的技术指标中，从而使得公司成为该装备型号可供选择的供应商之一。

在装备定型后，公司会与下游直接客户、装备设计单位、军方签订协议，在设计及试制的锻件产品经客户鉴定合格后，公司即成为该型号装备的供应商。公司根据接受到的装备订单与下游直接客户签订合同，约定交货时间及方式、交易价格及数量。公司在签订合同后，市场部提出交货计划，公司组织供应部与生产部组织采购生产。生产完成后经检验合格，产品正式交付给客户。

##### 4、研发模式

公司的全部产品均为定制化产品，每项产品从锻件设计、工艺方案制定均是公司自主研发，研究开发在公司的经营中占有十分重要的地位。

#### （三）公司所处行业地位

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”下的“C374 航空、航天器及设备制造”。

公司所在行业为航空军工装备制造业，产品为特种合金锻件，主要用于制造飞机机身结构件及航空发动机盘件。

公司 400MN 模锻液压机是目前我国自主研发、开发，拥有核心技术的大型模锻液压机，同时也是目前最大单缸精密模锻液压机，具有刚性好、压力稳定、压制精度高、生产工艺范围宽广、批量锻件一致性好等特点，解决了新机型超大尺寸、高强度、高精度锻件的国内制造难题，设备总体性能达到世界先进水平。

公司现有的锻造业务已与各大主机厂形成深度的配套关系，公司已连续多年被航空工业集团和主机厂评为“优秀供应商”。公司在供应商资质、质量管理能力、产品工艺设计等方面已经积累相关经验和水平。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司拥有较强的技术研发实力和生产制造能力，取得了生产军工产品所需资质，一直专注于钛合金、高温合金、高强度钢等锻件领域，不断完善产品研发、生产和销售服务体系。

### 1、先进的装备及技术优势

公司拥有 400MN 大型模锻件生产线，300MN 等温锻件生产线， $\Phi 2500\text{mm}$  环轧件生产线等，配套有大型制坯设备 31.5MN 快锻机、加热炉及热处理炉等相关设备设施。已形成航空航天结构件、航空发动机盘环件、理化检测中心、机械加工中心等几大板块。经过多年努力，公司在大型锻件产品制造行业积累了丰富的研究成果和技术储备。截至报告期末，公司已经取得 12 项发明专利、16 项实用新型专利，这些专利在行业内属于领先水平，并且在军工领域已经得到充分应用。同时，公司与客户多年来保持着紧密的合作关系，共同研发设计新产品，共同攻克研发过程中的技术难题，先进的技术水平为公司赢得客户的信赖提供了有力保障，提升了公司的竞争能力。

### 2、技术研发优势

公司拥有雄厚的技术研发实力和生产制造能力，建有“陕西航空大型部件锻压工程研究中心”，“西安市难变形材料成型工程技术研究中心”。公司成立技术中心为科研项目的主管部门，下辖技术研发部、工艺部，负责科研项目的立项审批、计划下达、监督管理、组织实施和验收等工作。公司的研发团队通过不断进行技术的自主研发，逐步完善生产工艺，掌握了多项具有重大突破的技术诀窍和技术秘密，在此基础上形成了自主知识产权的核心技术，其中多项核心技术属国内首创，各项指标和性能达到了国际先进水平。

### 3、稳定的客户资源

公司规模化生产以来，积累了稳定的、优质的客户资源，公司主要客户为国防军工企业或相关科研院所，其对于供应商的产品性能、技术水平、研发实力、生产资质等方面的要求非常严格，一旦进入其供应商体系并且实现规模化生产后一般不会轻易更换。民营军品生产企业与下游客户的合作关系非常重要，特别是研发的合作，通常军品都是定制类产品，其从设计到量产，一般都需要生产企业与客户共同参与完成，这种研发的关系更有助于公司与客户的长期稳定合作。多年来，凭借先进的技术、高质的产品和高效的服务，公司与下游客户一直保持着研发和生产方面非常稳定、深入的合作关系，稳定的客户资源为公司的未来发展奠定了坚实的基础。

### 4、齐全的资质优势

公司已经取得了生产军工产品全部资质，具备了生产军品的生产资格和保密资质，齐全的资质资格使得公司能够与军工客户开展紧密的业务合作，不断推出新产品新技术，使公司在市场竞争中处于有利地位，不断扩大自身规模和实力。

### 5、有效的成本控制

随着公司生产工艺和技术水平的日趋成熟，公司在成本控制方面取得了进步，公司通过先进设备的使用有效提高了工作效率，实现了规模效应，成本控制方面效果明显。随着公司产品规模的日益提高，将进一步降低生产成本，逐步增强公司的竞争优势。

### 6、先发进入优势

公司借助 400MN 大型模锻液压机设备参与新一代战斗机、大型运输机等军工装备重要型号的预研到定型的整个阶段，成功进入主机厂的供应商体系。因此，在同行业的竞争中，公司已占据有利地位，随着主机厂新一代装备的批量化生产，公司的规模与业绩将会呈现持续增长的态势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	977,318,533.13	1,273,867,961.55	-23.28%	
营业成本	563,856,841.26	684,553,994.58	-17.63%	
销售费用	4,236,078.95	3,248,592.40	30.40%	主要是报告期内职工薪酬增加所致。
管理费用	30,800,511.19	28,372,793.30	8.56%	
财务费用	-31,095,525.32	-38,979,038.75	20.23%	
所得税费用	44,800,784.65	68,766,951.26	-34.85%	主要是报告期内收入下降导致应纳税所得额降低以致当期所得税下降所致。
研发投入	43,184,728.75	30,782,691.05	40.29%	主要是报告期内研发项目投入增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-283,037,361.27	67,762,673.24	-517.69%	主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-861,171,343.11	-113,978,392.26	-655.56%	主要是收回投资收到的现金减少及投资支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	796,274,431.93	288,496,376.55	176.01%	主要是报告期内取得借款收到的现金增加、偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-347,934,272.45	242,280,657.53	-243.61%	主要是报告期内销售商品提供劳务收到的现金减少、收回投资收到的现金减少及投资支付的现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
模锻件产品	911,391,382.39	519,780,727.49	42.97%	-21.16%	-11.29%	-6.34%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,822,975,159.20	30.65%	3,169,501,795.01	37.90%	-7.25%	主要是报告期内兑付到期商业承兑汇票所致。
应收账款	2,200,648,379.74	23.89%	1,790,547,469.21	21.41%	2.48%	
存货	867,718,746.10	9.42%	976,541,588.50	11.68%	-2.26%	
固定资产	830,644,896.12	9.02%	838,017,895.04	10.02%	-1.00%	
在建工程	717,448,138.23	7.79%	354,547,045.56	4.24%	3.55%	
使用权资产	18,177,742.66	0.20%			0.20%	
短期借款	851,253,174.31	9.24%	418,354,924.88	5.00%	4.24%	
合同负债	9,050,393.58	0.10%	584,678.16	0.01%	0.09%	
长期借款	4,110,112.00	0.04%	4,326,434.00	0.05%	-0.01%	
租赁负债	15,882,872.11	0.17%			0.17%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		1,247,883.48			490,000,000.00			491,247,883.48
3. 其他债权投资	308,137,778.05				200,000,000.00		4,926,444.04	513,064,222.09
金融资产小计	308,137,778.05	1,247,883.48			690,000,000.00		4,926,444.04	1,004,312,105.57

其他	44,578,207.00						-44,518,207.00	60,000.00
其中：应收款项融资	44,578,207.00						-44,518,207.00	60,000.00
上述合计	352,715,985.05	1,247,883.48			690,000,000.00		-39,591,762.96	1,004,372,105.57
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产无权利受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他		1,247,883.48		490,000,000.00				491,247,883.48	自有资金、募集资金
其他	308,137,778.05			200,000,000.00			4,926,444.04	513,064,222.09	自有资金
其他	44,578,207.00						-44,518,207.00	60,000.00	自有资金

							07.00		
合计	352,715,985.05	1,247,883.48	0.00	690,000,000.00	0.00	0.00	39,591,762.96	1,004,372,105.57	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	254,179.18
报告期投入募集资金总额	64,076.57
已累计投入募集资金总额	137,923.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1. 公司于 2021 年 5 月 25 日公开发行了 9,043,727 张可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金总额为 90,437.27 万元。此次创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项不含税发行费用 1,423.66 万元，实际募集资金净额为人民币 89,013.61 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验资，并出具了大华验字【2021】000370 号《验证报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。本报告期内使用募集资金 10,813.33 万元，截至报告期末已累计使用募集资金 60,334.07 万元，尚未使用的募集资金为 34,957.79 万元。</p> <p>2. 公司于 2022 年 12 月 22 日向特定对象发行股票 5,000.00 万股，发行价格 33.66 元/股，募集资金总额为 168,300.00 万元。本次发行的募集资金扣除发行费用 3,134.43 万元（不含税），实际募集资金净额为人民币 165,165.57 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验资，并出具了大华验字【2022】000978 号《验证报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。本报告期内使用募集资金 53,263.24 万元，截至报告期末已累计使用募集资金 77,589.91 万元，尚未使用的募集资金为 93,525.25 万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
先进航空零部件智能互	否	89,013.61	89,013.61	89,013.61	10,813.33	60,334.07	67.78%		0	0	不适用	否

联制造基地项目													
航空精密模锻产业化提升项目	否	29,891.46	29,891.46	29,891.46	2,710.74	21,734.57	72.71%			0	0	不适用	否
航空发动机叶片精锻项目	否	48,868.56	48,868.56	48,868.56	1,551.7	4,692.24	9.60%			0	0	不适用	否
航空数字化集成中心项目	否	37,405.55	65,871.33	37,405.55	0.8	2,163.1	5.78%			0	0	不适用	否
补充流动资金	否	49,000	60,000	49,000	49,000	49,000	100.00%			0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	254,179.18	293,644.96	254,179.18	64,076.57	137,923.98	--	--		0	0	--	--
超募资金投向													
无	否												
合计	--	254,179.18	293,644.96	254,179.18	64,076.57	137,923.98	--	--		0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原	<p>1. 先进航空零部件智能互联制造基地项目：公司结合当前募投项目实施进展情况，为维护全体股东和企业的利益，经 2023 年 12 月 28 日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目延期的议案》，将先进航空零部件智能互联制造基地项目的完成时间由 2023 年 12 月 31 日延长至 2024 年 12 月 31 日。公司预计 2024 年募集资金将使用完毕。</p> <p>2. 航空发动机叶片精锻项目：公司根据自身业务战略布局及实际发展需要进行该项目投资，项目后续规划正在正常推进中。公司预计 2024 年募集资金投入金额为 26,000.00 万元，截至 2024 年年底募集资金使用进度为 60.77%；预计 2025 年募集资金投入金额为 19,728.02 万元。</p> <p>3. 航空数字化集成中心项目：为加快建设国产大飞机产业供应链，助力国产大飞机批产提速，推进公司参与国产大飞机的生产配套，公司将项目实施地点变更至上海市。公司预计 2024 年募集资金投入金额为 21,000.00 万元，截至 2024 年年底募集资金使用进度为 61.92%；预计 2025 年募集资金投入金额为 14,243.25 万元。</p>												

因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生  公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整部分向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于调整航空发动机叶片精锻项目实施地点的议案》，同意公司调整航空发动机叶片精锻项目的实施地点和航空数字化集成中心项目的实施方式、实施地点和实施主体、调整投资总额和投资明细事项，公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1. 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金：公司于 2021 年 7 月 28 日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 4,669.59 万元及已支付发行费用的自筹资金 216.53 万元，置换金额共计 4,886.12 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况进行了审核，出具了大华核字[2021]0010138 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。 2. 2022 年向特定对象发行股票募集资金：公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金，共计 13,041.40 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况进行了审核，出具了大华核字[2023]0010184 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的鉴证报告》。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情	不适用



况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在不影响公司正常经营、募集资金投资项目建设进度及确保资金安全的前提下，公司使用额度不超过人民币 111,000 万元的闲置募集资金（其中向不特定对象发行可转换公司债券闲置募集资金 45,000 万元，向特定对象发行股票闲置募集资金 66,000 万元）及额度不超过 80,000 万元闲置自有资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和有效期内，资金可滚动使用。截至报告期末，公司尚未使用的募集资金金额为 128,483.04 万元，其中有 69,867.00 万元用于现金管理，剩余资金将根据承诺投资项目的进展投入使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司不存在违规使用募集资金及披露的问题。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,000	14,000	0	0
银行理财产品	募集资金	35,000	35,000	0	0
合计		49,000	49,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安三角航空机械有限公司	子公司	一般经营项目：航空零部件的机械加工、机械制造；金属材料、机械设备和仪器仪表的加工制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	20,000,000.00	345,262,590.92	119,227,000.90	39,746,858.00	6,140,168.85	5,493,754.99
西安三航材料科技有限责任公司	子公司	一般项目：锻件及粉末冶金制品制造；金属材料制	51,000,000.00	274,207,816.03	88,353,282.05	69,098,176.96	6,891,758.70	5,857,991.64

		造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属合金销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；机械设备销售；五金产品批发；金属制品销售；仪器仪表销售；金属材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		准)。						
沈阳三角防务科技有限责任公司	子公司	一般项目：有色金属合金销售，机械设备销售，金属制品销售，仪器仪表销售，金属材料销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，国内货物运输代理，货物进出口，技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成都三航科技有限责任公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属合金销售；机械设备销售；金属制品销售；仪器仪表销售；金属材料销售；国内货物运输代理；货物进出口；技术	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		进出口 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。						
上海三角航空科技有限公司	子公司	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 科技中介服务; 通用设备制造(不含特种设备制造); 机械零件、零部件加工; 通用零部件制造; 金属结构制造; 金属切削加工服务; 软件开发; 工业设计服务; 专业设计服务; 新材料技术研发; 信息系统集成服务; 机械设备租赁; 货物进出口; 技术进出口; 机械零件、零部件销售; 金属结构销售; 民用航空材料销售; 航空运输设备销售。(除依法	500,000,000.00	520,684,976.69	501,355,850.03	0.00	1,449,788.90	1,116,128.85

		<p>须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：民用航空器零部件设计和生产；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、军工行业特有风险

军工行业的很多产品直接应用于实战或者军事训练，其对于产品质量和安全性能要求极高，一旦发生质量问题或故障将直接影响到军事成败甚至威胁生命安全，因此军工企业对于军品供应商的要求非常严格，必须达到其稳定性、安全性、高效性等标准，避免对国家安全和企业经营产生重大不利影响。

对于军工产品的供应商而言，除了按客户要求完成产品生产提供优质服务外，最为重要的是全程保密，避免产品信息、信息技术、客户信息被不法分子或间谍获取，从而保证国家财产和人民利益的安全。

应对措施：公司不断加强自身产品质量和涉军保密体系建设，通过建立各类制度和流程规范产品质量控制和保密工作。同时公司积极组织各类质量控制和保密培训，全员参与，定期进行质量控制和保密工作的考试和检查，杜绝工作中的系统风险。

### 2、市场风险

公司上游原材料价格波动及下游需求发生较大变化，将会对公司的生产经营带来较大影响，为公司带来一定的市场风险。目前，公司主要原材料为钛合金、结构钢、高温合金和铝，上游原材料的价格变化可能会给公司带来一定不利影响。另外，下游军工客户对已有产品的需求量和新机型配套产品的开发进度均具有不确定性，这将直接影响到公司的产品需求，可能会给公司带来一定影响。

应对措施：

- (1) 积极与材料供应商进行战略合作谈判，制定较为稳定的采购长期计划。
- (2) 通过对未来订单的预测，合理的安排生产订单及其材料采购交付过程，分摊产品集中生产、交付等风险。

### 3、应收账款发生坏账风险

报告期内，客户主要为大型国有企业，付款手续较繁琐，资金结转具有季节性，导致公司应收账款余额较大，较大的应收账款使公司的流动资金面临较大压力。今后，随着公司销售收入的持续增长和客户数量的增加，公司的应收账款余额可能进一步增大，公司面临流动资金偏紧的风险，而且较大的应收账款可能发生坏账或无法收回的风险，可能会严重影响公司经营，对公司的经营风险和盈利预期造成重大不利影响。

应对措施：

- (1) 严格执行公司产品交付回款制度，组织专人负责客户回款。
- (2) 将公司客户回款作为对销售人员和经营团队考核的核心条款，加强对销售回款的重视。
- (3) 公司通过银行应收账款质押等多种金融工具，有效的降低了回款的风险。

### 4、客户集中度较高的风险

公司长期以来专注于航空、航天、船舶、有色金属等行业锻件产品的研制、生产和服务，主要为国有大型军工企业及其他厂商配套，最终用户主要为军方。公司前五名客户的销售收入占公司全部营业收入比例较高，客户较为集中。由于军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，虽然客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性军工行业特点决定，且公司客户均有很高的稳定性，但如果该客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的收入产生一定影响，因此公司存在对重大客户依赖度较大的风险。

应对措施：公司积极开拓海外市场、高铁、化工等领域，拓展公司产品链。降低公司客户结构带来的风险。

### 5、军工企业信息披露限制

由于公司具有军工产品相关资质，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，公司涉密信息披露方式须符合保密要求。公司对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称、主要交易内容、交易金额等涉密信息，以及公司前五名客户、前五名供应商及前五名往来款项余额等涉密信息，已按照保密要求采取合规的方式进行豁免披露或脱密方式披露，披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《武器装备科研生产许可管理条例》等相关法律法规的规定。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，从而影响投资者的投资决策。

应对措施：公司组织专人负责学习相关法律法规，结合企业自身特点，完善公司信息披露体系和程序。在合理合规的条件下，完善信息披露，保护投资者利益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月22日	全景网	其他	其他	全体投资者	2024年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨2023年度业绩说明会活动	具体请见公司于2024年5月15日在巨潮资讯网上发布的《关于参加“2024年陕西辖区上市公司投资者集体

						接待日暨 2023 年度业绩 说明会”的公 告》
--	--	--	--	--	--	-----------------------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合公司发展战略、经营情况及财务情况，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，主要体现在聚焦主业发展，积极优化产业结构，强化企业组织能力建设、坚持创新驱动，与产业链布局齐头并进、规范运营管理，提升规范运作水平、不断提高信息披露质量，加强与投资者沟通交流、树牢回报投资者理念，与投资者共享经营成果等方面。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 29 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于推动质量回报双提升行动方案的公告》（公告编号：2024-013）。

关于质量回报双提升行动方案的落实进展情况如下：

### 一、聚焦主业发展，稳健增长，迈向世界一流航空锻造企业

公司长期聚焦主业发展，弘扬企业家精神和工匠精神，坚持扎根实业、深耕主业、做精专业，培养核心竞争力，守正创新，致力成为细分领域的“单打冠军”“配套专家”。

公司于 2024 年 4 月 20 日披露了 2023 年年度报告及其摘要，2023 年公司实现营业收入 249,382.74 万元，比上年同比增长 32.90%；归属于上市公司股东的净利润为 81,452.25 万元，比上年同比增长 30.39%。

### 二、坚持创新驱动、产业链布局正有序推进

以创新为引领，持续增强核心竞争力，在突破关键技术、核心技术等方面发挥更大作用，加快驱动核心优势产业高端化发展，成为稳链补链强链的有力支撑。2023 年，公司不断完善产品研发、生产和销售服务体系，高度重视产品研发及生产工艺的领先能力建设。公司最近三年累计研发投入 2.36 亿元，占营业收入 4.25%。

公司募集资金投资项目“先进航空智能互联制造基地”、“航空精密模锻产业深化提升项目”、“航空发动机叶片精锻项目”、“航空数字化集成中心”、“C919 飞机大部段装配项目”正在有序建设，随着未来上述募投项目的陆续投产将不断完善公司产品类型和应用领域，不断提升公司核心竞争力，助力实现高质量持续发展。

### 三、树牢回报投资者理念，与投资者共享经营成果

坚持以人民为中心的价值取向，坚持以投资者为本，牢记亿万中小投资者对我国资本市场 30 多年发展的贡献。牢固树立回报股东意识，让广大投资者有回报、获得感。公司注重投资者回报，上市至今通过现金分红、优化分红节奏等方式，积极回报投资者。坚持每年进行现金分红，与投资者共享发展成果。

2023 年，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润为 814,522,472.08 元，母公司 2023 年度净利润为 748,910,739.16 元。根据《公司章程》的规定，扣除本报告期提取法定



盈余公积金后，公司合并报表可供股东分配的利润为 2,120,047,786.75 元，母公司可供股东分配的利润 1,996,575,401.57 元。

在充分保证公司长期、稳定、持续、健康发展的前提下，公司秉承以投资者为本的理念，持续重视对投资者的合理回报，重视现金分红。2024 年 4 月 19 日，经公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过，公司拟以未来实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派送现金股利 1.82 元（含税），分配方案公告后至实施前，公司总股本由于可转债转股等原因而发生变化的，将按照分配比例不变的原则调整分配总额，剩余未分配利润结转至下年。

未来公司将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式以及是否有重大资金支出安排等因素，落实打造“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，积极回报股东，与投资者共享发展成果。

#### 四、不断提高信息披露质量，加强与投资者沟通交流

公司信息披露持续保持真实、准确、完整、及时、公平，近两年连续被交易所信息披露评级中被评定为 A 级。公司积极维护投资者权益，通过多种沟通渠道包括定期报告、投资者电话热线、在线交流、实地参观调研、参加策略会、互动易回复等，确保与投资者之间的良性互动与沟通，传递行业前景、公司发展战略、经营情况、可持续发展等相关问题，准确传达公司的声音，公开、公正、公平地对待所有投资者获取公司信息，将公司价值有效传递给资本市场。

公司将始终坚持以投资者为本的理念，聚焦主业，持续提升公司综合竞争力，并通过夯实公司治理，提升信息披露质量，重视股东回报等方式，积极履行上市公司的责任和义务。同时，公司也积极落实“质量回报双提升”行动方案，为稳定市场、增强投资者信心，不懈努力，为行业发展贡献公司的力量。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.34%	2024 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号: 2024-005
2023 年年度股东大会	年度股东大会	39.85%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号: 2024-041

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划处于实施状态，具体情况如下：

2022 年 5 月，公司分别召开董事会、监事会和股东大会，审议通过了 2022 年限制性股票激励计划相关议案，本次激励计划采用的激励工具为第一类限制性股票，分为首次授予和预留部分授予。

1. 首次授予以 2022 年 7 月 8 日为授予日，向 75 名激励对象合计授予 368.00 万股限制性股票，该次授予的第一类限制性股票上市日期为 2022 年 7 月 19 日。2023 年 8 月 7 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案。首次授予部分第一个限售期解除限售股份上市流通日为 2023 年 8 月 15 日，符合解除限售条件

的激励对象人数为 74 人，解除限售股数量为 128.10 万股，占公司总股本的 0.2328%（以 2023 年 8 月 23 日的公司总股本 550,230,481 股为计算依据）；

2. 预留部分授予以 2023 年 5 月 22 日为授予日，向 10 名激励对象合计授予 93.25 万股限制性股票，该次授予的第一类限制性股票上市日期为 2023 年 7 月 25 日。

截至本报告披露日主要进展情况如下：

1. 2024 年 7 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象合计 76 人，解除限售的限制性股票共计 174.725 万股，占公司总股本的 0.3175%（以 2024 年 7 月 25 日的公司总股本 550,235,807 股为计算依据）。其中，首次授予部分第二个解除限售期可解除限售的第一类限制性股票共计 128.10 万股，预留授予部分第一个解除限售期可解除限售的第一类限制性股票共计 46.625 万股。

2. 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通日为 2024 年 8 月 5 日。

以上具体情况详见公司同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）发布的公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

大气污染物：公司生产、研发、生活中产生的大气污染物，均采用有组织排放方式进入大气，主要净化方式为除尘器除尘；公司委托专业机构进行自行监测，报告期内，各污染物监测情况良好，监测值均达标，无超标情况发生，监测结果符合国家和地方环保标准限值要求。

固体废物：公司产生固体废物主要有工业固废、危险废物和生活垃圾；危险废物全部交由具有危险废物经营许可证的单位进行无害化处置；工业固废和生活垃圾全部交由具有资质的单位进行处置和利用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司牢固树立和贯彻绿色发展、低碳节能的理念，积极响应国家环保号召，履行环境保护责任。在推动公司健康发展的同时，推进完善信息化建设，利用互联网及现有资源，整合、提升、搭建了 OA 系统、ERP 系统、MES 系统等，大大提升了工作效率，节约了人力成本，实现无纸化办公，节约社会资源。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任。

1. 积极响应国家脱贫攻坚规划，认真贯彻落实中央和地方关于推动乡村振兴重大战略部署，坚持精准扶贫、精准脱贫。报告期内，公司向四川省蓬溪县野猪湾养殖专业合作社购买农产品 34.2 万元，以消费带动更多农户和贫困人员，推动乡村经济发展。

2. 积极提供就业机会，一是聘用退伍军人，以军人的优良作风带动全体员工，为公司的高质量发展不断努力；二是结合公司实际情况，通过设置福利岗位，接纳残疾人就业，为推动全社会消除就业歧视努力，促进残疾人就业。

未来，公司将继续展现企业担当，充分发挥自身优势，积极投身社会公益事业，助力乡村振兴，树立公司良好形象，构建良好公共关系。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,700,750	3.40%				-190,625	-190,625	18,510,125	3.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,700,750	3.40%				-190,625	-190,625	18,510,125	3.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	18,700,750	3.40%				-190,625	-190,625	18,510,125	3.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	531,534,324	96.60%				191,358	191,358	531,725,682	96.64%
1、人民币普通股	531,534,324	96.60%				191,358	191,358	531,725,682	96.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	550,235,074	100.00%				733	733	550,235,807	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 公司公开发行的可转换债券“三角转债”处于转股期，本报告期内“三角转债”转股数量为 733 股。
2. 公司高管锁定股数按照董事、监事、高级管理人员持有股份总数的 75%重新核定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内公司新增股份数量占公司总股本的比例较小，对公司最近一年及最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
2022 年限制性股票激励计划（首次授予）人员	2,399,000			2,399,000	股权激励限售股	自授予完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月后的首个交易日分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 35%、35%、30%。实际解除限售情况与相应考核年度绩效评价结果挂钩。
2022 年限制性股票激励计划（预留部分授	932,500			932,500	股权激励限售股	自授予完成之日起 12 个月、24 个月后

予) 人员						的首个交易日分两期解除限售, 每期解除限售的比例分别为 50%、50%。实际解除限售情况与相应考核年度绩效评价结果挂钩。
严建亚	15,000,000			15,000,000	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
魏迎光	50,000	50,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
罗锋	35,000	30,625		4,375	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
严党为	15,000	15,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
周晓虎	15,000	15,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
李宗檀	15,000	15,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
王海鹏	15,000	15,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
曹亮	18,000	17,500		500	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
李辉	15,000	15,000		0	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
严健	191,250	17,500		173,750	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	18,700,750	190,625	0	18,510,125	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,220	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	-----------------------------	---	------------------	---

							有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
西安航空产业投资有限公司	国有法人	10.90%	60,000,000.00	0	0	60,000,000.00	质押	30,000,000.00	
三森实业投资湖北有限公司	境内非国有法人	6.55%	36,042,500.00	0	0	36,042,500.00	质押	26,700,000.00	
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	6.51%	35,794,788.00	0	0	35,794,788.00	不适用	0	
西安鹏辉企业形象策划合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	5.91%	32,546,243.00	0	0	32,546,243.00	质押	1,530,000.00	
西安投资控股有限公司	国有法人	5.45%	30,000,000.00	0	0	30,000,000.00	不适用	0	
严建亚	境内自然人	3.63%	20,000,000.00	0	15,000,000.00	5,000,000.00	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.26%	6,915,600.00	2,318,600.00	0	6,915,600.00	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.21%	6,674,613.00	3,164,210.00	0	6,674,613.00	不适用	0	
全国社保基金一一二组合	其他	1.11%	6,081,426.00	6,081,426.00	0	6,081,426.00	不适用	0	
建投投资有限责任公司	国有法人	0.78%	4,276,327.00	-180,000.00	0	4,276,327.00	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成	无								

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，严建亚先生为公司董事长，并持有西安鹏辉 80.15% 的出资份额，担任执行事务合伙人，严建亚之配偶范代娣持有三森投资 82.45% 的股权，严建亚担任三森投资执行董事。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西安航空产业投资有限公司	60,000,000.00	人民币普通股	60,000,000.00
三森实业投资湖北有限公司	36,042,500.00	人民币普通股	36,042,500.00
广东温氏投资有限公司	35,794,788.00	人民币普通股	35,794,788.00
西安鹏辉企业形象策划合伙企业（有限合伙）	32,546,243.00	人民币普通股	32,546,243.00
西安投资控股有限公司	30,000,000.00	人民币普通股	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	6,915,600.00	人民币普通股	6,915,600.00
香港中央结算有限公司	6,674,613.00	人民币普通股	6,674,613.00
全国社保基金一一二组合	6,081,426.00	人民币普通股	6,081,426.00
严建亚	5,000,000.00	人民币普通股	5,000,000.00
建投投资有限责任公司	4,276,327.00	人民币普通股	4,276,327.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，严建亚先生为公司董事长，并持有西安鹏辉 80.15% 的出资份额，担任执行事务合伙人，严建亚之配偶范代娣持有三森投资 82.45% 的股权，严建亚担任三森投资执行董事。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	4,597,000	0.84%	539,700	0.10%	6,915,600	1.26%	113,500	0.02%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、根据《西安三角防务股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，“三角转债”初始转股价格为 31.82 元/股。

2、因公司实施 2021 年年度权益分派，“三角转债”的转股价格由 31.82 元/股调整为 31.73 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 7 月 4 日起生效。具体情况详见公司于 2022 年 6 月 27 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-058）。

3、因公司实施 2022 年限制性股票激励计划，并于 2022 年 7 月 15 日完成授予登记工作，“三角转债”的转股价格由 31.73 元/股调整为 31.66 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 7 月 19 日（首次授予限制性股票上市日）起生效。具体情况详见公司于 2022 年 7 月 15 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-072）。

4、因公司向特定对象发行股票，并于 2023 年 1 月 9 日登记完成，“三角转债”的转股价格由 31.66 元/股调整为 31.84 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 1 月 17 日（向特定对象发行股票上市日）起生效。具体情况详见公司于 2023 年 1 月 13 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-009）。

5、因公司实施 2022 年年度权益分派，“三角转债”的转股价格由 31.84 元/股调整为 31.74 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 6 日起生效。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 29 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-063）。

6、因公司进行 2022 年限制性股票激励计划预留部分的授予工作，并于 2023 年 7 月 21 日完成授予登记，“三角转债”的转股价格由 31.74 元/股调整为 31.72 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 25 日（预留授予限制性股票上市日）

起生效。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 21 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-079）。

7、因公司实施 2023 年年度权益分派，“三角转债”的转股价格由 31.72 元/股调整为 31.54 元/股。调整后的转股价格自 2024 年 7 月 3 日起生效。具体情况详见公司于 2024 年 6 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于三角转债转股价格调整的公告》（公告编号：2024-047）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
三角转债	2021.11.30-2027.5.24	9,043,727	904,372,700.00	3,924,900.00	123,307	0.02%	900,447,800.00	99.57%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西安鹏辉企业形象策划合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	730,040	73,004,000.00	8.11%
2	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	548,631	54,863,100.00	6.09%
3	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	388,045	38,804,500.00	4.31%
4	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	382,730	38,273,000.00	4.25%
5	中国银河证券股份有限公司	国有法人	359,991	35,999,100.00	4.00%
6	招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	其他	304,630	30,463,000.00	3.38%
7	中国工商银行股份有限公司—金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	292,530	29,253,000.00	3.25%
8	中国银行股份有	其他	274,224	27,422,400.00	3.05%



	限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金				
9	招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	其他	269,072	26,907,200.00	2.99%
10	平安银行股份有限公司—中海合嘉增强收益债券型证券投资基金	其他	220,000	22,000,000.00	2.44%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况等指标详见本节“六、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

资信变化情况：根据东方金诚国际信用评估有限公司出具的《西安三角防务股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》（东方金诚债评字【2020】625号）及《西安三角防务股份有限公司主体及“三角转债”跟踪评级报告》（编号：东方金诚债跟踪评字【2021】679号、东方金诚债跟踪评字【2022】0129号、东方金诚债跟踪评字【2023】0162号）、东方金诚债跟踪评字【2024】0065号，公司主体信用等级为AA-，“三角转债”的信用等级为AA-，评级展望为稳定，上述跟踪评级结果与前次评级结果相比无变化，跟踪评级报告详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

未来年度还债的现金安排：公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。同时，公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.80	3.45	-18.84%
资产负债率	37.95%	34.10%	3.85%
速动比率	2.41	2.92	-17.47%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	26,484.53	41,436.94	-36.08%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安三角防务股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,822,975,159.20	3,169,501,795.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	491,247,883.48	
衍生金融资产		
应收票据	390,968,187.19	444,082,053.92
应收账款	2,200,648,379.74	1,790,547,469.21
应收款项融资	60,000.00	44,578,207.00
预付款项	15,239,878.84	10,449,613.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,125,781.71	42,325,437.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	867,718,746.10	976,541,588.50
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,785,807.90	4,457,881.25
其他流动资产	114,520,219.07	16,188,598.05
流动资产合计	6,937,290,043.23	6,498,672,644.54
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	513,064,222.09	308,137,778.05
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	830,644,896.12	838,017,895.04
在建工程	717,448,138.23	354,547,045.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,177,742.66	
无形资产	59,109,387.52	60,241,388.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,794,538.70	1,152,760.57
递延所得税资产	38,502,465.75	31,211,428.07
其他非流动资产	91,446,839.24	271,191,005.25
非流动资产合计	2,274,188,230.31	1,864,499,301.24
资产总计	9,211,478,273.54	8,363,171,945.78
流动负债：		
短期借款	851,253,174.31	418,354,924.88
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	634,032,379.59	632,925,146.33
应付账款	778,529,183.30	703,533,038.60
预收款项		
合同负债	9,050,393.58	584,678.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,976,222.93	12,915,775.94
应交税费	18,233,430.87	39,633,261.09
其他应付款	172,623,094.68	75,650,897.93
其中：应付利息		
应付股利	100,142,915.35	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,191,129.72	216,323.00
其他流动负债	783,783.67	20,247.79
流动负债合计	2,473,672,792.65	1,883,834,293.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,110,112.00	4,326,434.00
应付债券	879,572,261.85	859,396,069.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,882,872.11	
长期应付款	195,247.56	195,247.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	116,493,535.35	97,576,006.15
递延所得税负债	5,988,799.67	6,149,672.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,022,242,828.54	967,643,429.28
负债合计	3,495,915,621.19	2,851,477,723.00
所有者权益：		
股本	550,235,807.00	550,235,074.00
其他权益工具	157,879,946.29	157,884,031.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,519,472,783.79	2,507,560,405.11
减：库存股	72,090,637.00	72,693,330.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	248,660,255.32	248,660,255.32
一般风险准备		
未分配利润	2,311,404,496.95	2,120,047,786.75
归属于母公司所有者权益合计	5,715,562,652.35	5,511,694,222.78
少数股东权益		
所有者权益合计	5,715,562,652.35	5,511,694,222.78
负债和所有者权益总计	9,211,478,273.54	8,363,171,945.78

法定代表人：严建亚 主管会计工作负责人：严健 会计机构负责人：严健

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,783,951,818.58	2,645,800,500.91
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	390,968,187.19	444,082,053.92
应收账款	2,200,155,074.76	1,789,592,789.26
应收款项融资	60,000.00	44,578,207.00
预付款项	193,324,457.31	10,449,613.86
其他应收款	27,938,110.93	42,291,287.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	828,397,309.21	942,529,972.65
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,724,186.90	3,408,133.25
其他流动资产	113,619,718.29	15,446,678.52
流动资产合计	6,542,138,863.17	5,938,179,236.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	200,072,222.20	308,137,778.05
长期应收款		
长期股权投资	547,031,770.66	546,226,073.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	825,600,863.95	832,362,213.47
在建工程	715,379,839.70	354,547,045.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,878,812.84	58,870,390.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,570,564.68	876,694.49
递延所得税资产	35,483,861.84	26,392,721.96
其他非流动资产	86,620,412.29	266,964,775.32
非流动资产合计	2,473,638,348.16	2,394,377,692.43
资产总计	9,015,777,211.33	8,332,556,928.93
流动负债：		
短期借款	851,253,174.31	418,354,924.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	634,032,379.59	632,925,146.33
应付账款	745,403,456.15	791,604,694.31
预收款项		
合同负债	3,628,753.84	584,678.16
应付职工薪酬	3,921,872.63	10,028,299.94
应交税费	17,671,382.61	34,123,379.69
其他应付款	184,535,598.81	88,808,723.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	411,012.00	216,323.00
其他流动负债	78,970.51	20,247.79
流动负债合计	2,440,936,600.45	1,976,666,417.88
非流动负债：		
长期借款	4,110,112.00	4,326,434.00
应付债券	879,572,261.85	859,396,069.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	195,247.56	195,247.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	116,442,285.35	97,517,256.15
递延所得税负债	5,988,799.67	6,149,672.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,006,308,706.43	967,584,679.28
负债合计	3,447,245,306.88	2,944,251,097.16
所有者权益：		
股本	550,235,807.00	550,235,074.00
其他权益工具	157,879,946.29	157,884,031.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,519,721,011.34	2,507,808,632.66
减：库存股	72,090,637.00	72,693,330.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	248,496,021.94	248,496,021.94
未分配利润	2,164,289,754.88	1,996,575,401.57
所有者权益合计	5,568,531,904.45	5,388,305,831.77
负债和所有者权益总计	9,015,777,211.33	8,332,556,928.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	977,318,533.13	1,273,867,961.55

其中：营业收入	977,318,533.13	1,273,867,961.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	619,860,953.62	721,772,344.21
其中：营业成本	563,856,841.26	684,553,994.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,878,318.79	13,793,311.63
销售费用	4,236,078.95	3,248,592.40
管理费用	30,800,511.19	28,372,793.30
研发费用	43,184,728.75	30,782,691.05
财务费用	-31,095,525.32	-38,979,038.75
其中：利息费用	9,263,991.41	1,975,400.62
利息收入	40,397,416.99	40,991,786.18
加：其他收益	41,972,052.70	7,650,338.66
投资收益（损失以“—”号填列）	4,926,444.04	789,041.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,247,883.48	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-49,420,993.18	-49,475,539.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,021,804.43	-20,642,832.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-29,547.77	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	338,131,614.35	490,416,625.58
加：营业外收入	32,932.50	24,124.23
减：营业外支出	1,867,776.65	787,729.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	336,296,770.20	489,653,020.51

减：所得税费用	44,800,784.65	68,766,951.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	291,495,985.55	420,886,069.25
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	291,495,985.55	420,886,069.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	291,495,985.55	420,886,069.25
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	291,495,985.55	420,886,069.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,495,985.55	420,886,069.25
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.53	0.77
（二）稀释每股收益	0.53	0.77

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

法定代表人：严建亚 主管会计工作负责人：严健 会计机构负责人：严健

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------



一、营业收入	981,249,705.55	1,277,104,503.37
减：营业成本	593,788,963.68	725,743,986.97
税金及附加	8,301,018.09	12,589,046.20
销售费用	4,183,347.63	3,214,503.20
管理费用	25,618,393.43	25,320,441.84
研发费用	43,264,521.99	32,197,335.36
财务费用	-28,106,959.59	-38,591,537.72
其中：利息费用	9,263,991.41	1,975,400.62
利息收入	37,407,317.33	40,600,680.35
加：其他收益	41,621,319.86	7,632,316.73
投资收益（损失以“—”号填列）	1,690,888.49	789,041.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-48,970,850.82	-49,140,600.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,021,804.43	-20,642,832.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-29,547.77	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	310,490,425.65	455,268,652.29
加：营业外收入	9,251.08	24,124.23
减：营业外支出	1,867,773.40	786,685.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	308,631,903.33	454,506,090.84
减：所得税费用	40,778,274.67	63,493,129.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	267,853,628.66	391,012,961.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	267,853,628.66	391,012,961.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	267,853,628.66	391,012,961.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,411,417.83	776,747,091.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,407,567.70	27,806,691.17
收到其他与经营活动有关的现金	128,646,706.78	53,031,720.59
经营活动现金流入小计	426,465,692.31	857,585,502.93
购买商品、接受劳务支付的现金	467,976,728.32	591,186,274.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,008,088.75	47,094,656.38
支付的各项税费	155,258,858.58	135,375,760.01
支付其他与经营活动有关的现金	27,259,377.93	16,166,138.58
经营活动现金流出小计	709,503,053.58	789,822,829.69
经营活动产生的现金流量净额	-283,037,361.27	67,762,673.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		508,527.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	337,800.00	95,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	337,800.00	120,603,927.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,509,143.11	134,582,320.07
投资支付的现金	690,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	861,509,143.11	234,582,320.07
投资活动产生的现金流量净额	-861,171,343.11	-113,978,392.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,068,868,769.97	301,817,465.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,068,868,769.97	301,817,465.76
偿还债务支付的现金	164,021,633.00	21,633.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,288,235.05	7,379,186.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,284,469.99	5,920,270.19
筹资活动现金流出小计	272,594,338.04	13,321,089.21
筹资活动产生的现金流量净额	796,274,431.93	288,496,376.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-347,934,272.45	242,280,657.53
加：期初现金及现金等价物余额	3,167,108,808.45	3,167,534,038.97
六、期末现金及现金等价物余额	2,819,174,536.00	3,409,814,696.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	273,313,019.83	776,295,692.97
收到的税费返还	17,288,383.44	27,641,630.68
收到其他与经营活动有关的现金	124,741,232.87	52,136,518.90
经营活动现金流入小计	415,342,636.14	856,073,842.55
购买商品、接受劳务支付的现金	805,637,290.12	589,008,956.17
支付给职工以及为职工支付的现金	42,322,814.54	35,862,569.66
支付的各项税费	143,103,110.00	117,198,382.99
支付其他与经营活动有关的现金	24,209,936.32	13,724,184.96
经营活动现金流出小计	1,015,273,150.98	755,794,093.78
经营活动产生的现金流量净额	-599,930,514.84	100,279,748.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,756,444.34	508,527.81
处置固定资产、无形资产和其他长	337,800.00	95,400.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	310,094,244.34	120,603,927.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,396,474.75	134,270,210.07
投资支付的现金	200,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	368,396,474.75	234,270,210.07
投资活动产生的现金流量净额	-58,302,230.41	-113,666,282.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,068,868,769.97	301,817,465.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,068,868,769.97	301,817,465.76
偿还债务支付的现金	165,321,633.00	34,491,633.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,288,235.05	7,379,186.02
支付其他与筹资活动有关的现金	6,284,469.99	5,920,270.19
筹资活动现金流出小计	273,894,338.04	47,791,089.21
筹资活动产生的现金流量净额	794,974,431.93	254,026,376.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	136,741,686.68	240,639,843.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,643,417,235.83	3,144,948,738.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,780,158,922.51	3,385,588,581.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	550,235,074.00			157,884,031.60	2,507,560,405.11	72,693,330.00			248,660,255.32		2,120,047,786.75		5,511,694,227.88		5,511,694,227.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	550,235,074.00			157,884,031.60	2,507,560,401	72,693,330.00				248,660,255.32		2,120,047,786.75	5,511,694,222.78	5,511,694,222.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	733.00			-4,085.31	11,912,378.68	-602,693.00						191,356,710.20	203,868,429.57	203,868,429.57
（一）综合收益总额												291,495,985.55	291,495,985.55	291,495,985.55
（二）所有者投入和减少资本	733.00			-4,085.31	11,912,378.68	-602,693.00							12,511,719.37	12,511,719.37
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	733.00			-4,085.31	26,602,901.90								23,250,591.59	23,250,591.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,885,775.78	-602,693.00							12,488,468.78	12,488,468.78
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	550,235,807.00		157,879,946.29	2,519,472,783.79	72,090,637.00			248,660,255.32		2,311,404,496.95		5,715,562,652.35		5,715,562,652.35

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	549,291,984.00			157,943,084.38	2,465,598,654.03	80,665,600.00			173,769,181.40		1,435,346,173.89		4,701,283,477.00		4,701,283,477.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	549,291,984.00			157,943,084.38	2,465,598,654.03	80,665,600.00				173,769,181.40			1,435,346,173.89		4,701,283,477.70		4,701,283,477.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,869.00			-32,787.62	10,579,087.21	-368,000.00							365,956,283.95		376,876,452.54		376,876,452.54
（一）综合收益总额													420,886,069.25		420,886,069.25		420,886,069.25
（二）所有者投入和减少资本	5,869.00			-32,787.62	10,579,087.21	-368,000.00									10,920,168.59		10,920,168.59
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,869.00			-32,787.62	213,787.22										186,868.60		186,868.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,365,299.99	-368,000.00									10,733,299.99		10,733,299.99
4. 其他																	
（三）利润分配													-54,929,785.30		-54,929,785.30		-54,929,785.30
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-54,929,785.30		-54,929,785.30		-54,929,785.30
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公																	

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	549 ,29 7,8 53. 00		157 ,91 0,2 96. 76	2,4 76, 177 ,74 1.2 4	80, 297 ,60 0.0 0			173 ,76 9,1 81. 40		1,8 01, 302 ,45 7.8 4		5,0 78, 159 ,93 0.2 4		5,0 78, 159 ,93 0.2 4	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	550,2 35,07 4.00			157,8 84,03 1.60	2,507 ,808, 632.6 6	72,69 3,330 .00			248,4 96,02 1.94	1,996 ,575, 401.5 7		5,388 ,305, 831.7 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	550,2 35,07 4.00			157,8 84,03 1.60	2,507 ,808, 632.6	72,69 3,330 .00			248,4 96,02 1.94	1,996 ,575, 401.5		5,388 ,305, 831.7



					6					7		7
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	733.0 0				- 4,085 .31	11,91 2,378 .68	- 602,6 93.00			167,7 14,35 3.31		180,2 26,07 2.68
(一) 综合 收益总额										267,8 53,62 8.66		267,8 53,62 8.66
(二) 所有 者投入和减 少资本	733.0 0				- 4,085 .31	11,91 2,378 .68	- 602,6 93.00					12,51 1,719 .37
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	733.0 0				- 4,085 .31	26,60 2.90						23,25 0.59
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额						11,88 5,775 .78	- 602,6 93.00					12,48 8,468 .78
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 100,1 39,27 5.35		- 100,1 39,27 5.35
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 100,1 39,27 5.35		- 100,1 39,27 5.35
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	550,235,807.00			157,879,946.29	2,519,721,011.34	72,090,637.00			248,496,021.94	2,164,289,754.88		5,568,531,904.45

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,291,984.00			157,943,084.38	2,465,846,881.58	80,665,600.00			173,604,948.02	1,377,485,521.63		4,643,506,819.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	549,291,984.00			157,943,084.38	2,465,846,881.58	80,665,600.00			173,604,948.02	1,377,485,521.63		4,643,506,819.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,869.00			-32,787.62	10,579,087.21	-368,000.00				336,083,176.39		347,003,344.98
(一) 综合收益总额										391,012,961.69		391,012,961.69
(二) 所有者投入和减少资本	5,869.00			-32,787.62	10,579,087.21	-368,000.00						10,920,168.59
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,869.00			-32,787.62	213,787.22							186,868.60
3. 股份支					10,36	-						10,73

付计入所有者权益的金额					5,299 .99	368,0 00.00						3,299 .99
4. 其他												
(三) 利润分配										- 54,92 9,785 .30		- 54,92 9,785 .30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 54,92 9,785 .30		- 54,92 9,785 .30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	549,2 97,85 3.00			157,9 10,29 6.76	2,476 ,425, 968.7 9	80,29 7,600 .00			173,6 04,94 8.02	1,713 ,568, 698.0 2		4,990 ,510, 164.5 9

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

西安三角防务股份有限公司(以下简称“三角防务”、“本公司”)系在西安三角航空科技有限责任公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司;

公司于 2019 年 5 月 21 日在深圳证券交易所上市, 现持有统一社会信用代码为 91610137735087821G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、可转换公司债券转股及增发新股, 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 55,023.5807 万股, 注册资本为人民币 54,929.1984 万元, 注册地址: 西安市航空基地蓝天二路 8 号, 总部地址: 西安市航空基地蓝天二路 8 号, 公司无实际控制人。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

### 经营范围:

一般项目: 有色金属铸造; 锻件及粉末冶金制品制造; 锻件及粉末冶金制品销售; 有色金属合金制造; 民用航空材料销售; 通用零部件制造; 钢压延加工; 金属表面处理及热处理加工; 有色金属压延加工; 电力设施器材制造; 货物进出口; 新材料技术研发; 金属材料制造; 汽轮机及辅机制造; 汽轮机及辅机销售; 船用配套设备制造; 通用设备制造(不含特种设备制造); 轴承、齿轮和传动部件制造; 轴承、齿轮和传动部件销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 有色金属合金销售; 非居住房地产租赁; 金属结构制造。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目: 民用航空器零部件设计和生产; 金属船舶制造; 船舶制造; 航天器及运载火箭制造; 火箭发动机研发与制造; 民用航空器(发动机、螺旋桨)生产。(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, 具体经营项目以审批结果为准)

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户, 详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 未发生变动, 合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进

行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的债权投资	超过集团资产总额 5%
重要的在建工程	期末金额超过 1000 万元

### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合



收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11） 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五/（11）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
除押金、保证金及社保之外的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
押金、保证金及社保	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金及社保等应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价、库存商品以及发出商品按照个别计价法计价。

## (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

## 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6.金融工具减值。

## 21、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于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所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。



### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

运输设备	年限平均法	10	5	9.50
生产设备	年限平均法	3-30	5	31.67-3.17

## 23、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（27）长期资产减值。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注五/（27）长期资产减值。

## 26、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	5 年	根据受益年限

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	根据土地使用年限
软件技术	2-5 年	根据受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（27）长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。



### 30、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 31、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 33、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

#### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：航空锻件产品的销售

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为生产并销售航空锻件产品，公司航空锻件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格时点公司取得收款权力，相关的经济利益很可能流入时确认收入；合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户时确认收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 35、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括员工租赁宿舍。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法【或其他系统合理的方法】计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	为员工租赁的宿舍

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/（25）和（32）。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。



5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### 39、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组

中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 40、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安三角防务股份有限公司	15%
西安三角航空机械有限公司	15%
西安三航材料科技有限责任公司	15%
上海三角航空科技有限公司	25%
沈阳三角防务科技有限责任公司	20%
成都三航科技有限责任公司	20%

### 2、税收优惠

所得税税收优惠：

1、根据 2012 年 5 月 18 日陕西省发展与改革委员会《关于对陕西鸿源农业科技有限公司等 177 户符合国家鼓励类目录企业确认的批复》（陕发改产业确认函【2012】006 号），本公司的精密锻件的研发制造符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类第十四项第 20 条“耐高低温、耐腐蚀、耐磨损精密铸锻件”规定的条件。本公司及子公司西安三角航空机械有限公司、西安三航材料科技有限责任公司经主管税务部门备案后，可享受西部大开发的税收优惠，企业所得税税率为 15%。

2、根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，本公司符合国科发火【2016】32 号及国科发火【2016】195 号关于高新技术企业的认定，经主管税务部门备案后，可享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率为 15%。

3、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司沈阳三角防务科技有限责任公司、成都三航科技有限责任公司企业所得税税率为 20%。

增值税税收优惠：

1、根据 2016 年 3 月 23 日下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，财税(2016)36 号文附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,133.25	88,073.25
银行存款	2,819,112,402.75	3,167,020,735.20
其他货币资金	1,532,807.00	6,200.00
未到期应收利息	2,267,816.20	2,386,786.56
合计	2,822,975,159.20	3,169,501,795.01

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,526,607.00	

ETC 保证金	6,200.00	6,200.00
合计	1,532,807.00	6,200.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	491,247,883.48	
其中：		
理财产品	491,247,883.48	
其中：		
合计	491,247,883.48	

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	429,027,302.39	471,181,855.83
商业承兑汇票坏账准备	-38,059,115.20	-27,099,801.91
合计	390,968,187.19	444,082,053.92

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	429,027,302.39	100.00%	38,059,115.20	8.87%	390,968,187.19	471,181,855.83	100.00%	27,099,801.91	5.75%	444,082,053.92
其中：										
无风险银行承兑汇票组合										

商业承兑汇票组合	429,027,302.39	100.00%	38,059,115.20	8.87%	390,968,187.19	471,181,855.83	100.00%	27,099,801.91	5.75%	444,082,053.92
合计	429,027,302.39	100.00%	38,059,115.20	8.87%	390,968,187.19	471,181,855.83	100.00%	27,099,801.91	5.75%	444,082,053.92

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	429,027,302.39	38,059,115.20	8.87%
合计	429,027,302.39	38,059,115.20	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：无风险银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	27,099,801.91	10,959,313.29				38,059,115.20
合计	27,099,801.91	10,959,313.29				38,059,115.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

商业承兑票据		412,451,800.39
合计		412,451,800.39

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,881,718,037.14	1,723,779,204.01
1 至 2 年	455,252,775.09	168,560,211.88
2 至 3 年	4,482,925.53	1,243,607.70
3 年以上	753,495.00	782,304.16
3 至 4 年		753,495.00
4 至 5 年	753,495.00	28,809.16
合计	2,342,207,232.76	1,894,365,327.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,342,207,232.76	100.00%	141,558,853.02	6.04%	2,200,648,379.74	1,894,365,327.75	100.00%	103,817,858.54	5.48%	1,790,547,469.21
其中：										
合并范										

围内关联方										
账龄组合	2,342,207,232.76	100.00%	141,558,853.02	6.04%	2,200,648,379.74	1,894,365,327.75	100.00%	103,817,858.54	5.48%	1,790,547,469.21
合计	2,342,207,232.76	100.00%	141,558,853.02	6.04%	2,200,648,379.74	1,894,365,327.75	100.00%	103,817,858.54	5.48%	1,790,547,469.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,881,718,037.14	94,085,901.85	5.00%
1-2年	455,252,775.09	45,525,277.51	10.00%
2-3年	4,482,925.53	1,344,877.66	30.00%
3-4年			
4-5年	753,495.00	602,796.00	80.00%
5年以上			
合计	2,342,207,232.76	141,558,853.02	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：合并范围内关联方						
账龄组合	103,817,858.54	37,740,994.48				141,558,853.02
合计	103,817,858.54	37,740,994.48				141,558,853.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	2,303,277,785.65		2,303,277,785.65	98.34%	138,688,873.57
合计	2,303,277,785.65		2,303,277,785.65	98.34%	138,688,873.57

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,000.00	44,578,207.00
合计	60,000.00	44,578,207.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：



本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,792,440.00	
商业承兑汇票		
合计	99,792,440.00	

### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	44,578,207.00		-44,518,207.00		60,000.00	
合计	44,578,207.00		-44,518,207.00		60,000.00	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,125,781.71	42,325,437.74
合计	29,125,781.71	42,325,437.74

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及社保	8,039,384.26	866,677.74
备用金及往来款	23,122,881.53	44,567,200.00
合计	31,162,265.79	45,433,877.74

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,114,379.09	44,391,191.04
1 至 2 年	5,200.00	9,570.96
2 至 3 年	9,570.96	

3 年以上	1,033,115.74	1,033,115.74
5 年以上	1,033,115.74	1,033,115.74
合计	31,162,265.79	45,433,877.74

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,162,265.79	100.00%	2,036,484.08	6.54%	29,125,781.71	45,433,877.74	100.00%	3,108,440.00	6.84%	42,325,437.74
其中：										
其中：除押金、保证金及社保之外的款项	23,122,881.53	74.20%	2,036,484.08	8.81%	21,086,397.45	44,567,200.00	98.09%	3,108,440.00	6.97%	41,458,760.00
押金、保证金及社保	8,039,384.26	25.80%			8,039,384.26	866,677.74	1.91%			866,677.74
合并范围内关联方										
合计	31,162,265.79	100.00%	2,036,484.08	6.54%	29,125,781.71	45,433,877.74	100.00%	3,108,440.00	6.84%	42,325,437.74

按组合计提坏账准备类别名称：除押金、保证金及社保之外的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,191,281.53	1,109,564.08	5.00%
1-2 年	5,200.00	520.00	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	926,400.00	926,400.00	100.00%
合计	23,122,881.53	2,036,484.08	

确定该组合依据的说明：

除押金、保证金及社保之外的款项

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金及社保

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,923,097.56		
1-2 年			
2-3 年	9,570.96		
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	106,715.74		
合计	8,039,384.26		

确定该组合依据的说明：

押金、保证金及社保

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,182,040.00		926,400.00	3,108,440.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	170.86			170.86
本期转回	1,072,126.78			1,072,126.78
2024 年 6 月 30 日余额	1,110,084.08		926,400.00	2,036,484.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

对于政府补助款按账龄 1 年以内账龄予以计提坏账准备。

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：除押金、保证金及社保之外的款项	3,108,440.00	170.86	1,072,126.78			2,036,484.08
押金、保证金及社保						

合并范围内关联方					
合计	3,108,440.00	170.86	1,072,126.78		2,036,484.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安阎良国家航空高技术产业基地	补助款	21,813,800.00	1 年以内	70.00%	1,090,690.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	押金	6,200,000.00	1 年以内	19.90%	
中节能工业水务工程有限公司	往来款	789,000.00	5 年以上	2.53%	789,000.00
养老保险	代扣代缴	290,524.22	1 年以内	0.93%	
代扣个人住房公积金	代扣代缴	168,329.00	1 年以内	0.54%	
合计		29,261,653.22		93.90%	1,879,690.00

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安阎良国家航空高技术产业基地	先进航空零部件智能互联制造基地项目一期重大项目固定资产投资及经营贡献奖励的情况说明	21,813,800.00	1年以内	2024.12.31

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,630,603.71	89.44%	10,387,272.18	99.40%
1至2年	1,584,285.13	10.40%	62,341.68	0.60%
2至3年	24,990.00	0.16%		
合计	15,239,878.84		10,449,613.86	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	12,578,199.55	82.53

其他说明：

无

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	386,208,335.79		386,208,335.79	461,406,040.23		461,406,040.23

在产品	101,782,575.80	7,596,317.14	94,186,258.66	271,181,973.77	6,566,947.84	264,615,025.93
库存商品	214,608,845.83	1,746,083.40	212,862,762.43	69,645,009.84	1,930,048.17	67,714,961.67
周转材料	61,316,958.72		61,316,958.72	61,018,911.93		61,018,911.93
发出商品	124,737,256.64	14,157,745.25	110,579,511.39	128,819,460.28	11,073,633.60	117,745,826.68
委托加工物资	2,564,919.11		2,564,919.11	4,040,822.06		4,040,822.06
合计	891,218,891.89	23,500,145.79	867,718,746.10	996,112,218.11	19,570,629.61	976,541,588.50

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	6,566,947.84	8,352,168.02		42,288.86	7,280,509.86	7,596,317.14
库存商品	1,930,048.17	914,697.91	7,280,509.86	270,052.53	8,109,120.01	1,746,083.40
发出商品	11,073,633.60	9,165,356.69	8,109,120.01	14,190,365.05		14,157,745.25
合计	19,570,629.61	18,432,222.62	15,389,629.87	14,502,706.44	15,389,629.87	23,500,145.79

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工购房购车借款	4,785,807.90	4,457,881.25
合计	4,785,807.90	4,457,881.25

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	30,021,935.27	15,812,800.81
房租	152,277.00	6,924.35
预缴所得税	73,401.99	
可转债零股资金预付款	198,191.50	198,240.91
待抵减附加税	50,820.82	170,631.98

待转金	3,826.85	
权益分派预付款	84,019,765.64	
合计	114,520,219.07	16,188,598.05

其他说明：

## 11、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单	308,137,778.05	13,064,222.09			513,064,222.09	500,000,000.00			
减：一年内到期的其他债权投资									
合计	308,137,778.05	13,064,222.09			513,064,222.09	500,000,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	50,000,000.00	3.20%		2026年02月28日		50,000,000.00	3.20%		2026年02月28日	
大额存单	250,000,000.00	3.20%		2026年03月01日		250,000,000.00	3.20%		2026年03月01日	
大额存单	200,000,000.00	3.25%		2027年06月26日						
合计	500,000,000.00					300,000,000.00				

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	830,644,896.12	838,017,895.04
合计	830,644,896.12	838,017,895.04

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及办公设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	239,613,014.17	11,852,684.99	6,512,301.92	905,476,976.86	1,163,454,977.94
2. 本期增加金额	8,881,630.39	1,049,145.19	992,660.17	9,703,403.31	20,626,839.06
(1) 购置		884,543.42	992,660.17	401,354.64	2,278,558.23
(2) 在建工程转入	8,881,630.39	164,601.77		9,302,048.67	18,348,280.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		164,601.77	764,226.82		928,828.59
(1) 处置或报废		164,601.77	764,226.82		928,828.59
4. 期末余额	248,494,644.56	12,737,228.41	6,740,735.27	915,180,380.17	1,183,152,988.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,658,286.28	7,465,031.24	1,520,762.31	260,793,003.07	325,437,082.90
2. 本期增加金额	4,239,189.70	488,178.03	315,887.58	22,154,054.74	27,197,310.05
(1) 计提	4,239,189.70	488,178.03	315,887.58	22,154,054.74	27,197,310.05
3. 本期减少金额			126,300.66		126,300.66
(1) 处置或报废			126,300.66		126,300.66
4. 期末余额	59,897,475.98	7,953,209.27	1,710,349.23	282,947,057.81	352,508,092.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少					



金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	188,597,168.58	4,784,019.14	5,030,386.04	632,233,322.36	830,644,896.12
2. 期初账面 价值	183,954,727.89	4,387,653.75	4,991,539.61	644,683,973.79	838,017,895.04

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	75,523,386.64	已进入办理流程未下发权证

其他说明

无

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	717,448,138.23	354,547,045.56

合计	717, 448, 138. 23	354, 547, 045. 56
----	-------------------	-------------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先进航空零部件智能互联制造基地项目	603, 248, 339.55		603, 248, 339.55	278, 515, 387.27		278, 515, 387.27
航空精密模锻产业深化提升项目	72, 454, 809.51		72, 454, 809.51	56, 599, 936.18		56, 599, 936.18
在建设设备	668, 817.02		668, 817.02	712, 561.82		712, 561.82
工程建设	7, 274, 305.00		7, 274, 305.00	1, 054, 107.84		1, 054, 107.84
航空发动机小叶片精锻项目	31, 733, 568.62		31, 733, 568.62	17, 665, 052.45		17, 665, 052.45
航空数字化集成中心项目	2, 068, 298.53		2, 068, 298.53			
合计	717, 448, 138.23		717, 448, 138.23	354, 547, 045.56		354, 547, 045.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
先进航空零部件智能互联制造基地项目	890, 136, 098.35	278, 515, 387.72	324, 732, 952.28			603, 248, 339.55	47.12%		106, 476, 328.70	23, 138, 176.98	100.00%	募集资金
先进航空零部件智能互联制造基地项目	390, 303, 801.65											其他
航空精密模锻产业	298, 914, 592.82	56, 599, 936.18	22, 738, 037.74	6, 883, 164.41		72, 454, 809.51	66.79%					募集资金

深化提升项目												
航空精密模锻产业深化提升项目	26,498,107.18											其他
航空发动机小叶片精锻项目	488,685,588.28	17,665,052.45	14,068,516.17			31,733,568.62	8.91%					募集资金
航空发动机小叶片精锻项目	37,774,611.72											其他
航空数字化集成中心项目	374,055,491.03		2,068,298.53			2,068,298.53	4.03%					募集资金
航空数字化集成中心项目	162,750,308.97											其他
合计	2,669,118,600.00	352,780,375.90	363,607,804.72	6,883,164.41		709,505,016.21			106,476,328.70	23,138,176.98	100.00%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

#### 在建工程其他说明

利息资本化说明：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1352 号文核准，向不特定对象公开发行面值总额 904,372,700.00 元可转换公司债券，期限 6 年。上述募集资金扣除发行费用后将全部投资于“先进航空零部件智能互联制造基地项目”。该项目于 2020 年开始筹备，2021 年 5 月正式开始建设，本期将上述发行可转换公司债券募集到的资金实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入和进行暂时性投资取得的投资收益后的金额作为利息资本化金额计入在建工程。

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	19,476,152.86				19,476,152.86
(1) 重分类					
(2) 租赁	19,476,152.86				19,476,152.86
(3) 非同一控制下企业合并					
(4) 股东投入					
(5) 外币报表折算差额					
(6) 其他增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	19,476,152.86				19,476,152.86
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	1,298,410.20				1,298,410.20
(1) 计提	1,298,410.20				1,298,410.20
(2) 重分类					
(3) 非同一控制下企业合并					
(4) 外币报表折算差额					
(5) 其他增加					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置					
(2) 租赁到期					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	1,298,410.20				1,298,410.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 重分类					
(3) 非同一控制下企业合并					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 租赁到期					
(3) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,177,742.66				18,177,742.66
2. 期初账面价值					

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	66,167,505.94	10,000,000.00		5,244,376.83	81,411,882.77
2. 本期增加金额				28,938.05	28,938.05
(1) 购置				28,938.05	28,938.05

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	66,167,505.94	10,000,000.00		5,273,314.88	81,440,820.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,909,913.52	10,000,000.00		2,260,580.55	21,170,494.07
2. 本期增加金额	667,857.84			493,081.39	1,160,939.23
(1) 计提	667,857.84			493,081.39	1,160,939.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,577,771.36	10,000,000.00		2,753,661.94	22,331,433.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,589,734.58			2,519,652.94	59,109,387.52
2. 期初账面价值	57,257,592.42			2,983,796.28	60,241,388.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

**(3) 无形资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**16、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
理化中心热处理彩钢房	863.02		863.02		0.00
打磨车间	15,403.58		10,269.24		5,134.34
3-6 混凝土地面	59,419.97		25,465.62		33,954.35
油库	42,145.05		12,643.44		29,501.61
3-7 钢钎维地面	195,037.76		53,192.04		141,845.72
加热炉温度集控间	6,421.44		1,751.28		4,670.16
三坐标彩钢厂房	20,833.36		5,208.30		15,625.06
3-7 墙体封闭工程	297,631.78		63,778.20		233,853.58
固废库	111,855.16		21,649.38		90,205.78
300MN 加热炉配电室	20,994.76		3,704.94		17,289.82
打磨车间彩钢库房	106,088.61		15,913.32		90,175.29
环氧薄涂地坪	43,684.32		8,455.02		35,229.30
库房安装施工工程	10,832.17		2,096.52		8,735.65
9 号厂房环氧地坪	115,005.51		21,563.52		93,441.99
3-7 环氧地坪	106,544.08		19,977.00		86,567.08
3-4 厂房及打磨车间铺设钢板		4,991,500.65	83,191.68		4,908,308.97
合计	1,152,760.57	4,991,500.65	349,722.52		5,794,538.70

其他说明

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,325,440.49	31,398,816.07	155,974,931.13	23,396,239.68
内部交易未实现利润	17,411,546.38	2,611,731.96	30,644,818.63	4,596,722.80
以权益结算的股份支付	29,714,140.13	4,491,917.72	21,456,437.21	3,218,465.59

合计	256,451,127.00	38,502,465.75	208,076,186.97	31,211,428.07
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	39,925,331.12	5,988,799.67	40,997,815.91	6,149,672.39
合计	39,925,331.12	5,988,799.67	40,997,815.91	6,149,672.39

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	32,882,444.64		32,882,444.64	212,580,146.67		212,580,146.67
员工购房购车借款	22,506,322.90	3,257,428.30	19,248,894.60	21,186,365.90	1,891,007.32	19,295,358.58
预付土地使用权款	39,315,500.00		39,315,500.00	39,315,500.00		39,315,500.00
合计	94,704,267.54	3,257,428.30	91,446,839.24	273,082,012.57	1,891,007.32	271,191,005.25

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,532,807.00	1,532,807.00		银行承兑汇票保证金及ETC保证金	6,200.00	6,200.00		ETC保证金
合计	1,532,807.00	1,532,807.00			6,200.00	6,200.00		

其他说明：

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	438,801,373.92	164,000,000.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未	412,451,800.39	254,354,924.88



到期的商业承兑汇票		
合计	851,253,174.31	418,354,924.88

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	628,943,689.59	632,925,146.33
银行承兑汇票	5,088,690.00	
合计	634,032,379.59	632,925,146.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	550,959,012.63	537,420,477.02
工程及设备款	117,700,267.72	79,795,857.05
其他	109,869,902.95	86,316,704.53
合计	778,529,183.30	703,533,038.60

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,227,191.38	按计划支付
供应商 2	9,911,504.42	按计划支付
合计	24,138,695.80	

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	100,142,915.35	
其他应付款	72,480,179.33	75,650,897.93
合计	172,623,094.68	75,650,897.93

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	100,142,915.35	
合计	100,142,915.35	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	65,295.87	120,201.00
其他	327,886.46	2,837,366.93
限制性股票回购义务	72,086,997.00	72,693,330.00
合计	72,480,179.33	75,650,897.93

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,050,393.58	584,678.16
合计	9,050,393.58	584,678.16

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,915,775.94	44,202,341.35	51,176,554.58	5,941,562.71
二、离职后福利-设定提存计划		5,377,763.21	5,343,102.99	34,660.22
合计	12,915,775.94	49,580,104.56	56,519,657.57	5,976,222.93

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,915,775.94	38,493,570.91	45,603,259.55	5,806,087.30
2、职工福利费		1,557,402.43	1,458,802.43	98,600.00
3、社会保险费		2,488,577.24	2,469,833.83	18,743.41
其中：医疗保险费		2,358,547.26	2,342,226.00	16,321.26
工伤保险费		130,029.98	127,607.83	2,422.15
4、住房公积金		1,419,099.00	1,400,967.00	18,132.00
5、工会经费和职工教育经费		243,691.77	243,691.77	
合计	12,915,775.94	44,202,341.35	51,176,554.58	5,941,562.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,173,891.92	5,144,876.40	29,015.52
2、失业保险费		203,871.29	198,226.59	5,644.70
合计		5,377,763.21	5,343,102.99	34,660.22

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,916,603.51	4,972,062.82
企业所得税	13,813,274.22	31,624,812.19
个人所得税	155,712.79	530,790.81
城市维护建设税	205,079.25	348,499.40
教育费附加	146,485.18	248,928.14
城镇土地使用税	300,453.90	300,453.90
水利基金	64,583.19	189,685.28
房产税	564,702.39	543,386.47
印花税	66,536.44	301,144.80
残保金		573,497.28
合计	18,233,430.87	39,633,261.09

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	411,012.00	216,323.00
一年内到期的租赁负债	2,780,117.72	
合计	3,191,129.72	216,323.00

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	783,783.67	20,247.79
合计	783,783.67	20,247.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,521,124.00	4,542,757.00
一年内到期的长期借款	-411,012.00	-216,323.00
合计	4,110,112.00	4,326,434.00

长期借款分类的说明:

其他说明,包括利率区间:

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	879,572,261.85	859,396,069.18
合计	879,572,261.85	859,396,069.18

#### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位:元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额	是否违约
三角转债	904,372,700.00		2021年05月25日	6年	904,372,700.00	859,396,069.18		4,923,979.52	24,279,991.15	9,004,478.00	23,300.00	879,572,261.85	否
合计					904,372,700.00	859,396,069.18		4,923,979.52	24,279,991.15	9,004,478.00	23,300.00	879,572,261.85	

#### (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1352号文同意注册,本公司于2021年5月25日向不特定对象发行90,437.27万元可转换公司债券,本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年,即自2021年5月25日至2027年5月24日。可转换公司债券票面利率:第一年为0.4%,第二年为0.6%,第三年为1.0%,第四年为1.5%,第五年为2.5%,第六年为3.0%,在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内,将以本次可转债票面面值的115%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式,到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2021 年 5 月 31 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2021 年 11 月 30 日至 2027 年 5 月 24 日。本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 31.82 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。同时，初始转股价格不低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

2021 年度，共计 6,923 张“三角转债”完成转股，转换成公司股票 21,729.00 股；2022 年度，共计 28,725 张“三角转债”完成转股，转换成公司股票 90,255.00 股。2023 年度，共计 3,368 张“三角转债”完成转股，转换成公司股票 10,590.00 股。2024 年 1-6 月，共计 233 张“三角转债”完成转股，转换成公司股票 733.00 股。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	18,662,989.83	
减：一年内到期的租赁负债	-2,780,117.72	
合计	15,882,872.11	

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 1,942,501.05 元。

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	195,247.56	195,247.56

合计	195,247.56	195,247.56
----	------------	------------

## (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
百人计划经费	143,756.95			143,756.95	
非公企业党支部党费	51,490.61			51,490.61	
合计	195,247.56			195,247.56	

其他说明：

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	94,826,006.15	19,610,000.00	1,592,470.80	112,843,535.35	详见附注十一、政府补助（二）
与收益相关政府补助	2,750,000.00	900,000.00		3,650,000.00	详见附注十一、政府补助（二）
合计	97,576,006.15	20,510,000.00	1,592,470.80	116,493,535.35	

其他说明：

## 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

## 2. 递延收益的其他说明

详见本附注十一、政府补助

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,235,074.00				733.00	733.00	550,235,807.00

其他说明：

股本变动情况说明：

1、“三角转债”部分完成转股增加股本 733.00 股，详见本财务报表附注七、注释 30 应付债券之说明。

### 35、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本财务报表附注七、注释 30 应付债券之说明。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,004,711.00	157,884,031.60			233.00	4,085.31	9,004,478.00	157,879,946.29
合计	9,004,711.00	157,884,031.60			233.00	4,085.31	9,004,478.00	157,879,946.29

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具增加系本期发行三角转债中拆分的权益部分，其他权益工具减少系可转债投资者本期完成部分转股，公司相应转销转股部分对应的权益成分所致。可转债发行及转股情况详见本财务报表附注七、注释 30 应付债券之说明。

其他说明：

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,475,567,649.13	26,602.90		2,475,594,252.03
其他资本公积	31,992,755.98	11,885,775.78		43,878,531.76
合计	2,507,560,405.11	11,912,378.68		2,519,472,783.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价：

(1) 本期“三角转债”部分完成转股增加资本溢价 26,602.90 元。

其他资本公积：

(1) 在等待期内，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，确认当期取得的职工服务增加其他资本公积 11,885,775.78 元。



## 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	72,693,330.00		602,693.00	72,090,637.00
合计	72,693,330.00		602,693.00	72,090,637.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,660,255.32			248,660,255.32
合计	248,660,255.32			248,660,255.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,120,047,786.75	1,435,346,173.89
调整后期初未分配利润	2,120,047,786.75	1,435,346,173.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,495,985.55	420,886,069.25
应付普通股股利	100,139,275.35	54,929,785.30
期末未分配利润	2,311,404,496.95	1,801,302,457.84

调整期初未分配利润明细：

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

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,202,353.77	561,845,495.06	1,260,514,357.09	680,445,407.27
其他业务	11,116,179.36	2,011,346.20	13,353,604.46	4,108,587.31
合计	977,318,533.13	563,856,841.26	1,273,867,961.55	684,553,994.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
模锻件产品					911,391.38	519,780.72	911,391.38	519,780.72
自由锻件产品					32,955.63	31,442.38	32,955.63	31,442.38
其他					32,971.51	12,633.72	32,971.51	12,633.72
合计					977,318.53	563,856.82	977,318.53	563,856.82
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					977,318.53	563,856.82	977,318.53	563,856.82
合计					977,318.53	563,856.82	977,318.53	563,856.82
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

1.

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,875,668.06	6,040,999.69
教育费附加	2,768,334.34	4,314,999.78
房产税	1,108,088.86	1,025,096.51
土地使用税	600,907.80	600,907.80
车船使用税	4,680.00	2,055.00
印花税	520,639.73	1,809,252.85
合计	8,878,318.79	13,793,311.63

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,716,794.55	7,734,525.53
折旧及摊销	3,160,434.71	2,483,445.06
其他费用	957,323.06	1,194,589.31
存货报废损失	1,858,615.82	2,009,281.85
办公费	1,183,233.55	1,212,154.33
业务招待费	997,640.64	1,154,674.22
中介机构服务费	639,123.28	826,960.07
交通及差旅费	682,601.68	420,776.33
各项税金	545,047.38	700,407.35
培训费用	53,947.98	140,201.20
董事费	105,000.00	122,500.00
劳保费用	14,972.76	7,978.06
股份支付	11,885,775.78	10,365,299.99
合计	30,800,511.19	28,372,793.30

其他说明

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,598,858.15	1,888,960.08
差旅费	722,592.91	577,525.77
业务招待费	769,699.76	583,675.52
办公费	121,382.59	184,460.02
其他费用	23,545.54	13,971.01
合计	4,236,078.95	3,248,592.40

其他说明：

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	28,373,622.89	23,011,682.76
设备费	3,347,536.02	2,235,635.97
工资费	8,379,409.96	3,410,835.36
外协费	2,251,149.92	1,406,187.37
其他	833,009.96	718,349.59
合计	43,184,728.75	30,782,691.05

其他说明

本公司研发支出情况详见附注八、研发支出。

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,263,991.41	1,975,400.62
减：利息收入	40,397,416.99	40,991,786.18
银行手续费及其他	37,900.26	37,346.81
合计	-31,095,525.32	-38,979,038.75

其他说明

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,559,170.80	7,582,240.76
减免税款	168,000.00	14,950.00
扣缴个税手续费返还	56,314.77	53,147.90
增值税加计抵减	13,188,567.13	
合计	41,972,052.70	7,650,338.66

## 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,247,883.48	
合计	1,247,883.48	

其他说明：

## 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		789,041.10
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,926,444.04	
合计	4,926,444.04	789,041.10

其他说明

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-49,420,993.18	-49,475,539.13
合计	-49,420,993.18	-49,475,539.13

其他说明

上表中，损失以“-”号填列。

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,021,804.43	-20,642,832.39
合计	-18,021,804.43	-20,642,832.39

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-29,547.77	
合计	-29,547.77	

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得或损失	294.17	594.76	294.17
其他	32,638.33	23,529.47	32,638.33
合计	32,932.50	24,124.23	32,932.50

其他说明：

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		18,595.53	
非流动资产毁损报废损失		627,202.76	
滞纳金	35.05	141,931.01	35.05
其他	1,867,741.60		1,867,741.60
合计	1,867,776.65	787,729.30	1,867,776.65

其他说明：

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,252,695.05	78,562,459.59
递延所得税费用	-7,451,910.40	-9,795,508.33
合计	44,800,784.65	68,766,951.26

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	336,296,770.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,600,864.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	948,418.03
其他	52,902.59

研发费用加计扣除	-6,801,400.42
所得税费用	44,800,784.65

其他说明：

## 55、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	200,000.00	430,000.00
利息收入	46,582,181.04	47,374,047.09
政府补助及扣缴的个税手续费返还	69,354,814.77	3,326,247.90
收到代收代付款项	9,751,088.06	158,981.13
收回员工购房购车借款	2,725,896.00	1,706,415.00
其他	12,726.91	36,029.47
收回往来款	20,000.00	
合计	128,646,706.78	53,031,720.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	1,160,102.00	760,000.00
管理费用	7,543,892.81	6,213,518.39
销售费用	2,007,634.31	1,641,050.10
支付员工购房购车借款	4,800,000.00	6,490,000.00
支付代收代付款项	10,231,088.06	586,024.13
备用金	429,361.57	284,023.04
财务费用-手续费	37,264.13	37,091.91
其他	1,050,035.05	154,431.01
合计	27,259,377.93	16,166,138.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发中介服务费		5,780,000.00
付中国证券结算中心自派现金红利保证金	6,200,000.00	
股权激励中介服务费		140,000.00
分红派息手续费	84,469.99	270.19
合计	6,284,469.99	5,920,270.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**



## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	291,495,985.55	420,886,069.25
加：信用减值损失	49,420,993.18	49,475,539.13
资产减值准备	18,021,804.43	20,642,832.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,197,310.05	23,447,906.16
使用权资产折旧	1,298,410.20	
无形资产摊销	1,160,939.23	1,058,320.00
长期待摊费用摊销	349,722.52	236,783.84
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）	29,547.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-294.17	626,608.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,247,883.48	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,183,032.01	-2,049,055.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,926,444.04	-789,041.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,291,037.68	-9,749,435.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-160,872.72	-46,072.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	104,893,326.22	144,088,648.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-826,010,669.57	-672,690,822.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,396,845.26	71,830,743.43
其他	20,151,923.97	20,793,649.72
经营活动产生的现金流量净额	-283,037,361.27	67,762,673.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,819,174,536.00	3,409,814,696.50
减：现金的期初余额	3,167,108,808.45	3,167,534,038.97

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	-347,934,272.45	242,280,657.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,819,174,536.00	3,167,108,808.45
其中：库存现金	62,133.25	88,073.25
可随时用于支付的银行存款	2,819,112,402.75	3,167,020,735.20
三、期末现金及现金等价物余额	2,819,174,536.00	3,167,108,808.45

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高温合金涡轮盘等温锻造技术	407,339.23	290,048.22
高强高韧损伤容限性钛合金锻造技术研发	2,623,892.23	12,902,171.19
采用国产高温合金材料的航空发动机涡轮盘锻件锻造工艺研发	437,371.41	2,126,897.98
超高强度钛合金锻造工艺	18,700,528.98	4,445,803.43
大型直升机旋翼系统铝基复合材料精密模锻件锻造工艺	36,045.54	170,621.95
直升机用超大规格钛合金旋翼系统用锻件及其锻造技术	165,688.86	116,250.41
下一代飞机用超大尺寸钛合金锻件锻造技术	3,743,703.57	3,287,674.02
高性能钛合金大型风扇整体盘锻件及其锻造技术	3,177,077.16	3,321,799.35
铝锂合金锻件及其锻造技术	238,711.46	103,235.68
钛合金整体框短流程锻造技术	558,195.00	962,955.16
大型钛合金对开机匣整体模锻技术	1,129,188.00	115,299.72
大规格高温合金环件轧制技术	805,964.67	272,663.70
大型等温锻模座、模具设计技术		25,277.65
新一代飞机用超高强度钢锻件锻造技术研究	7,166,025.15	1,422,575.33
新一代飞机用铝基复合材料框类构件锻造技术研究	383,025.16	184,346.98
铝合金叶片锻造技术	1,454,766.78	1,035,070.28
高温合金材料盘轴类机加及工装设计技术	544,468.13	
钛合金整体框机加及工装设计技术	851,392.02	
中大型钛合金锻件工装设计	402,853.84	
飞机大部锻吊装工艺和专用工装研制	358,491.56	
合计	43,184,728.75	30,782,691.05
其中：费用化研发支出	43,184,728.75	30,782,691.05

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西安三角航空机械有限公司	20,000,000.00	西安	西安	有限责任公司	100.00%		新设
西安三航材料科技有限责任公司	51,000,000.00	西安	西安	有限责任公司	100.00%		新设
沈阳三角防务科技有限责任公司	1,000,000.00	沈阳	沈阳	有限责任公司	100.00%		新设

成都三航科技有限责任公司	1,000,000.00	成都	成都	有限责任公司	100.00%		新设
上海三角航空科技有限公司	500,000.00	上海	上海	有限责任公司	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☑适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：21,813,800.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☑不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	97,576,006.15	20,510,000.00		1,592,470.80		116,493,535.35	
2010 年陕西省装备制造业发展专项资金	1,941,667.05			49,999.98		1,891,667.07	与资产相关
陕西省“13115”科技创新工程重大科技产业化项目	1,553,332.95			40,000.02		1,513,332.93	与资产相关
西安市财政局 2012 年省级军转民专项扶持资金	3,303,613.38			85,071.54		3,218,541.84	与资产相关
省国防科工办、省财政厅 2013 年省军转民专项扶持资金	1,941,667.07			49,999.98		1,891,667.09	与资产相关
市工信委、市财政局 2014 年工业发展专项资金	2,083,897.75			53,662.62		2,030,235.13	与资产相关
西安市科技局高技术产业化发展专项无偿资助	453,056.09			11,666.64		441,389.45	与资产相关

项目							
陕西省“13115”科技创新工程重大科技专项项目(400MN 重型航空模锻液压机关键技术研究)	194,167.07			4,999.98		189,167.09	与资产相关
陕西省财政厅(科技部支撑计划)400MN 重型航空模锻液压机研制	39,532,332.93			1,018,000.02		38,514,332.91	与资产相关
航空产业基地研发扶持资金	1,223,250.00			31,500.00		1,191,750.00	与资产相关
财政厅装备制造业发展专项资金	3,236,110.98			83,333.34		3,152,777.64	与资产相关
科技企业小巨人优势企业培育项目	243,553.80			6,271.80		237,282.00	与资产相关
2017 年陕西省省级军转民专项扶持资金项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
工业节水补助	124,676.94			124,676.94		124,676.94	与资产相关
2020 年省级工业转型省级专项资金	1,435,530.14			25,787.94		1,409,742.20	与资产相关
铝锂合金复杂构件精密锻造工艺验证研究	2,750,000.00					2,750,000.00	与收益相关
2022 年(总第三、四批次)重点产业链关键核心技术产业化“揭榜挂帅”项目资金	3,780,000.00					3,780,000.00	与资产相关
2023 年省级军民融合发展专项资金项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
民营企业获得军品资格认证奖励	58,750.00			7,500.00		51,250.00	与资产相关
先进航空零部件智能互联制造基地项目一期	3,156,300.00					3,156,300.00	与资产相关

2020 年度重大项目固定资产投资奖励							
2023 年度重点产业链项目发展专项资金（先进航空零部件智能互联制造基地项目）	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
先进航空零部件智能互联制造基地项目一期 2021 年度重大项目固定资产投资奖励	4,320,700.00					4,320,700.00	与资产相关
先进航空零部件智能互联制造基地项目一期 2022 年度重大项目固定资产投资奖励	15,243,400.00					15,243,400.00	与资产相关
钛合金中 X 件和 XXXXXX 旋 X 环高性能锻造及热处理技术研究		900,000.00				900,000.00	与收益相关
2023 年省级中小企业技术改造项目奖补资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2023 年大型飞机蒙皮加工制造生产线项目		17,610,000.00				17,610,000.00	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2020 年省级工业转型省级专项资金	25,787.94	25,787.94
西安市就业服务中心第二批企业招用高校毕业生就业补贴		16,000.00
西安市就业服务中心第一批企业吸纳高校毕业生社会保险补贴		26,800.00
陕西省财政厅(科技部支撑计划)400MN 重型航空模锻液压机研制	1,018,000.02	1,018,000.02
工业节水补助	124,676.94	124,676.70

西安市财政局 2012 年省级军转民专项扶持资金	85,071.54	85,071.54
财政厅装备制造业发展专项资金	83,333.34	83,333.34
市工信委、市财政局 2014 年工业发展专项资金	53,662.62	53,662.62
2010 年陕西省装备制造业发展专项资金	49,999.98	49,999.98
省国防科工办、省财政厅 2013 年省军转民专项扶持资金	49,999.98	49,999.98
陕西省“13115”科技创新工程重大科技产业化项目	40,000.02	40,000.02
航空产业基地研发扶持资金	31,500.00	31,500.00
西安市军工仪器设备共享补助		14,770.20
西安市科技局高技术产业化发展专项无偿资助项目	11,666.64	11,666.64
民营企业获得军品资格认证奖励	7,500.00	7,500.00
科技企业小巨人优势企业培育项目	6,271.80	6,271.80
陕西省“13115”科技创新工程重大科技专项项目(400MN 重型航空模锻液压机关键技术研究)	4,999.98	4,999.98
收到西安市科林中小企业技术创新联合会专精特新企业服务发明专利补贴		12,000.00
收到西安市科林中小企业技术创新联合会专精特新企业服务参与标准制定补贴		6,000.00
收到西安市科林中小企业技术创新联合会专精特新企业服务招聘人才补贴		2,300.00
收到中共西安市委组织部英才计划项目资助经费		60,000.00
收到西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会财政局财政零余额账户关于 2022 年工业稳增长超产超销专项资金项目补助		150,000.00
先进航空零部件智能互联制造基地项目一期 2020 年度重大项目经营贡献奖励		5,701,900.00
西安市就业服务中心第四批企业一次性吸纳就业补贴	32,000.00	
西安市投资合作局 2023 年度总部奖补资金	26,674,700.00	
陕西省科学技术厅瞪羚企业经费补贴	200,000.00	
西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励	50,000.00	
企业一次性吸纳就业补贴	6,000.00	
企业招用高校毕业生社保补贴	4,000.00	
合计	28,559,170.80	7,582,240.76

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
交易性金融资产	491,247,883.48	
应收票据	429,027,302.39	38,059,115.20
应收账款	2,342,207,232.76	141,558,853.02
其他应收款	31,162,265.79	2,036,484.08
应收款项融资	60,000.00	
其他债权投资	513,064,222.09	
其他非流动资产-员工购房购车借款（含重分类至一年内到期的员工购房购车借款）	28,205,544.90	4,170,842.40
预计负债		
合计	3,834,974,451.41	185,825,294.70

截止 2024 年 6 月 30 日，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。

本公司的主要客户为国有企业，上市公司，或者行业龙头等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	851,253,174.31				851,253,174.31
应付票据	634,032,379.59				634,032,379.59
应付账款	778,529,183.30				778,529,183.30
其他应付款	172,623,094.68				172,623,094.68
应付债券			879,572,261.85		879,572,261.85
长期应付款			195,247.56		195,247.56
长期借款				4,110,112.00	4,110,112.00
合计	2,436,437,831.88	0.00	879,767,509.41	4,110,112.00	3,320,315,453.29

## 3. 市场风险

### （1）汇率风险

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）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况

### （2）利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的应付债券和长期借款，金额分别为 879,572,261.85 元、4,110,112.00 元，详见附注七、注释 30 和注释 29。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

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
应收票据	银行承兑汇票	99,792,440.00	期末终止确认	银承贴现
应收票据	商业承兑汇票	412,451,800.39	期末未终止确认	商承贴现
合计		512,244,240.39		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让或者贴现	99,792,440.00	-631,866.99
合计		99,792,440.00	-631,866.99

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

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
商业承兑汇票	背书转让或者贴现	412,451,800.39	412,451,800.39
合计		412,451,800.39	412,451,800.39

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
理财产品			491,247,883.48	491,247,883.48
应收款项融资			60,000.00	60,000.00
(二) 其他债权投资			513,064,222.09	513,064,222.09
持续以公允价值计量的资产总额			1,004,372,105.57	1,004,372,105.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

无

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

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司无实际控制人

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安航空产业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
西安鹏辉企业形象策划合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
三森实业投资湖北有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
西安投资控股有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广东温氏投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
严建亚	本人及配偶直接和间接持有公司 5%以上股份的股东
西安三木咨询服务有限公司	董事长严建亚控制的企业
西安三维通信有限责任公司	董事长严建亚控制的企业
西安英特文医疗器械有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
西安智同航空科技有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
海南巨子生物科技有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
西安巨子医药有限公司	董事长严建亚担任执行董事兼总经理的企业
西安自在云谷实业发展有限公司	董事长严建亚曾担任执行董事的企业，已于 2023 年 4 月注销。
西安巨子医疗器械有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
陕西西工大佳贝科技股份有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
陕西信泰航空技术股份有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
三元玖运（海南）创业投资有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
西安致远航空科技有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
北京恒美生物技术有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
陕西巨悠欣苕生物科技有限公司	董事长严建亚担任董事长的企业
西安巨子生物基因技术股份有限公司	董事长严建亚担任董事长的企业
陕西巨子生物技术有限公司	董事长严建亚担任执行董事的企业
南京类人生物材料有限公司	董事长严建亚控制的企业，已于 2023 年 12 月注销。
陕西固勤材料技术有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
西咸新区中食食安供应链股份有限公司	董事长严建亚担任董事的企业
陕西绿海园艺工程有限公司	董事长严建亚关系密切的家庭成员控制的企业
西安航空城产业基金管理有限公司	董事何琳担任执行董事兼总经理的企业
西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）	董事何琳担任执行事务合伙人委派代表
长安国际信托股份有限公司	董事刘建利担任党委副书记的企业
陕西明泰工程建设有限责任公司	董事刘建利曾担任董事的企业，刘建利于 2020 年 7 月从该公司离职。
陕西昊鑫环保科技有限公司	董事严健担任董事的企业
西安普泰微波通信设备有限公司	董事严健担任董事长的企业
西安金博瑞生态科技有限公司	董事严健关系密切的家庭成员控制的企业
西安希格玛投资咨询有限公司	独立董事王鹏程担任董事长的企业
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事王鹏程担任总经理的企业
西安和正建设工程集团有限公司	独立董事苏青关系密切的家庭成员控制的企业
西安旅游股份有限公司	独立董事傅瑜担任独立董事的企业
北京科锐配电自动化股份有限公司	独立董事傅瑜担任独立董事的企业
长安期货有限公司	独立董事傅瑜担任独立董事的企业
思安新能源股份有限公司	独立董事傅瑜担任独立董事的企业
陕西朗美教育文化科技有限公司	独立董事傅瑜关系密切的家庭成员控制的企业
湖南迈克森伟电子科技有限公司	监事吴接勤担任董事的企业
成都康拓兴业科技有限责任公司	监事吴接勤担任董事的企业
湖南新金浩茶油股份有限公司	监事吴接勤担任董事的企业
无锡认知投资合伙企业（有限合伙）	董事会秘书刘家骏关系密切的家庭成员控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安巨子生物基因技术股份有限公司	采购日常用品	273,004.50	800,000.00	否	411,363.20
陕西巨子生物技术有限公司	采购日常用品	5,544.00	800,000.00	否	40,040.00
西安致远航空科技有限公司	采购材料及热处理	1,236,701.07		否	4,048,045.27
合计		1,515,249.57			4,499,448.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,901,815.46	2,132,710.00

### (3) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

应付账款	西安巨子生物基因技术股份有限公司		243,302.01
应付账款	陕西巨子生物技术有限公司		8,145.90
应付账款	西安致远航空科技有限公司	3,998,531.89	3,361,527.71

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			(1) 2022年7月8日，向75名激励对象授予368万股限制性股票，授予价格为人民币21.92元/股 (2) 2023年5月22日，向10名激励对象授予93.25万股限制性股票，授予价格为人民币21.82元/股	(1) 限售期自授予之日起分别为12个月、24个月、36个月。 (2) 限售期自授予之日起分别为12个月、24个月。

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价
------------------	---



可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,126,759.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,885,775.78

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

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
管理人员	11,885,775.78	
合计	11,885,775.78	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,881,400,071.69	1,722,982,765.11
1 至 2 年	455,032,705.09	168,340,141.88
2 至 3 年	4,482,925.53	1,243,607.70
3 年以上	753,495.00	782,304.16
3 至 4 年		753,495.00
4 至 5 年	753,495.00	28,809.16
合计	2,341,669,197.31	1,893,348,818.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,341,669,197.31	100.00%	141,514,122.55	6.04%	2,200,155,074.76	1,893,348,818.85	100.00%	103,756,029.59	5.48%	1,789,592,789.26
其中：										
账龄组合	2,341,532,693.31	99.99%	141,514,122.55	6.04%	2,200,018,570.76	1,893,348,818.85	100.00%	103,756,029.59	5.48%	1,789,592,789.26
合并范围内关联方	136,504.00	0.01%			136,504.00					
合计	2,341,669,197.31	100.00%	141,514,122.55	6.04%	2,200,155,074.76	1,893,348,818.85	100.00%	103,756,029.59	5.48%	1,789,592,789.26

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,881,400,071.69	94,063,178.38	5.00%
1-2 年	455,032,705.09	45,503,270.51	10.00%
2-3 年	4,482,925.53	1,344,877.66	30.00%
3-4 年			
4-5 年	753,495.00	602,796.00	80.00%
5 年以上			
合计	2,341,669,197.31	141,514,122.55	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,504.00		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	136,504.00		

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	103,756,029.59	37,758,092.96				141,514,122.55
合计	103,756,029.59	37,758,092.96				141,514,122.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	2,303,261,185.65		2,303,261,185.65	98.36%	138,688,043.57
合计	2,303,261,185.65		2,303,261,185.65	98.36%	138,688,043.57

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,938,110.93	42,291,287.13
合计	27,938,110.93	42,291,287.13

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及社保	6,854,959.84	832,527.13
备用金及往来款	23,119,464.31	44,567,200.00
合计	29,974,424.15	45,399,727.13

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	28,936,108.41	44,366,611.39
1 至 2 年	5,200.00	
3 年以上	1,033,115.74	1,033,115.74
5 年以上	1,033,115.74	1,033,115.74
合计	29,974,424.15	45,399,727.13

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,974,424.15	100.00%	2,036,313.22	6.79%	27,938,110.93	45,399,727.13	100.00%	3,108,440.00	6.85%	42,291,287.13
其中：										
除押金、保证金及社保之外的款项	23,119,464.31	77.13%	2,036,313.22	8.81%	21,083,151.09	44,567,200.00	98.17%	3,108,440.00	6.97%	41,458,760.00
押金、保证金及社保	6,854,959.84	22.87%			6,854,959.84	832,527.13	1.83%			832,527.13
合并范围内关联方										
合计	29,974,424.15	100.00%	2,036,313.22	6.79%	27,938,110.93	45,399,727.13	100.00%	3,108,440.00	6.85%	42,291,287.13

按组合计提坏账准备类别名称：除押金、保证金及社保之外的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,187,864.31	1,109,393.22	5.00%
1—2 年	5,200.00	520.00	10.00%
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	926,400.00	926,400.00	100.00%
合计	23,119,464.31	2,036,313.22	

确定该组合依据的说明：

除押金、保证金及社保之外的款项

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金及社保

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,748,244.10		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	106,715.74		
合计	6,854,959.84		

确定该组合依据的说明：

押金、保证金及社保

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,182,040.00		926,400.00	3,108,440.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,072,126.78			1,072,126.78
2024 年 6 月 30 日余额	1,109,913.22		926,400.00	2,036,313.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：除押金、保证金及社保之外的款项	3,108,440.00		1,072,126.78			2,036,313.22
押金、保证金及社保						
合并范围内关联方						



合计	3,108,440.00		1,072,126.78			2,036,313.22
----	--------------	--	--------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安阎良国家航空高技术产业基地	补助款	21,813,800.00	1 年以内	72.77%	1,090,690.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	押金	6,200,000.00	1 年以内	20.68%	
中节能工业水务工程有限公司	往来款	789,000.00	5 年以上	2.63%	789,000.00
养老保险	代扣代缴	290,524.22	1 年以内	0.97%	
代扣个人住房公积金	代扣代缴	168,329.00	1 年以内	0.56%	
合计		29,261,653.22		97.61%	1,879,690.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安阎良国家航空高技术产业基地	先进航空零部件智能互联制造基地项目一期重大项目固定资产投资及经营贡献奖励的情况说明	21,813,800.00	1年以内	2024.12.31

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	547,031,770.66		547,031,770.66	546,226,073.51		546,226,073.51
合计	547,031,770.66		547,031,770.66	546,226,073.51		546,226,073.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安三角航空机械有限公司	20,926,073.51		311,544.13				21,237,617.64	
西安三航材料科技有限责任公司	25,300,000.00						25,300,000.00	
上海三角航空科技有限公司	500,000,000.00		494,153.02				500,494,153.02	
合计	546,226,073.51		805,697.15				547,031,770.66	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,759,371.97	587,815,694.95	1,260,500,034.44	718,443,186.13
其他业务	15,490,333.58	5,973,268.73	16,604,468.93	7,300,800.84
合计	981,249,705.55	593,788,963.68	1,277,104,503.37	725,743,986.97

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
模锻件产品					911,391,382.39	540,335,970.19	911,391,382.39	540,335,970.19
自由锻件产品					32,955,637.86	32,111,643.14	32,955,637.86	32,111,643.14
其他					36,902,685.30	21,341,350.35	36,902,685.30	21,341,350.35
合计					981,249,705.55	593,788,963.68	981,249,705.55	593,788,963.68
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					981,249,705.55	593,788,963.68	981,249,705.55	593,788,963.68
合计					981,249,705.55	593,788,963.68	981,249,705.55	593,788,963.68
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		789,041.10
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	72,222.20	
处置其他债权投资取得的投资收益	1,618,666.29	
合计	1,690,888.49	789,041.10

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-29,253.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,966,700.00	
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	6,174,327.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,835,138.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,314.77	
减：所得税影响额	4,850,230.90	
合计	26,650,719.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用