

航天智造科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZG23711 号

航天智造科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2025]第 ZG23711 号

航天智造科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了航天智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
事项描述 贵公司主要从事高性能电子功能材料研发生产及销售、汽车内外饰件设计制造与销售、油气装备研制与销售，2024 年度营业收入 77.81 亿元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，对 2024 年度财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序： （1）了解、评价与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制是否有效运行； （2）获取贵公司与客户签订的销售合同，检查合同发货及验收、付款及结算等关键条款，并询问贵公司管理层（以下简称“管理层”），评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）将本期营业收入和重要产品的毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构与价格变动是否异常，并分析异常变动的原因； （4）检查贵公司与收入确认相关的销售合同、销售订单、出库单、货运单、销售发票、验收单等重要凭据，对于出口业务，检查出口报关单、提单等重要凭据，并查阅海关电子口岸数据，通过海关总署官网查询报关单信息，复核销售收入记录金额是否准确，评价收入确认的真实性、准确性； （5）检查与主要客户、新增或异常客户交易的支持性证据，分析相关交易是否具有商业合理性，核对与主营业务无关的业务收入和支出以及无稳定性的特殊交易或关联交易等扣除是否准确； （6）结合应收账款的审计程序，选取样本向客户发函询证应收账款期末余额及当期交易额； （7）检查关联方交易毛利率情况，分析关联交易的公允性； （8）对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，验证销售收入是否记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五)评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国•上海

2025 年 3 月 27 日

航天智造科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,638,402,896.90	3,014,016,176.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	106,042,497.31	231,108,549.12
应收账款	(三)	1,770,129,219.78	1,217,964,286.03
应收款项融资	(四)	541,195,266.30	1,072,720,481.94
预付款项	(五)	52,085,828.06	54,950,164.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	13,960,769.32	11,654,685.06
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,765,454,294.83	1,268,936,112.07
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			
其他流动资产	(八)	146,525,454.46	81,518,484.28
流动资产合计		7,033,796,226.96	6,952,868,939.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	93,635,716.96	83,484,861.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	89,489,628.02	111,283,655.83
固定资产	(十一)	1,927,868,385.78	1,782,836,561.42
在建工程	(十二)	357,891,734.73	237,799,262.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	105,940,485.85	104,373,173.43
无形资产	(十四)	263,256,693.73	220,698,919.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十五)	7,498,299.32	7,498,299.32
长期待摊费用	(十六)	7,046,484.42	7,606,907.89
递延所得税资产	(十七)	56,421,668.50	73,515,409.90
其他非流动资产	(十八)	154,889,739.59	118,387,724.61
非流动资产合计		3,063,938,836.90	2,747,484,775.50
资产总计		10,097,735,063.86	9,700,353,715.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)		835,712,586.12
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	(二十一)	1,055,076,577.25	1,410,565,179.36
应付账款	(二十二)	2,661,233,237.75	1,955,136,113.64
预收款项	(二十三)	106,938.53	91,915.05
合同负债	(二十四)	53,156,313.12	47,387,278.09
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	(二十五)	176,088,637.75	170,594,758.35
应交税费	(二十六)	75,937,548.71	38,292,792.32
其他应付款	(二十七)	42,110,914.94	25,399,064.42
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	(二十八)	30,831,039.17	36,036,877.05
其他流动负债	(二十九)	80,491,776.98	32,773,517.70
流动负债合计		4,175,032,984.20	4,551,990,082.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	74,401,870.54	73,942,000.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十二)		572,352.67
预计负债	(三十三)	54,657,333.09	38,471,706.79
递延收益	(三十四)	104,939,054.84	102,990,204.22
递延所得税负债	(十七)	16,455,456.60	39,184,476.97
其他非流动负债	(三十五)	46,675,947.00	38,215,947.00
非流动负债合计		357,129,662.07	353,376,688.55
负债合计		4,532,162,646.27	4,905,366,770.65
所有者权益：			
股本	(三十六)	845,410,111.00	845,410,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	2,065,123,569.06	2,064,908,987.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十八)	24,261,299.90	18,480,896.25
盈余公积	(三十九)	180,404,138.62	158,644,493.25
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	2,128,474,587.44	1,443,061,138.51
归属于母公司所有者权益合计		5,243,673,706.02	4,530,505,626.54
少数股东权益		321,898,711.57	264,481,318.25
所有者权益合计		5,565,572,417.59	4,794,986,944.79
负债和所有者权益总计		10,097,735,063.86	9,700,353,715.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,096,243,966.70	2,112,851,016.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		231,953.32	
应收账款	(一)	10,198,432.02	38,420,139.46
应收款项融资			707,462.30
预付款项		20,178.73	3,350,411.86
其他应收款	(二)	236,242,727.29	33,688,085.51
存货			35,286,932.37
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			
其他流动资产		90,388,313.68	72,509,473.90
流动资产合计		1,433,325,571.74	2,296,813,521.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,632,666,469.94	2,560,091,703.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		64,274,967.15	12,326,937.72
固定资产		11,247,333.44	120,922,786.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			458,465.31
无形资产		2,667,988.13	19,715,790.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		60,589.69	9,596.93
其他非流动资产		1,464,315.07	729,190.00
非流动资产合计		3,712,381,663.42	2,714,254,469.56
资产总计		5,145,707,235.16	5,011,067,991.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,594,165.43	2,833,091.95
预收款项			10,081.07
合同负债		362,751.66	267,423.01
应付职工薪酬		2,669,526.00	9,352,924.39
应交税费		43,421.30	1,289,293.85
其他应付款		4,606,486.33	1,366,205.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,505.97
其他流动负债			87,751.52
流动负债合计		19,276,350.72	15,227,277.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			43,473.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,343,066.47	14,753,636.28
递延所得税负债			11,228.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,343,066.47	14,808,338.42
负债合计		31,619,417.19	30,035,615.79
所有者权益：			
股本		845,410,111.00	845,410,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,676,570,773.79	3,676,570,773.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,852,879.02	71,093,233.65
未分配利润		499,254,054.16	387,958,256.89
所有者权益合计		5,114,087,817.97	4,981,032,375.33
负债和所有者权益总计		5,145,707,235.16	5,011,067,991.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,780,709,216.87	5,860,035,816.33
其中：营业收入	(四十一)	7,780,709,216.87	5,860,035,816.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,884,011,395.54	5,302,116,081.78
其中：营业成本	(四十一)	6,027,674,715.01	4,495,292,778.66
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	(四十二)	58,094,202.28	44,834,993.21
销售费用	(四十三)	107,946,236.19	101,711,754.96
管理费用	(四十四)	293,412,471.71	288,951,598.58
研发费用	(四十五)	400,345,139.25	332,669,017.85
财务费用	(四十六)	-3,461,368.90	38,655,938.52
其中：利息费用	(四十六)	12,872,885.85	43,628,703.54
利息收入	(四十六)	16,860,282.90	5,291,057.95
加：其他收益	(四十七)	86,093,806.66	55,221,949.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	7,984,004.49	-260,352.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	11,936,273.70	2,118,640.36
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）	(四十九)	9,063,480.58	-1,642,645.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-23,110,310.76	1,959,993.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-27,882,924.61	-35,239,324.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	3,592,298.01	2,994,991.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		952,438,175.70	580,654,346.88
加：营业外收入	(五十三)	4,739,036.71	8,155,436.98
减：营业外支出	(五十四)	4,961,851.95	531,958.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		952,215,360.46	588,277,825.08
减：所得税费用	(五十五)	76,447,447.91	62,877,317.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		875,767,912.55	525,400,508.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		875,767,912.55	525,400,508.08
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）		791,714,105.40	423,332,778.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		84,053,807.15	102,067,729.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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		875,767,912.55	525,400,508.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		791,714,105.40	423,332,778.10
归属于少数股东的综合收益总额		84,053,807.15	102,067,729.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9365	0.6217
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9365	0.6217

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	154,385,155.56	145,946,603.73
减：营业成本	(四)	80,648,151.76	79,540,790.48
税金及附加		2,351,782.26	5,459,913.57
销售费用		4,553,160.10	4,317,122.36
管理费用		46,544,803.18	60,642,928.44
研发费用		22,556,618.03	20,942,940.34
财务费用		-9,099,985.26	-685,744.80
其中：利息费用			
利息收入		9,335,132.01	649,511.70
加：其他收益		5,637,465.86	4,743,744.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	201,449,128.81	32,475,479.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)		
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）		9,063,480.58	-1,721,008.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-520,772.35	-195,215.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,595,165.64	-1,031,886.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,123.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,864,762.75	10,016,891.00
加：营业外收入		657,825.94	58,878.51
减：营业外支出		13,413.50	31,963.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,509,175.19	10,043,806.00
减：所得税费用		-87,278.55	1,631.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,596,453.74	10,042,174.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,596,453.74	10,042,174.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		217,596,453.74	10,042,174.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,783,511,720.05	5,448,095,646.49
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		15,974,665.19	34,153,048.01
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	85,175,038.14	56,125,223.98
经营活动现金流入小计		5,884,661,423.38	5,538,373,918.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,445,040,478.81	3,415,387,777.03
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		854,290,564.14	733,353,818.74
支付的各项税费		344,618,751.86	351,968,562.65
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	191,980,687.32	199,425,809.09
经营活动现金流出小计		4,835,930,482.13	4,700,135,967.51
经营活动产生的现金流量净额		1,048,730,941.25	838,237,950.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,686,000,000.00	1,156,482,642.55
取得投资收益收到的现金		11,399,557.13	1,684,385.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,402,664.29	6,378,318.36
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		1,699,802,221.42	1,164,545,346.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,458,392.41	430,596,929.07
投资支付的现金		1,686,000,000.00	957,798,702.50
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		2,131,458,392.41	1,388,395,631.57
投资活动产生的现金流量净额		-431,656,170.99	-223,850,285.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,072,699,994.37
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		200,000,000.00	1,305,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)		19,691,313.15
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	3,397,891,307.52
偿还债务支付的现金		1,035,000,000.00	1,600,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,752,599.98	39,799,518.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,153,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	33,809,376.74	27,916,862.06
筹资活动现金流出小计		1,190,561,976.72	1,668,216,380.11
筹资活动产生的现金流量净额		-990,561,976.72	1,729,674,927.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,833,885.65	1,426,108.63
五、现金及现金等价物净增加额		-371,653,320.81	2,345,488,701.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,704,612,969.39	359,124,267.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,332,959,648.58	2,704,612,969.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,329,604.71	147,122,871.06
收到的税费返还		143,987.89	163,559.09
收到其他与经营活动有关的现金		21,095,631.35	5,335,200.02
经营活动现金流入小计		180,569,223.95	152,621,630.17
购买商品、接受劳务支付的现金		54,119,349.33	50,932,693.28
支付给职工以及为职工支付的现金		61,811,575.97	47,713,048.09
支付的各项税费		9,934,934.17	15,665,801.78
支付其他与经营活动有关的现金		23,975,758.80	43,983,706.04
经营活动现金流出小计		149,841,618.27	158,295,249.19
经营活动产生的现金流量净额		30,727,605.68	-5,673,619.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,686,000,000.00	1,137,071,718.68
取得投资收益收到的现金		75,917,890.46	1,730,813.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,700.00
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		840,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,601,917,890.46	1,168,804,231.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,312,760.06	7,076,584.51
投资支付的现金		2,636,496,147.66	1,017,158,702.50
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		922,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,564,808,907.72	1,124,235,287.01
投资活动产生的现金流量净额		-962,891,017.26	44,568,944.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,072,699,994.37
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,072,699,994.37
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,541,011.10	
支付其他与筹资活动有关的现金			976,015.11
筹资活动现金流出小计		84,541,011.10	976,015.11
筹资活动产生的现金流量净额		-84,541,011.10	2,071,723,979.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,373.22	17,450.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,016,607,049.46	2,110,636,755.59
加: 期初现金及现金等价物余额		2,112,851,016.16	2,214,260.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,096,243,966.70	2,112,851,016.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

航天智造科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	845,410,111.00				2,064,908,987.53			18,480,896.25	158,644,493.25		1,443,061,138.51	4,530,505,626.54	264,481,318.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	845,410,111.00				2,064,908,987.53			18,480,896.25	158,644,493.25		1,443,061,138.51	4,530,505,626.54	264,481,318.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					214,581.53			5,780,403.65	21,759,645.37		685,413,448.93	713,168,079.48	57,417,393.32
（一）综合收益总额											791,714,105.40	791,714,105.40	84,053,807.15
（二）所有者投入和减少资本					214,581.53							214,581.53	1,217,115.73
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					214,581.53							214,581.53	1,217,115.73
（三）利润分配									21,759,645.37		-106,300,656.47	-84,541,011.10	-29,153,000.00
1. 提取盈余公积									21,759,645.37		-21,759,645.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-84,541,011.10	-84,541,011.10	-29,153,000.00
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								5,780,403.65				5,780,403.65	1,299,470.44
1. 本期提取								26,908,768.23				26,908,768.23	3,629,863.17
2. 本期使用								21,128,364.58				21,128,364.58	2,330,392.73
（六）其他													
四、本期期末余额	845,410,111.00				2,065,123,569.06			24,261,299.90	180,404,138.62		2,128,474,587.44	5,243,673,706.02	321,898,711.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	202,620,000.00				306,511,377.08			18,699,603.92	157,640,275.82		1,020,732,577.84	1,706,203,834.66	488,302,136.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	202,620,000.00				306,511,377.08			18,699,603.92	157,640,275.82		1,020,732,577.84	1,706,203,834.66	488,302,136.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	642,790,111.00				1,758,397,610.45			-218,707.67	1,004,217.43		422,328,560.67	2,824,301,791.88	-223,820,818.48
（一）综合收益总额											423,332,778.10	423,332,778.10	102,067,729.98
（二）所有者投入和减少资本	642,790,111.00				1,758,397,610.45							2,401,187,721.45	-329,349,980.59
1. 所有者投入的普通股	642,790,111.00				1,758,353,458.19							2,401,143,569.19	-329,349,980.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					44,152.26							44,152.26	
（三）利润分配									1,004,217.43		-1,004,217.43		
1. 提取盈余公积									1,004,217.43		-1,004,217.43		
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								-218,707.67				-218,707.67	3,461,432.13
1. 本期提取								17,116,278.00				17,116,278.00	6,893,739.18
2. 本期使用								17,334,985.67				17,334,985.67	3,432,307.05
（六）其他													
四、本期期末余额	845,410,111.00				2,064,908,987.53			18,480,896.25	158,644,493.25		1,443,061,138.51	4,530,505,626.54	264,481,318.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	845,410,111.00				3,676,570,773.79				71,093,233.65	387,958,256.89	4,981,032,375.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	845,410,111.00				3,676,570,773.79				71,093,233.65	387,958,256.89	4,981,032,375.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,759,645.37	111,295,797.27	133,055,442.64
（一）综合收益总额										217,596,453.74	217,596,453.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									21,759,645.37	-106,300,656.47	-84,541,011.10
1. 提取盈余公积									21,759,645.37	-21,759,645.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-84,541,011.10	-84,541,011.10
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								1,351,960.95			1,351,960.95
2. 本期使用								1,351,960.95			1,351,960.95
（六）其他											
四、本期期末余额	845,410,111.00				3,676,570,773.79				92,852,879.02	499,254,054.16	5,114,087,817.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.22	378,920,300.00	652,184,228.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	202,620,000.00				554,912.56				70,089,016.22	378,920,300.00	652,184,228.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	642,790,111.00				3,676,015,861.23				1,004,217.43	9,037,956.89	4,328,848,146.55
（一）综合收益总额										10,042,174.32	10,042,174.32
（二）所有者投入和减少资本	642,790,111.00				3,676,015,861.23						4,318,805,972.23
1. 所有者投入的普通股	642,790,111.00				3,676,015,861.23						4,318,805,972.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,004,217.43	-1,004,217.43	
1. 提取盈余公积									1,004,217.43	-1,004,217.43	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	845,410,111.00				3,676,570,773.79				71,093,233.65	387,958,256.89	4,981,032,375.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

航天智造科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

航天智造科技股份有限公司(曾用名: 保定乐凯新材料股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)系保定乐凯磁信息材料有限公司(以下简称“磁信息公司”)以整体变更方式设立的股份有限公司, 于 2011 年 3 月 9 日取得河北省保定市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。磁信息公司成立于 2005 年 2 月 3 日, 前身系中国乐凯胶片集团公司磁带厂, 系中国乐凯胶片集团公司分厂, 根据国资委[2002]859 号文件, 经过资产评估主辅分立, 成为具有独立法人资格、自主经营、自负盈亏的有限责任公司, 于 2005 年 2 月 3 日取得注册号为 1306051000294 企业法人营业执照, 法定代表人: 徐京燕, 注册资本: 12,441,556.00 元。

根据本公司 2015 年 3 月 1 日召开的 2014 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准保定乐凯新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]551 号), 本公司发行普通股 1,540 万股, 并于 2015 年 4 月在深圳证券交易所上市, 证券简称: 乐凯新材。

2020 年 12 月 7 日召开第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司以现金方式收购资产暨关联交易的议案》。根据公司与控股股东中国乐凯集团有限公司(以下简称“乐凯集团”)、乐凯胶片股份有限公司(以下简称“乐凯胶片”)签署的《股权转让协议》和《补充协议》, 本公司以现金方式收购乐凯集团所持有的保定市乐凯化学有限公司(以下简称“保定乐凯化学”)48.5189%股权, 以及乐凯胶片持有的保定乐凯化学 22.5166%的股权。本次交易后, 本公司持有保定乐凯化学 71.0355%的股权。

本公司于 2022 年 11 月 21 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、2023 年 5 月 8 日第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于<保定乐凯新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>(上会稿)及其摘要的议案》。

2023 年 6 月 25 日中国证券监督管理委员会核准并出具了《关于同意保定乐凯新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可[2023]1371 号)。同意本公司向四川航天川南火工技术有限公司(以下简称“川南火工”)发行 155,868,149 股股份、向航天投资控股有限公司(以下简称“航投控股”)发行 69,955,110 股股份、向四川航天工业集团有限公司(以下简称“四川航天集团”)

发行 120,681,151 股股份、向泸州同心圆石油科技有限公司（以下简称“泸州同心圆”）发行 29,689,171 股股份、向四川航天燎原科技有限公司（以下简称“燎原科技”）发行 36,495,974 股股份、向焦兴涛发行 18,338,183 股股份、向曹振华发行 6,601,746 股股份、向焦建发行 6,601,746 股股份、向焦勃发行 6,601,746 股股份、向张继才发行 2,567,345 股股份、向曹建发行 1,100,291 股股份、向陈延民发行 733,527 股股份、向许斌发行 733,527 股股份、向何丽发行 733,527 股股份、向刘建华发行 733,527 股股份、向曹振芳发行 733,527 股股份、向韩刚发行 733,527 股股份、向邓毅学发行 733,527 股股份、向郭红军发行 733,527 股股份、向张政发行 733,527 股股份、向曹振霞发行 487,795 股股份、向纪建波发行 440,116 股股份、向隋贵彬发行 146,705 股股份、向戚明选发行 110,029 股股份、向苏同光发行 110,029 股股份、向荣健发行 110,029 股股份、向胡巩基发行 110,029 股股份、向袁曲发行 110,029 股股份、向张惠武发行 110,029 股股份、向张涌发行 110,029 股股份、向焦建伟发行 99,026 股股份、向乐旭辉发行 73,352 股股份、向李霞发行 73,352 股股份、向李守富发行 73,352 股股份、向李茗媛发行 36,676 股股份购买川南航天能源科技有限公司（以下简称“航天能源”）100%的股权以及成都航天模塑有限责任公司（以下简称“航天模塑”）100%的股权的注册申请；同意本公司发行股份募集配套资金不超过 21 亿元的注册申请。

2023 年 7 月 12 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司发行股份购买资产部分进行了验资，并出具了《保定乐凯新材料股份有限公司验资报告》（致同验字（2023）第 110C000346 号）（以下简称《验资报告》）。根据《验资报告》，经审验，截至 2023 年 7 月 12 日，本公司已收到川南火工、航投控股、四川航天集团、泸州同心圆将其分别持有的合计航天能源 100%股权和四川航天集团、燎原科技、焦兴涛等 30 名自然人股东将其分别持有的合计航天模塑 100%股权出资缴纳的新增注册资本（股本）计人民币 463,302,932 元，本公司变更后的注册资本（股本）为人民币 665,922,932 元。本次发行股份涉及的新增股份于 2023 年 8 月 8 日上市。

2023 年 9 月 27 日召开第五届董事会第三次会议、2023 年 10 月 16 日召开 2023 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司名称由“保定乐凯新材料股份有限公司”变更为“航天智造科技股份有限公司”（以下简称“航天智造”），并于 2023 年 10 月 18 日完成了工商变更登记手续并取得了保定国家高新区行政审批局换发的《营业执照》。

2023 年 11 月 20 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字[2023]第 110C000531 号）。经审验，截至 2023 年 11 月 16 日止，独立财务顾问（主承销商）指定的收款银行账户已收到认购对象缴付的认购资金合计人民币 2,099,999,994.30 元。2023 年 11 月 20 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字[2023]第 110C000532 号）。经审验，截至 2023 年 11 月

17 日止，本公司本次向特定对象发行股票 179,487,179 股，募集资金总额人民币 2,099,999,994.30 元，扣除不含税的发行费用人民币 27,769,327.46 元，实际募集资金净额为人民币 2,072,230,666.84 元，其中计入本公司“股本”人民币 179,487,179.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 1,892,743,487.84 元。本次发行股份涉及的新增股份于 2023 年 12 月 15 日上市。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行 845,410,111 股股份，注册资本为 845,410,111 元，注册地：保定市和润路 569 号，通信地址：四川省成都市龙泉驿区航天北路 118 号，统一社会信用代码：911306057713196269，法定代表人：陈凡章。

本公司及子公司主要业务为一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；新型膜材料制造；新型膜材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；塑料制品制造；塑料制品销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；新材料技术研发；其他电子器件制造；石油钻采专用设备制造；石油天然气技术服务；汽车零部件及配件制造；机械设备租赁；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 3 月 27 日批准。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定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。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合

基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- ☐ 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- ☐ 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- ☐ 应收账款组合 1：信息防伪、电子功能和耐候功能材料组合
- ☐ 应收账款组合 2：汽车零部件类组合
- ☐ 应收账款组合 3：油气装备组合

C、合同资产

- ☐ 合同资产组合 1：信息防伪、电子功能和耐候功能材料组合
- ☐ 合同资产组合 2：汽车零部件类组合
- ☐ 合同资产组合 3：油气装备组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失，划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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。对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- ☐ 其他应收款组合 1：押金、保证金及备用金
- ☐ 其他应收款组合 2：关联方往来款
- ☐ 其他应收款组合 3：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、数据资源等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋及建筑物	15-30	3.00-5.00	6.47-3.17

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：
投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3.00-5.00	9.70-1.90
机器设备	年限平均法	2-15	3.00-5.00	48.50-6.33
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	6-8	3.00-5.00	16.17-11.88
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
生产性模具	年限平均法	2-5	0.00	50.00-20.00
其他	年限平均法	3-15	3.00-5.00	32.33-6.33

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。
模检具	（1）技术部门根据项目进度按照质量体系文件《模具开发管理办法》对模具进行预验收；（2）模具验收通过后，技术部门与分子公司进行模具移交工作；（3）移模分子公司后，产品量产数量达到 1000 套时，由固定资产管理部门提供财务部门《项目转固明细表》进行转固。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及

其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20-50	直线法	0.00	法律规定的期限
软件	2-10	直线法	0.00	企业预期使用资产的期限
专利权	10	直线法	0.00	合同性权利或法律规定的期限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。
资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注“三、（十九）长期资产减值”。

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划，设定提存计划是指向独立的基金缴存固

定费用后企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）耐候功能材料、信息防伪材料、电子功能材料等产品

公司耐候功能材料、信息防伪材料、电子功能材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。相关产品收入确认方法为：公司按照购销合同中对双方权利义务的约定，在物权转移给客户的情况下，严格按照企业会计准则规定的控制权转移原则确认收入。对于出口业务，无论是 CIF 价格还是 FOB 价格，均在出口商品越过船舷时为控制权转移时点。在产品出口取得报关单、提单或者装船单后确认收入。

（2）射孔器材、完井工具、机电控制等产品

公司销售射孔器材、完井工具、机电控制等产品，属于在某一时点履行履约义务。相关产品收入确认方法为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客

户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。

（3）汽车内外饰件、发动机轻量化部件、汽车塑料零部件模具等汽车零部件产品

公司销售汽车内外饰件、发动机轻量化部件、汽车塑料零部件模具等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。相关产品收入确认方法为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，以上一年度营业收入为依据，提取安全生产费用。

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

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务

转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 1000 万以上
本期重要的应收款项核销	单项金额 100 万以上

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额超过合并资产总额的 1%
重要的非全资子公司	当年实现净利润超过合并净利润 10%以上
重要的投资活动项目	单项投资金额超过净资产的 5%

(三十二) 主要会计估计及判断

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货

的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

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

递延所得税资产

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权

益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前

已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期本公司不存在重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
房产税	房产原值的 70%	1.20
房产税	房租收入	12.00
土地使用税	实际占地的土地面积	0.6-12 元/平米/年

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	简称	所得税税率（%）
航天智造科技股份有限公司	本公司	15.00
四川乐凯新材料有限公司	四川乐凯	15.00
保定市乐凯化学有限公司	保定乐凯化学	25.00
乐凯化学材料有限公司	乐凯化学	15.00
川南航天能源科技有限公司	航天能源	15.00
保定乐凯新材料科技有限公司	乐凯新材料	25.00
成都航天模塑有限责任公司	航天模塑	15.00
成都航天模塑南京有限公司	模塑南京	15.00
佛山航天华涛汽车塑料饰件有限公司	佛山华涛	15.00
武汉嘉华汽车塑料制品有限公司	武汉嘉华	15.00
青岛华涛汽车模具有限公司	青岛华涛	15.00
天津华涛汽车塑料饰件有限公司	天津华涛	15.00
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	长春华涛	15.00
重庆八菱汽车配件有限责任公司	重庆八菱	15.00
成都航天华涛汽车塑料饰件有限公司	成都华涛	15.00
宁波航天模塑有限公司	宁波模塑	25.00

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

（1）本公司

本公司 2023 年 10 月 16 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202313002083，有效期 3 年。报告期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）四川乐凯

2024 年 12 月 6 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202451004438，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（3）乐凯化学

2022 年 11 月 22 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213002080，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（4）航天能源

2022 年 11 月 2 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202251000070，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（5）航天模塑

2024 年 11 月 5 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202451001023，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（6）模塑南京

2022 年 12 月 12 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232011411，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（7）佛山华涛

2023 年 12 月 28 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344002097，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（8）武汉嘉华

2023 年 12 月 8 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202342006235，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（9）青岛华涛

2023 年 11 月 9 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202337100935，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（10）天津华涛

2023 年 11 月 6 日被经天津市科学技术厅、天津市财政厅、国家税务总局天津市税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202312000720，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（11）长春华涛

2024 年 11 月 1 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202422000606，有效期 3 年。本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（12）重庆八菱

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”，企业符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展

改革委令第 15 号)范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照 15%税率缴纳。自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司向当地税务机关提出享受西部大开发税收优惠申请,分别取得重庆市北部新区国家税务局税务事项通知书和四川省成都市龙泉驿区国家税务局确认。根据国家发改委公告 2020 年第 23 号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》,所得税优惠自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

(13) 成都华涛

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文“关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”,企业符合《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革委令第 15 号)范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照 15%税率缴纳。自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司向当地税务机关提出享受西部大开发税收优惠申请,分别取得重庆市北部新区国家税务局税务事项通知书和四川省成都市龙泉驿区国家税务局确认。根据国家发改委公告 2020 年第 23 号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》,所得税优惠自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

2、 增值税

(1) 本公司

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(2) 乐凯化学

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),规定自

2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(3) 航天能源

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(3) 模塑南京

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(4) 佛山华涛

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(5) 武汉嘉华

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(6) 青岛华涛

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(7) 天津华涛

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(8) 长春华涛

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(9) 成都华涛

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,942.65	84,997.58
银行存款	1,349,781,870.15	2,261,610,573.24
其他货币资金	305,443,248.32	309,403,207.22
存放财务公司款项	983,173,835.78	442,917,398.57
合计	2,638,402,896.90	3,014,016,176.61
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末本公司除下述受限制的货币资金外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	304,041,454.23	309,398,207.22
诉讼财产保全	1,396,794.09	

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 押金	5,000.00	5,000.00
合计	305,443,248.32	309,403,207.22

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,295,231.11	40,084,333.62
商业承兑汇票	65,747,266.20	191,024,215.50
合计	106,042,497.31	231,108,549.12

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,404,963.04	100.00	3,362,465.73	3.07	106,042,497.31	241,737,176.56	100.00	10,628,627.44	4.40	231,108,549.12
其中：银行承兑汇票组合	40,295,231.11	36.83			40,295,231.11	40,084,333.62	16.58			40,084,333.62
商业承兑汇票组合	69,109,731.93	63.17	3,362,465.73	4.87	65,747,266.20	201,652,842.94	83.42	10,628,627.44	5.27	191,024,215.50
合计	109,404,963.04	100.00	3,362,465.73		106,042,497.31	241,737,176.56	100.00	10,628,627.44		231,108,549.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	40,295,231.11		
商业承兑汇票组合	69,109,731.93	3,362,465.73	4.87
合计	109,404,963.04	3,362,465.73	3.07

（续）

名称	上年年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	40,084,333.62		
商业承兑汇票组合	201,652,842.94	10,628,627.44	5.27
合计	241,737,176.56	10,628,627.44	4.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	10,628,627.44	-7,266,161.71				3,362,465.73
合计	10,628,627.44	-7,266,161.71				3,362,465.73

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,141,349.40
合计	20,141,349.40

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

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		42,215,133.08

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		17,574,669.23
合计		59,789,802.31

说明：已背书或贴现的银行承兑汇票中，对于承兑行信用等级较高的部分，在背书或贴现时本公司予以终止确认。对于未终止确认的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，报表中在其他流动资产项目中列示。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,836,068,093.86	1,265,265,568.41
1 至 2 年	23,774,757.34	14,947,089.76
2 至 3 年	4,806,370.36	1,838,445.57
3 至 4 年	44,046.40	1,540,145.21
4 至 5 年	1,242,222.92	558,481.09
5 年以上	500,494.22	0.32
小计	1,866,435,985.10	1,284,149,730.36
减：坏账准备	96,306,765.32	66,185,444.33
合计	1,770,129,219.78	1,217,964,286.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,493.89	0.03	500,493.89	100.00		516,971.58	0.04	516,971.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,865,935,491.21	99.97	95,806,271.43	5.13	1,770,129,219.78	1,283,632,758.78	99.96	65,668,472.75	5.12	1,217,964,286.03
其中：										
信息防伪、电子功能和耐候功能材料组合	51,276,533.29	2.77	1,935,963.94	4.71	49,340,569.35	51,941,286.45	4.04	1,710,618.65	3.29	50,230,667.80
汽车零部件类组合	1,395,458,889.46	74.77	70,100,389.26	5.02	1,325,358,500.20	935,830,374.16	72.88	48,074,322.13	5.14	887,756,052.03
油气装备组合	419,200,068.46	22.46	23,769,918.23	5.67	395,430,150.23	295,861,098.17	23.04	15,883,531.97	5.37	279,977,566.20
合计	1,866,435,985.10	100.00	96,306,765.32		1,770,129,219.78	1,284,149,730.36	100.00	66,185,444.33		1,217,964,286.03

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
德国 NagelsDruck	500,493.89	500,493.89	100.00	预计无法收回
合计	500,493.89	500,493.89		

（续）

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
德国 NagelsDruck	516,971.58	516,971.58	100.00	预计无法收回
合计	516,971.58	516,971.58		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	516,971.58	-16,477.69				500,493.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,668,472.75	30,137,798.68				95,806,271.43
合计	66,185,444.33	30,121,320.99				96,306,765.32

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
客户 1	300,281,594.47	16.09	15,011,196.40
客户 2	89,065,404.38	4.77	4,443,394.99
客户 3	88,537,444.75	4.74	4,414,859.12
客户 4	74,471,068.05	3.99	3,723,553.40
客户 5	72,907,413.80	3.91	3,703,572.52
合计	625,262,925.45	33.50	31,296,576.43

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	529,814,103.15	1,051,323,686.69
应收账款-数字化应收账款债权凭证	11,895,405.83	22,522,942.38
减：坏账准备	514,242.68	1,126,147.13
合计	541,195,266.30	1,072,720,481.94

公司根据日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行背书或贴现，故将承兑行信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对因销售商品取得的不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的数字化应收账款债权凭证的管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，报表中在应收款项融资项目中列示。

1、 应收款项融资减值准备

项目	期末已质押金额
期初余额	1,126,147.13
本期计提	-611,904.45
期末余额	514,242.68

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	308,126,663.31
合计	308,126,663.31

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

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	978,166,721.50	
合计	978,166,721.50	

说明：已背书或贴现的银行承兑汇票中，对于承兑行信用等级较高的部分，在背书或贴现时本公司予以终止确认。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,800,994.74	99.45	54,502,413.02	99.19
1 至 2 年	282,733.32	0.54	386,182.66	0.70
2 至 3 年			61,569.15	0.11
3 年以上	2,100.00	0.01		
合计	52,085,828.06	100.00	54,950,164.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户 1	5,329,872.09	10.22
客户 2	4,100,000.00	7.86
客户 3	2,295,000.00	4.40
客户 4	1,877,301.52	3.60
客户 5	1,822,756.52	3.50
合计	15,424,930.13	29.58

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	13,960,769.32	11,654,685.06
合计	13,960,769.32	11,654,685.06

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,012,643.73	7,980,838.77
1 至 2 年	3,390,645.10	3,220,157.18
2 至 3 年	3,191,498.12	1,672,770.40
3 至 4 年	260,720.00	730,505.78
4 至 5 年	580,000.00	333,524.80
5 年以上	4,405,135.05	4,937,967.53

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	20,840,642.00	18,875,764.46
减：坏账准备	6,879,872.68	7,221,079.40
合计	13,960,769.32	11,654,685.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	428,345.78	2.06	428,345.78	100.00		428,345.78	2.27	428,345.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,412,296.22	97.94	6,451,526.90	31.61	13,960,769.32	18,447,418.68	97.73	6,792,733.62	36.82	11,654,685.06
其中：										
押金、保证金及备用金	4,079,357.20	19.57	1,572,183.39	38.54	2,507,173.81	9,767,251.02	51.74	3,010,933.77	30.83	6,756,317.25
关联方往来款	4,351,593.53	20.88	3,526,381.76	81.04	825,211.77	4,175,206.87	22.12	3,358,047.98	80.43	817,158.89
其他往来款项	11,981,345.49	57.49	1,352,961.75	11.29	11,981,345.49	4,504,960.79	23.87	423,751.87	9.41	4,081,208.92
合计	20,840,642.00	100.00	6,879,872.68		13,960,769.32	18,875,764.46	100.00	7,221,079.40		11,654,685.06

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
武汉三维光之洋电气有限公司	229,840.00	229,840.00	100.00	预计无法收回
贝内克-长顺汽车内饰材料（张家港）有限公司	198,505.78	198,505.78	100.00	预计无法收回
合计	428,345.78	428,345.78		

（续）

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
武汉三维光之洋电气有限公司	229,840.00	229,840.00	100.00	预计无法收回
贝内克-长顺汽车内饰材料（张家港）有限公司	198,505.78	198,505.78	100.00	预计无法收回
合计	428,345.78	428,345.78		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	4,079,357.20	1,572,183.39	38.54
关联方往来款	4,351,593.53	3,526,381.76	81.04
其他往来款项	11,981,345.49	1,352,961.75	11.29
合计	20,412,296.22	6,451,526.90	31.61

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	378,174.39	960,006.90	5,882,898.11	7,221,079.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	109,380.66	403,592.28	-854,179.66	-341,206.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	487,555.05	1,363,599.18	5,028,718.45	6,879,872.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	一般往来	2,971,074.00	3 年以上	14.26	2,971,074.00
客户 2	保证金	1,546,200.00	1 年内（含 1 年）	7.42	77,200.00
客户 3	保证金	1,258,659.42	2-3 年（含 3 年）	6.04	150,483.02
客户 4	房租款	992,293.83	1 年以内（含 1 年）	4.76	49,614.69
客户 5	保证金	820,000.00	2-3 年（含 3 年）	3.93	72,000.00
合计		7,588,227.25		36.41	3,320,371.71

(七) 存货
1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料（材料物资）	152,010,569.46	4,177,509.90	147,833,059.56	133,729,815.91	1,611,704.03	132,118,111.88
自制半成品及在产品	80,578,757.54	2,306,157.93	78,272,599.61	76,487,493.71	1,029,553.63	75,457,940.08
库存商品（产成品）	855,180,431.17	16,990,782.59	838,189,648.58	118,240,284.47	6,402,074.76	111,838,209.71
发出商品	643,896,880.60	4,727,313.94	639,169,566.66	893,245,432.25	18,411,293.70	874,834,138.55
委托加工物资	23,165,283.05		23,165,283.05	40,370,842.61		40,370,842.61
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	37,885,818.18		37,885,818.18	34,316,869.24		34,316,869.24
其他	938,319.19		938,319.19			
合计	1,793,656,059.19	28,201,764.36	1,765,454,294.83	1,296,390,738.19	27,454,626.12	1,268,936,112.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料（材料物资）	1,611,704.03	4,343,610.98		1,777,805.11		4,177,509.90
自制半成品及在产品	1,029,553.63	2,574,274.74		1,297,670.44		2,306,157.93
库存商品（产成品）	6,402,074.76	12,872,048.42		2,283,340.59		16,990,782.59
发出商品	18,411,293.70	1,799,243.52		15,483,223.28		4,727,313.94
合计	27,454,626.12	21,589,177.66		20,842,039.42		28,201,764.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期末未终止确认的应收票据	59,789,802.31	27,584,903.42
减：坏账准备（“-”号列示）	-1,557,338.83	-349,076.18
增值税留抵税额	59,416,674.40	50,589,294.21
待认证进项税额	24,515,138.92	1,665,658.57
预缴所得税	4,361,177.66	2,027,704.26
合计	146,525,454.46	81,518,484.28

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业												
武汉燎原模塑有限公司	83,484,861.73				11,936,273.70		214,581.53	2,000,000.00			93,635,716.96	
小计	83,484,861.73				11,936,273.70		214,581.53	2,000,000.00			93,635,716.96	
合计	83,484,861.73				11,936,273.70		214,581.53	2,000,000.00			93,635,716.96	

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	170,836,879.82	5,399,902.51	176,236,782.33
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额	10,067,605.80	1,332,616.50	11,400,222.30
—处置	10,067,605.80	1,332,616.50	11,400,222.30
（4）期末余额	160,769,274.02	4,067,286.01	164,836,560.03
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	50,785,029.38	1,249,468.12	52,034,497.50
（2）本期增加金额	7,803,376.86	138,723.50	7,942,100.36
—计提或摊销	7,803,376.86	138,723.50	7,942,100.36
（3）本期减少金额	2,231,770.07	282,070.54	2,513,840.61
—处置	2,231,770.07	282,070.54	2,513,840.61
（4）期末余额	56,356,636.17	1,106,121.08	57,462,757.25
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	12,918,629.00		12,918,629.00
（2）本期增加金额	4,965,545.76		4,965,545.76
—计提	4,965,545.76		4,965,545.76
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	17,884,174.76		17,884,174.76
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	86,528,463.09	2,961,164.93	89,489,628.02
（2）上年年末账面价值	107,133,221.44	4,150,434.39	111,283,655.83

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,923,697,022.60	1,782,836,561.42
固定资产清理	4,171,363.18	
合计	1,927,868,385.78	1,782,836,561.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产性模具	其他	合计
1. 账面原值								
（1）上年年末余额	1,108,216,297.34	2,018,942,594.29	27,494,679.61	37,487,883.23	32,943,208.16	1,566,286,621.12	19,567,855.66	4,810,939,139.41
（2）本期增加金额	141,972,248.96	266,010,143.88	5,872,298.97	3,446,816.28	7,822,981.64	321,367,002.03	3,317,478.50	749,808,970.26
—购置	119,739,621.84	67,719,462.83	5,872,298.97	3,446,816.28	7,822,981.64	12,227,455.63	3,317,478.50	220,146,115.69
—在建工程转固	22,232,627.12	198,290,681.05				309,139,546.40		529,662,854.57
（3）本期减少金额	132,667,575.34	42,925,757.74	2,867,118.05	692,222.89	959,394.62	47,693,228.02	46,142.15	227,851,438.81
—处置或报废	132,667,575.34	42,925,757.74	2,867,118.05	692,222.89	959,394.62	47,693,228.02	46,142.15	227,851,438.81
（4）期末余额	1,117,520,970.96	2,242,026,980.43	30,499,860.53	40,242,476.62	39,806,795.18	1,839,960,395.13	22,839,192.01	5,332,896,670.86
2. 累计折旧								
（1）上年年末余额	286,847,445.02	1,319,001,568.88	18,193,097.30	30,459,938.78	22,199,391.23	1,307,561,770.63	15,039,605.67	2,999,302,817.51
（2）本期增加金额	87,760,273.56	197,125,591.14	2,364,378.08	2,150,985.79	3,461,856.03	219,018,982.10	2,086,352.76	513,968,419.46
—计提	87,760,273.56	197,125,591.14	2,364,378.08	2,150,985.79	3,461,856.03	219,018,982.10	2,086,352.76	513,968,419.46
（3）本期减少金额	54,624,400.47	34,364,031.52	2,841,856.65	633,117.90	916,589.14	38,180,609.43	46,142.15	131,606,747.26
—处置或报废	54,624,400.47	34,364,031.52	2,841,856.65	633,117.90	916,589.14	38,180,609.43	46,142.15	131,606,747.26
（4）期末余额	319,983,318.11	1,481,763,128.50	17,715,618.73	31,977,806.67	24,744,658.12	1,488,400,143.30	17,079,816.28	3,381,664,489.71
3. 减值准备								
（1）上年年末余额	7,860,951.02	20,420,316.13	175,053.09	125,919.26			217,520.98	28,799,760.48
（2）本期增加金额		1,319,268.40			8,932.79			1,328,201.19
—计提		1,319,268.40			8,932.79			1,328,201.19
（3）本期减少金额		2,549,020.47		43,782.65				2,592,803.12
—处置或报废		2,549,020.47		43,782.65				2,592,803.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产性模具	其他	合计
（4）期末余额	7,860,951.02	19,190,564.06	175,053.09	82,136.61	8,932.79		217,520.98	27,535,158.55
4. 账面价值								
（1）期末账面价值	789,676,701.83	741,073,287.87	12,609,188.71	8,182,533.34	15,053,204.27	351,560,251.83	5,541,854.75	1,923,697,022.60
（2）上年年末账面价值	813,507,901.30	679,520,709.28	9,126,529.22	6,902,025.19	10,743,816.93	258,724,850.49	4,310,729.01	1,782,836,561.42

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
射孔弹流动效率测试实验室搬迁建设工程	3,447,023.65	正在办理产权手续
武汉嘉华职工宿舍楼 5 栋	753,426.20	法院拍卖取得，未办理产权证
武汉嘉华二期职工宿舍 4 栋	1,012,887.60	法院拍卖取得，未办理产权证
模塑南京门卫室及泵房	474,186.94	附属设施，未办理产权证

4、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	4,116,196.86	
机器设备	55,166.32	
合计	4,171,363.18	

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	358,156,691.97	264,957.24	357,891,734.73	238,064,219.51	264,957.24	237,799,262.27
工程物资						
合计	358,156,691.97	264,957.24	357,891,734.73	238,064,219.51	264,957.24	237,799,262.27

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基建类	80,690,644.02		80,690,644.02	3,748,051.72		3,748,051.72
模具检具类	219,273,495.64	264,957.24	219,008,538.40	218,186,450.23	264,957.24	217,921,492.99
机器设备类	58,192,552.31		58,192,552.31	16,129,717.56		16,129,717.56
合计	358,156,691.97	264,957.24	357,891,734.73	238,064,219.51	264,957.24	237,799,262.27

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	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
模具检具类	655,388,309.14	218,186,450.23	391,159,174.37	309,139,546.40	80,932,582.56	219,273,495.64	33.46	33.46				自筹
合计	655,388,309.14	218,186,450.23	391,159,174.37	309,139,546.40	80,932,582.56	219,273,495.64	33.46	33.46				自筹

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额
		计提	转出	
宝鸿 A5H/A16 一体化管夹 U2016-012	264,957.24			264,957.24
合计	264,957.24			264,957.24

(十三) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	488,840.20	214,908,803.24	19,331,798.51	109,547.43	234,838,989.38
（2）本期增加金额	1,868,873.49	47,367,128.03			49,236,001.52
—新增租赁	1,868,873.49	47,367,128.03			49,236,001.52
（3）本期减少金额		5,730,583.78			5,730,583.78

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	其他	合计
—本期租赁终止		5,730,583.78			5,730,583.78
（4）期末余额	2,357,713.69	256,545,347.49	19,331,798.51	109,547.43	278,344,407.12
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	105,232.31	116,873,469.02	13,452,424.61	34,690.01	130,465,815.95
（2）本期增加金额	568,837.28	39,436,479.63	1,910,878.93	21,909.48	41,938,105.32
—计提	568,837.28	39,436,479.63	1,910,878.93	21,909.48	41,938,105.32
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	674,069.59	156,309,948.65	15,363,303.54	56,599.49	172,403,921.27
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	1,683,644.10	100,235,398.84	3,968,494.97	52,947.94	105,940,485.85
（2）上年年末账面价值	383,607.89	98,035,334.22	5,879,373.90	74,857.42	104,373,173.43

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	26,406,096.78	266,782,558.60	2,424,528.31	295,613,183.69
（2）本期增加金额	4,676,254.98	71,208,875.38	41,108.91	75,926,239.27
—购置	4,676,254.98	71,208,875.38	41,108.91	75,926,239.27
（3）本期减少金额		23,765,724.66		23,765,724.66
—处置		23,765,724.66		23,765,724.66
（4）期末余额	31,082,351.76	314,225,709.32	2,465,637.22	347,773,698.30
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	19,060,780.39	53,637,572.27	2,215,911.93	74,914,264.59
（2）本期增加金额	3,052,986.56	12,869,496.88	71,638.11	15,994,121.55
—计提	3,052,986.56	12,869,496.88	71,638.11	15,994,121.55
（3）本期减少金额		6,391,381.57		6,391,381.57
—处置		6,391,381.57		6,391,381.57
（4）期末余额	22,113,766.95	60,115,687.58	2,287,550.04	84,517,004.57
3. 减值准备				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	8,968,584.81	254,110,021.74	178,087.18	263,256,693.73
（2）上年年末账面价值	7,345,316.39	213,144,986.33	208,616.38	220,698,919.10

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	期末余额
账面原值		
成都航天模塑南京有限公司	973,318.55	973,318.55
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	6,524,980.77	6,524,980.77
青岛华涛汽车模具有限公司	23,565,414.21	23,565,414.21
小计	31,063,713.53	31,063,713.53
减值准备		
成都航天模塑南京有限公司		
长春华涛汽车塑料饰件有限公司		
青岛华涛汽车模具有限公司	23,565,414.21	23,565,414.21
小计	23,565,414.21	23,565,414.21
账面价值	7,498,299.32	7,498,299.32

说明：

(1) 青岛华涛对应的商誉已于 2013 年全部计提减值准备。公司期末对与模塑南京和长春华涛商誉相关的各资产组进行了减值测试，根据各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。模塑南京包含商誉的资产组账面价值为 17,637.03 万元，长春华涛包含商誉的资产组账面价值 45,785.95 万元。经测算与模塑南京商誉相关的资产组预计未来现金流的现值（可收回金额）31,800.00 万元；与长春华涛相关的资产组预计未来现金流的现值（可收回金额）78,900.00 万元，均不存在减值。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》中对资产组的认定，“应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等”。

公司对模塑南京的 97.33 万元商誉，系收购时形成，其主要从事门板、立柱门槛等产品的生产和销售业务，因此对模塑南京的商誉减值测试中将投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等长期经营性资产确认为与商誉有关的资产组组合。

公司对长春华涛的 652.50 万元商誉，系收购时形成，其主要从事汽车塑料零部件的研发、生产和销售业务，因此对长春华涛的商誉减值测试中将投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等长期经营性资产确认为与商誉有关的资产组组合。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

- ①假设资产组持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ②假设资产组所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- ③假设资产组经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- ④假设资产组所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 关键参数

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金流量 的现值
成都航天模塑南京有限公司资产组	2025 年-2029 年	2025 年至 2029 年分别为 8.51%、9.17%、5.46%、3.83%、2.00%	2025 年至 2029 年分别为 9.95%、8.05%、8.30%、8.51%、8.48%	2025 年至 2029 年累计为 155,084,965 万元	2030 年及以后年度	0.00%	8.48%	32,861,765	11.21%	329,273,200
长春华涛汽车塑料饰件有限公司资产组——长春华涛汽车塑料饰件有限公司	2025 年-2029 年	2025 年至 2029 年分别为 -3.79%、0.95%、2.94%、2.18%、0.94%	2025 年至 2029 年分别为 5.22%、3.89%、3.85%、3.60%、3.32%	2025 年至 2029 年累计为 115,603,910 万元	2030 年及以后年度	0.00%	3.32%	20,038,495	10.35%	272,588,200
长春华涛汽车塑料饰件有限公司资产组——成都航天华涛汽车塑料饰件有限公司	2025 年-2029 年	2025 年至 2029 年分别为 5.17%、3.00%、3.01%、3.01%、3.01%	2025 年至 2029 年分别为 2.91%、2.86%、3.09%、3.31%、3.53%	2025 年至 2029 年累计为 71,710,420 万元	2030 年及以后年度	0.00%	3.53%	17,049,895	10.70%	118,647,200
长春华涛汽车塑料饰件有限公司资产组——武汉嘉华汽车塑料制品有限公司	2025 年-2029 年	2025 年至 2029 年分别为 2.93%、4.69%、2.24%、2.20%、1.21%	2025 年至 2029 年分别为 7.95%、7.67%、7.76%、7.80%、7.75%	2025 年至 2029 年累计为 177,935,855 万元	2030 年及以后年度	0.00%	7.75%	36,873,510	11.50%	392,420,700

3) 可收回金额的确认方法

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

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	5,271,737.76	2,615,420.80	3,154,068.87		4,733,089.69
厂房装修及改造工程	2,335,170.13	239,685.38	261,460.78		2,313,394.73
合计	7,606,907.89	2,855,106.18	3,415,529.65		7,046,484.42

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	131,843,364.76	19,627,257.52	141,764,333.99	21,333,166.10
职工薪酬	61,926,156.84	9,424,094.61	69,833,904.94	10,668,112.25
递延收益	41,664,407.34	6,450,586.09	70,635,579.53	10,806,836.93
固定资产折旧年限差异	72,006,710.65	12,369,520.50	47,547,409.86	7,132,111.48
内部交易未实现利润	992,038.10	184,012.30	1,183,963.81	225,138.76
租赁资产及负债	3,818,802.82	572,820.41	104,671,049.68	16,795,558.07
党组织活动经费	1,383,347.55	207,502.13	1,296,595.29	194,489.29
其他	50,572,499.68	7,585,874.94	42,399,980.17	6,359,997.02
合计	364,207,327.74	56,421,668.50	479,332,817.27	73,515,409.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧年限差异	104,945,328.25	15,741,799.24	118,435,614.14	17,765,342.12
租赁资产及负债	4,727,167.95	709,075.21	103,598,629.54	16,888,618.87
非同一控制企业合并资产评估增值			25,353,641.20	3,803,046.18
其他	18,328.58	4,582.15	4,849,798.68	727,469.80
合计	109,690,824.78	16,455,456.60	252,237,683.56	39,184,476.97

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	13,436,410.91	33,126,432.31
可抵扣亏损	702,242,052.07	807,843,631.64
合计	715,678,462.98	840,970,063.95

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		5,132,594.77	
2025 年	17,552,589.25	17,552,589.25	
2026 年			
2027 年	44,285,733.34	44,285,733.34	
2028 年	57,444,994.91	57,645,681.06	
2029 年及以后年度	582,958,734.57	683,227,033.22	
合计	702,242,052.07	807,843,631.64	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	152,567,440.80		152,567,440.80	110,435,247.46		110,435,247.46
捆绑销售	2,319,468.60		2,319,468.60	4,849,798.68		4,849,798.68
预付开发支出及软件款				2,982,501.48		2,982,501.48
其他	2,830.19		2,830.19	120,176.99		120,176.99
合计	154,889,739.59		154,889,739.59	118,387,724.61		118,387,724.61

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	305,443,248.32	305,443,248.32	保证金、押金	保证金、押金	309,403,207.22	309,403,207.22	保证金、押金	保证金、押金
应收票据	20,141,349.40	20,141,349.40	质押	已质押票据	19,230,000.00	19,230,000.00	质押	已质押票据
应收款项融资	308,126,663.31	308,126,663.31	质押	已质押票据	836,832,941.92	836,832,941.92	质押	已质押票据
合计	633,711,261.03	633,711,261.03			1,165,466,149.14	1,165,466,149.14		

(二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		835,712,586.12
合计		835,712,586.12

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,055,076,577.25	1,092,592,299.83
商业承兑汇票		317,972,879.53
合计	1,055,076,577.25	1,410,565,179.36

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	438,371,126.07	179,574,191.71
材料款	2,036,312,736.90	1,629,575,010.75
工程设备款	65,439,510.99	65,101,766.62
其他	121,109,863.79	80,885,144.56
合计	2,661,233,237.75	1,955,136,113.64

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航天建设工程集团有限公司	24,389,286.17	尚未达到支付条件
庸信机电(上海)有限公司	1,659,150.00	尚未达到支付条件
东莞市祥昱实业有限公司	1,189,514.57	尚未达到支付条件
上海实允自动化科技有限公司	877,500.00	尚未达到支付条件
四川鑫达企业集团有限公司	864,922.10	尚未达到支付条件
重庆敏驰塑胶有限公司	712,546.12	尚未达到支付条件
合计	29,692,918.96	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金	106,938.53	91,915.05
合计	106,938.53	91,915.05

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	53,156,313.12	46,667,238.47
技术开发款		720,039.62
合计	53,156,313.12	47,387,278.09

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
精灵汽车销售(南宁)有限公司	2,344,117.48	合同尚未结算
合计	2,344,117.48	

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	6,489,074.65	未完成的履约义务
技术开发款	-720,039.62	已完成的履约义务
合计	5,769,035.03	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	169,348,602.31	837,114,540.45	830,847,571.15	175,615,571.61
离职后福利-设定提存计划	1,246,156.04	75,804,562.28	76,577,652.18	473,066.14
辞退福利		1,491,828.75	1,491,828.75	
一年内到期的其他福利		693,260.00	693,260.00	
其他				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	170,594,758.35	915,104,191.48	909,610,312.08	176,088,637.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	96,519,766.64	626,649,018.59	630,873,736.09	92,295,049.14
（2）职工福利费		62,521,552.44	62,374,936.44	146,616.00
（3）社会保险费	192,685.85	40,137,607.25	40,125,441.97	204,851.13
其中：医疗保险费	94,671.42	36,942,677.54	36,925,309.90	112,039.06
工伤保险费	98,014.43	2,906,780.18	2,911,982.54	92,812.07
生育保险费		288,149.53	288,149.53	
（4）住房公积金	41,550.34	35,948,655.90	35,987,646.24	2,560.00
（5）工会经费和职工教育经费	72,539,999.48	29,019,824.33	18,808,673.74	82,751,150.07
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	54,600.00	42,837,881.94	42,677,136.67	215,345.27
合计	169,348,602.31	837,114,540.45	830,847,571.15	175,615,571.61

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	161,111.28	70,452,355.29	70,413,466.05	200,000.52
失业保险费	274,965.76	2,520,619.35	2,522,519.49	273,065.62
企业年金缴费	810,079.00	2,831,587.64	3,641,666.64	
合计	1,246,156.04	75,804,562.28	76,577,652.18	473,066.14

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	29,257,007.74	10,055,342.36
企业所得税	37,982,684.73	21,804,988.18
城市维护建设税	2,097,213.68	665,399.26
房产税	221,672.06	153,411.36
土地使用税	66,524.57	66,524.57
教育费附加（含地方教育费附加）	1,498,009.85	483,396.38
个人所得税	2,443,345.59	2,385,894.47

税费项目	期末余额	期初余额
其他税费	2,371,090.49	2,677,835.74
合计	75,937,548.71	38,292,792.32

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	42,110,914.94	25,399,064.42
合计	42,110,914.94	25,399,064.42

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	245,835.77	600,390.61
保证金及押金	2,327,884.69	2,760,120.90
暂收待付款	9,766,034.73	7,175,104.71
其他往来款	29,771,159.75	14,863,448.20
合计	42,110,914.94	25,399,064.42

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	83,333.33	83,333.33
一年内到期的租赁负债	30,747,705.84	35,953,543.72
合计	30,831,039.17	36,036,877.05

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末未终止确认的应收票据	59,789,802.31	27,584,903.42
待转销项税额	20,701,974.67	5,188,614.28
合计	80,491,776.98	32,773,517.70

(三十) 长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	60,083,333.33	5.00%	60,083,333.33	5.00%
减：一年内到期的长期借款	83,333.33		83,333.33	
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	111,366,890.27	119,023,237.76
减：未确认的融资费用	-6,217,313.89	-9,127,693.14
重分类至一年内到期的非流动负债	-30,747,705.84	-35,953,543.72
合计	74,401,870.54	73,942,000.90

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 4,240,516.32 元，计入财务费用-利息支出。

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利		572,352.67
合计		572,352.67

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
捆绑销售	49,218,107.65	33,520,631.79	捆绑销售为按产量预计捆绑销售扣款金额，当累计扣款额小于实际销量时确认预计负债，待实际扣款时抵减。
其他	5,439,225.44	4,951,075.00	武汉嘉华按某销售车型的实际装车产量预计客户的返利金额 4,951,075.00 元，待实际确认返利时抵减； 航天模塑根据客户通知要求针对已结算部分订单进行返利金额 488,150.44 元，待谈判完成后抵减
合计	54,657,333.09	38,471,706.79	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	102,990,204.22	10,990,000.00	9,041,149.38	104,939,054.84

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	102,990,204.22	10,990,000.00	9,041,149.38	104,939,054.84

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
溧水开发区项目补偿款	46,675,947.00	38,215,947.00
合计	46,675,947.00	38,215,947.00

(三十六) 股本（单位：股）

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	845,410,111.00						845,410,111.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,064,309,922.71			2,064,309,922.71
其他资本公积	599,064.82	214,581.53		813,646.35
合计	2,064,908,987.53	214,581.53		2,065,123,569.06

说明：本期资本公积增加 214,581.53 元系本公司长期股权投资联营单位的其他所有者权益变动（专项储备）形成。

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,480,896.25	28,373,284.31	22,592,880.66	24,261,299.90
合计	18,480,896.25	28,373,284.31	22,592,880.66	24,261,299.90

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	158,644,493.25	21,759,645.37		180,404,138.62

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	158,644,493.25	21,759,645.37		180,404,138.62

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,443,061,138.51	1,020,732,577.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,443,061,138.51	1,020,732,577.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	791,714,105.40	423,332,778.10
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	21,759,645.37	1,004,217.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期分配现金股利数	84,541,011.10	
期末未分配利润	2,128,474,587.44	1,443,061,138.51

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,709,736,469.14	5,986,969,811.71	5,832,453,442.09	4,479,906,504.58
其他业务	70,972,747.73	40,704,903.30	27,582,374.24	15,386,274.08
合计	7,780,709,216.87	6,027,674,715.01	5,860,035,816.33	4,495,292,778.66

营业收入、营业成本按产品类型划分：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
汽车内饰件	4,518,180,367.93	3,667,186,387.62	2,869,529,659.77	2,367,285,854.35
汽车外饰件	1,605,569,962.22	1,312,137,849.73	1,278,908,177.32	995,436,717.87
发动机轻量化部件	410,661,418.82	349,638,337.16	505,263,095.98	424,873,207.47
射孔器材	397,128,955.30	131,941,798.90	387,008,698.02	158,519,026.41
汽车塑料零部件模具	250,871,563.28	198,868,830.66	276,760,788.64	226,282,444.86

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息防伪材料	115,953,801.24	68,735,166.27	110,160,992.39	57,673,925.86
耐候功能材料	77,280,017.04	66,089,649.45	49,916,888.97	39,924,182.77
机电控制类产品	70,317,310.25	21,590,125.37	86,262,690.80	38,054,611.37
完井工具	67,347,805.14	22,017,479.74	65,333,098.66	32,181,886.70
电子功能材料	37,584,865.91	15,288,751.88	32,953,669.72	18,586,594.23
军品	9,744,633.13	2,906,988.54	40,130,739.64	12,834,366.79
其他	149,095,768.88	130,568,446.39	130,224,942.18	108,253,685.90
主营业务小计	7,709,736,469.14	5,986,969,811.71	5,832,453,442.09	4,479,906,504.58
其他业务				
技术开发收入	23,799,195.66	7,860,264.53	3,780,860.74	1,053,751.50
出租业务	20,083,020.42	14,442,578.70	14,500,710.15	9,539,320.06
销售材料	5,569,369.40	3,667,857.87	187,086.93	46,344.16
废旧物资销售	3,826,703.27	-	3,153,636.73	-
其他	17,694,458.98	14,734,202.20	5,960,079.69	4,746,858.36
其他业务小计	70,972,747.73	40,704,903.30	27,582,374.24	15,386,274.08
合计	7,780,709,216.87	6,027,674,715.01	5,860,035,816.33	4,495,292,778.66

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,495,665.03	13,418,478.08
教育费附加	7,297,301.84	5,944,193.79
地方教育费附加	4,839,111.28	3,959,641.57
房产税	13,991,698.40	8,333,780.49
印花税	8,642,584.91	9,119,890.63
土地使用税	5,138,233.85	3,173,682.77
其他	1,689,606.97	885,325.88
合计	58,094,202.28	44,834,993.21

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,985,470.47	33,530,893.95
仓储服务费	21,848,119.88	20,793,826.73
索赔费	17,783,578.71	17,388,926.01

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	8,877,564.70	3,917,894.16
业务招待费	6,822,432.13	4,041,754.03
劳务费	5,742,369.50	2,414,104.17
租赁费	1,959,997.05	775,515.56
差旅费	1,903,259.02	2,810,416.25
咨询费	1,419,169.05	11,897,753.48
低值易耗品	847,538.54	133,520.70
折旧费	90,713.64	167,068.92
邮电通讯费	79,683.29	143,944.89
其他	4,586,340.21	3,696,136.11
合计	107,946,236.19	101,711,754.96

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	181,170,268.58	171,948,599.48
折旧费	10,985,243.72	10,753,395.58
修理费	10,809,187.46	8,864,336.11
中介机构费	8,711,231.67	31,172,628.68
无形资产摊销	7,371,976.31	6,871,214.93
安全环保	6,145,825.87	4,741,016.75
停工损失	6,005,245.10	201,983.33
办公费	6,117,311.82	4,931,770.91
物业管理费	5,062,139.67	4,514,497.46
差旅费	4,905,944.59	4,443,951.89
租赁费	4,486,306.07	4,176,301.71
劳动保护费	4,163,953.22	1,672,557.39
水电动力费	3,692,681.15	3,561,751.50
劳务费	3,193,368.92	2,795,029.78
开办费	3,185,493.66	
车辆使用费	2,684,342.77	2,645,071.61
业务招待费	2,550,456.75	2,448,847.64
消防警卫费	2,064,667.67	2,038,782.32
咨询费	1,575,428.55	1,333,405.30
邮电通讯费	1,535,854.77	1,432,630.43
报废损失	1,407,582.49	6,237,184.78
长期待摊费用摊销	1,286,104.60	894,180.60

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	610,572.19	1,208,048.30
其他	13,691,284.11	10,064,412.10
合计	293,412,471.71	288,951,598.58

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	164,939,017.56	151,388,765.02
设计费	97,264,758.39	51,980,483.37
材料费	39,890,652.86	43,111,430.94
试验费	20,754,935.41	23,831,612.41
折旧费	14,358,760.45	15,100,609.94
差旅费	16,333,469.38	12,478,176.89
修理费	8,822,307.01	7,899,313.77
检验检测费	12,051,354.77	6,540,168.73
快速样件费	5,238,162.73	4,485,205.24
水电力费	4,999,671.02	4,467,830.48
外协费	2,025,077.32	3,014,376.28
业务招待费	1,627,607.33	1,403,036.84
邮电通讯费	1,053,745.90	1,224,391.68
办公费	641,104.65	497,827.03
无形资产摊销	336,087.93	406,089.01
技术服务费	314,443.86	369,286.64
咨询费	447,399.45	357,120.18
其他	9,246,583.23	4,113,293.40
合计	400,345,139.25	332,669,017.85

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,872,885.85	43,628,703.54
减：利息收入	16,860,282.90	5,291,057.95
汇兑损益	-1,947,820.96	-1,335,421.70
手续费	950,621.07	1,594,219.16
其他	1,523,228.04	59,495.47
合计	-3,461,368.90	38,655,938.52

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,370,375.62	24,434,745.97
进项税加计抵减	47,379,681.75	17,420,302.52
代扣个人所得税手续费	221,347.90	177,147.21
直接减免的增值税	155,250.00	937,534.47
税收返还	10,867,151.39	12,252,219.81
其他	100,000.00	
合计	86,093,806.66	55,221,949.98

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,936,273.70	2,118,640.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,336,076.55	2,124,673.82
处置债权投资取得的投资收益		156,892.64
其他	-6,288,345.76	-4,960,559.10
合计	7,984,004.49	-560,352.28

(四十九) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	9,063,480.58	-1,642,645.28
合计	9,063,480.58	-1,642,645.28

(五十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	7,266,161.71	5,945,662.87
应收账款坏账损失	-30,121,320.99	-5,874,425.23
应收款项融资减值损失	611,904.45	-1,126,147.13
其他应收款坏账损失	341,206.72	-123,039.02
其他流动资产坏账损失	-1,208,262.65	3,137,941.93
合计	-23,110,310.76	1,959,993.42

(五十一) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-21,589,177.66	-25,185,294.58
投资性房地产减值损失	-4,965,545.76	-6,438,217.28
固定资产减值损失	-1,328,201.19	-3,615,813.07
合计	-27,882,924.61	-35,239,324.93

(五十二) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,592,298.01	693,281.62	3,592,298.01
使用权资产处置收益		2,301,709.80	
合计	3,592,298.01	2,994,991.42	3,592,298.01

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,895,875.49	4,634,903.19	2,895,875.49
保险赔款收入	872,474.47	3,800.00	872,474.47
非流动资产毁损报废利得	134,149.86	109.84	134,149.86
违约赔偿收入	131,125.95	36,107.63	131,125.95
盘盈利得		15,912.89	
其他	705,410.94	3,464,603.43	705,410.94
合计	4,739,036.71	8,155,436.98	4,739,036.71

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	764,227.03	148,911.17	764,227.03
赔偿金	10,000.00	22,227.04	10,000.00
违约金	3,529,388.21		3,529,388.21
罚款支出	195,163.96	345,645.47	195,163.96
其他	463,072.75	15,175.10	463,072.75
合计	4,961,851.95	531,958.78	4,961,851.95

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	82,082,726.88	59,793,854.87
递延所得税费用	-5,635,278.97	3,083,462.13
合计	76,447,447.91	62,877,317.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	952,215,360.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	142,832,304.07
子公司适用不同税率的影响	2,738,050.25
调整以前期间所得税的影响	-8,993,652.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,797,935.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,378,304.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,302,516.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	847,960.05
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-58,741,475.40
专项储备影响	486,408.67
所得税费用	76,447,447.91

(五十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	28,964,275.30	18,170,697.04
利息收入	16,860,282.90	5,291,057.95
收到保证金、押金、备用金	4,401,653.45	2,069,804.29
代收代付款及往来款	31,430,927.25	25,289,848.26
其他	3,517,899.24	5,303,816.44
合计	85,175,038.14	56,125,223.98

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	102,616,596.94	116,717,856.08
支付的保证金、押金及备用金	9,978,057.62	8,436,359.90
往来款	56,422,237.66	73,613,913.62
其他	22,963,795.10	657,679.49
合计	191,980,687.32	199,425,809.09

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,686,000,000.00	1,156,482,642.55
合计	1,686,000,000.00	1,156,482,642.55

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,686,000,000.00	957,798,702.50
合计	1,686,000,000.00	957,798,702.50

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		19,691,313.15
合计		19,691,313.15

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	33,809,376.74	26,956,071.95
发行股份手续费等		960,790.11
合计	33,809,376.74	27,916,862.06

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	835,712,586.12		835,712,586.12				
长期借款	60,083,333.33		83,333.33				60,000,000.00
租赁负债	109,895,544.62	34,619.36	33,841,303.32	-1,505,112.08	9,369,614.78	21,196,213.02	105,149,576.38
合计	1,005,691,464.07	34,619.36	869,637,222.77	-1,505,112.08	9,369,614.78	21,196,213.02	165,149,576.38

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	875,767,912.55	525,400,508.08
加：信用减值损失	23,110,310.76	-1,959,993.42
资产减值准备	27,882,924.61	35,239,324.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,910,519.82	364,989,838.66
使用权资产折旧	41,938,105.32	32,736,065.06
无形资产摊销	15,994,121.55	8,007,996.62
长期待摊费用摊销	3,415,529.65	7,728,489.51
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）	-3,592,298.01	-2,994,991.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	630,077.17	148,801.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-9,063,480.58	1,642,645.28
财务费用（收益以“—”号填列）	10,925,064.89	42,293,281.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,984,004.49	560,352.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	17,093,741.40	-19,043,497.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-22,729,020.37	22,126,959.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	-497,265,321.00	-550,928,349.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,666,978.95	-293,011,874.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	80,363,736.93	665,521,102.17
其他		-218,707.67
经营活动产生的现金流量净额	1,048,730,941.25	838,237,950.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	47,367,128.03	71,000,442.70
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,332,959,648.58	2,704,612,969.39
减：现金的期初余额	2,704,612,969.39	359,124,267.59
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	-371,653,320.81	2,345,488,701.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,332,959,648.58	2,704,612,969.39
其中：库存现金	3,942.65	84,997.58
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,332,955,705.93	2,704,527,971.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,332,959,648.58	2,704,612,969.39
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
募投资金	927,888,006.05	1,078,574,929.37	募集资金专户存储，虽使用范围受限，但可以随时用于支付。
合计	927,888,006.05	1,078,574,929.37	

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	304,041,454.23	309,398,207.22	受限货币资金
诉讼财产保全	1,396,794.09		受限货币资金
ETC 押金	5,000.00	5,000.00	受限货币资金
合计	305,443,248.32	309,403,207.22	

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	470,191.95	7.1884	3,379,927.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	70,536.88	7.5257	530,839.40
英镑	4,848.05	9.0765	44,003.32
应收账款			
其中：美元	5,051,903.49	7.1884	36,315,103.04
欧元	163,919.68	7.5257	1,233,610.33
英镑	4,848.00	9.0765	44,002.87
应付账款			
其中：美元	274,260.00	7.1884	1,971,490.58
其他应付账款			
其中：美元	3,573.68	7.1884	25,689.04
欧元	2,059.24	7.5257	15,497.22

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
短期租赁	3,247,544.54	4,548,711.13
低价值租赁	48,848.24	210,242.06
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
合计	3,296,392.78	4,758,953.19

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	20,083,020.42	14,500,710.15
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	164,939,017.56	151,388,765.02
设计费	97,264,758.39	51,980,483.37
材料费	39,890,652.86	43,111,430.94
试验费	20,754,935.41	23,831,612.41
折旧费	14,358,760.45	15,100,609.94

项目	本期金额	上期金额
差旅费	16,333,469.38	12,478,176.89
修理费	8,822,307.01	7,899,313.77
检验检测费	12,051,354.77	6,540,168.73
快速样件费	5,238,162.73	4,485,205.24
水电力费	4,999,671.02	4,467,830.48
外协费	2,025,077.32	3,014,376.28
业务招待费	1,627,607.33	1,403,036.84
邮电通讯费	1,053,745.90	1,224,391.68
办公费	641,104.65	497,827.03
无形资产摊销	336,087.93	406,089.01
技术服务费	314,443.86	369,286.64
咨询费	447,399.45	357,120.18
其他	9,246,583.23	4,113,293.40
合计	400,345,139.25	332,669,017.85
其中：费用化研发支出	400,345,139.25	332,669,017.85
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本公司本期通过投资设立子公司，子公司信息如下：

子公司名称	取得权益比例 (%)	取得方式	成立日期	投入资本
乐凯新材料	100.00	投资设立	2024 年 11 月 26 日	20,000.00 万元

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川乐凯	8,000.00	四川省眉山市	四川省眉山市	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
保定乐凯化学	922.85	河北省保定市	河北省保定市	化学原料和化学制品制造业	71.04		同一控制下企业合并
乐凯化学	15,608.80	河北省沧州市	河北省沧州市	化学原料和化学制品制造业	67.97	22.75	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐凯新材料	20,000.00	河北省保定市	河北省保定市	磁性材料生产	100.00		同一控制下企业合并
航天能源	10,000.00	四川省泸州市	四川省泸州市	开发油气井用爆破器材和高端钻完井装备等	100.00		同一控制下企业合并
航天模塑	21,000.00	四川省成都市	四川省成都市	汽车零部件及配件制造	100.00		同一控制下企业合并
天津华涛	1,970.00	天津市	天津市	生产和销售汽车塑料内饰件		100.00	同一控制下企业合并
青岛华涛	4,479.33	山东省青岛市	山东省青岛市	生产和销售模具、塑料注射机械汽车配件等		100.00	同一控制下企业合并
长春华涛	3,817.00	吉林省长春市	吉林省长春市	汽车塑料件、塑料制品加工		100.00	同一控制下企业合并
成都华涛	2,000.00	四川省简阳市	四川省简阳市	生产加工、塑料模具、汽车塑料内外饰件、塑料制品		100.00	同一控制下企业合并
武汉嘉华	3,920.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产及销售汽车配件及塑料制品		51.02	同一控制下企业合并
佛山华涛	2,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	生产汽车塑料饰件		100.00	同一控制下企业合并
重庆八菱	8,880.00	重庆市	重庆市	生产和销售汽车配件产品等		51.00	同一控制下企业合并
模塑南京	950.00	江苏省南京市	江苏省南京市	开发、设计、制造、销售汽车零配件		100.00	同一控制下企业合并
宁波模塑	5,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产和销售汽车塑料内饰件		51.00	同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆八菱	49.00	48,438,644.17		161,090,142.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆八菱	484,418,353.48	394,913,935.44	879,332,288.92	526,705,494.36	23,871,401.31	550,576,895.67

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆八菱	438,950,814.81	295,825,621.29	734,776,436.10	452,401,667.43	13,435,363.01	465,837,030.44

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆八菱	939,230,126.56	98,854,375.85	98,854,375.85	98,862,169.01

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆八菱	769,822,779.34	77,985,869.84	77,985,869.84	98,666,077.97

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据 2023 年 4 月本公司与保定乐凯化学、乐凯化学签订增资协议，约定于 2024 年 12 月 31 日前完成对乐凯化学增资 15,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已对乐凯化学增资 6,000.00 万元，本公司直接持有乐凯化学 45.91% 股权，通过保定乐凯化学间接持有乐凯化学 38.42% 股权，合计持股比例为 84.33%。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司完成后续对乐凯化学增资 9,000.00 万元，增资后本公司直接乐凯化学 68.97% 股权，通过保定乐凯化学间接持有乐凯化学 22.75% 股权，合计持股比例为 90.72%，该项交易导致少数股东权益增加 121.71 万元，资本溢价减少 121.71 万元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	乐凯化学
购买成本/处置对价	
—现金	90,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	88,782,884.27
差额	1,217,115.73
其中：调整资本公积	1,217,115.73
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
武汉燎原模塑有限公司	武汉	武汉	开发、设计、制造、销售工程注塑模具及各类模具

（续）

合营企业或联营企业名称	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
武汉燎原模塑有限公司	权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉燎原模塑有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	181,427,464.69	159,835,425.41
非流动资产	179,249,411.15	171,096,429.00
资产合计	360,676,875.84	330,931,854.41
流动负债	169,005,645.52	163,403,403.56
非流动负债	4,399,796.40	558,727.39
负债合计	173,405,441.92	163,962,130.95

项目	武汉燎原模塑有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	187,271,433.92	166,969,723.46
按持股比例计算的净资产份额	93,635,716.96	83,484,861.73
调整事项		
营业收入	420,567,452.82	268,729,011.37
净利润	23,872,547.39	4,237,280.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	23,872,547.39	4,237,280.72
本期收到的来自联营企业的股利	2,000,000.00	3,000,000.00

九、 政府补助

计入递延收益的政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,990,204.22	10,990,000.00	9,041,149.38	104,939,054.84	政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入损益的 金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/与收益 相关
长春市绿园区补偿款	财政拨款	51,520,404.95		1,837,933.56		49,682,471.39	其他收益	与资产相关
战略新兴产业发展项目	财政拨款	19,319,935.04		-		19,319,935.04	其他收益	与资产相关
磁介质火车票产业化项目	财政拨款	9,971,751.96		1,994,350.44		7,977,401.52	其他收益	与资产相关
热敏磁票生产线扩建项目	财政拨款	3,000,000.00		-		3,000,000.00	其他收益	与资产相关
高端完井装备产业化项目	财政拨款	2,192,549.42		1,424,313.28		768,236.14	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补 助	财政拨款	1,876,000.00		469,000.00		1,407,000.00	其他收益	与资产相关
合肥高新区促进产业转型发展 补助	财政拨款	1,663,080.00		554,360.00		1,108,720.00	其他收益	与资产相关
工业转型升级专项资金	财政拨款	1,902,816.71		213,399.96		1,689,416.75	其他收益	与资产相关
眉山市彭山区经信局 2021 工业 发展资金	财政拨款	2,115,000.00		211,500.00		1,903,500.00	其他收益	与资产相关
乐凯新型橡塑助剂产业化基地 项目（一期）	财政拨款	1,874,152.36		75,118.80		1,799,033.56	其他收益	与资产相关
合肥高新区引进入区项目补助	财政拨款	1,376,000.00		468,000.00		908,000.00	其他收益	与资产相关
收龙泉驿区经济和信息化局项 目补助款	财政拨款	769,166.75		129,999.96		639,166.79	其他收益	与资产相关
研发中心建设项目	财政拨款	640,000.07		39,999.97		600,000.10	其他收益	与资产相关
河北省重点研发计划项目	财政拨款	650,000.00		314,541.44		335,458.56	其他收益	与资产相关
军民融合发展专项资金	财政拨款	491,884.25		61,677.96		430,206.29	其他收益	与资产相关
龙泉生态环境局 RTO 补贴	财政拨款	331,428.52		68,571.48		262,857.04	其他收益	与资产相关
成都市人力资源和社会保障局 重点群体技能培训补贴	财政拨款	3,016.19		3,016.19			其他收益	与资产相关
开工奖励	财政拨款	106,639.83		3,748.68		102,891.15	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入损益的 金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
市场监督管理局拨付 2023 年省级知识产权专项资金	财政拨款	200,000.00		-		200,000.00	其他收益	与资产相关
龙泉新经济和科技局揭榜挂帅项目首期资金	财政拨款	400,000.00		-		400,000.00	其他收益	与资产相关
生产线智能化改造项目	财政拨款	544,711.53	1,040,000.00	136,895.38		1,447,816.15	其他收益	与资产相关
经信局 2023 省级高质量发展专项基金	财政拨款	2,041,666.64	-	816,666.72		1,224,999.92	其他收益	与资产相关
武汉经济和信息化局补贴资金	财政拨款		4,500,000.00	125,000.00		4,375,000.00	其他收益	与资产相关
2024 年第二批超长期特别国债资金支持设备更新项目	财政拨款		3,000,000.00	25,000.00		2,975,000.00	其他收益	与资产相关
汉南区 24 年省级制造业高质量发展专项资金	财政拨款		2,450,000.00	68,055.56		2,381,944.44	其他收益	与资产相关
合计		102,990,204.22	10,990,000.00	9,041,149.38	-	104,939,054.84		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益	财政拨款	10,083,048.93	9,041,149.38	其他收益	与资产相关
其他项目合计	财政拨款	2,724,247.65	4,350,120.63	其他收益	与收益相关
新建厂房及涂装线项目补助	财政拨款	1,990,900.00		其他收益	与收益相关
培训补贴	财政拨款	1,803,070.00	1,311,065.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,433,279.15	920,584.61	其他收益	与收益相关
引进外国专家补助	财政拨款	1,160,000.00	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
高质量发展专项资金	财政拨款	1,048,460.00	1,110,000.00	其他收益	与收益相关
张家口汽车零部件产业发展优惠政策补助	财政拨款	1,024,625.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经济和信息化局稳增长奖励及技术创新	财政拨款	650,000.00		其他收益	与收益相关
专精特新奖励	财政拨款	420,000.00	6,705,100.04	其他收益	与收益相关
技术改造补贴	财政拨款	385,800.00	414,999.96	其他收益	与收益相关
成都市就业服务管理局纾困资金	财政拨款	336,000.00		其他收益	与收益相关
两化融合奖励	财政拨款	335,115.24	300,000.00	其他收益	与收益相关
研发投入项目补助资金	财政拨款	316,700.00	1,254,956.00	其他收益	与收益相关
知识产权专项资金	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权补贴款	财政拨款	210,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度经济工作奖补	财政拨款	205,000.00	101,900.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补贴	财政拨款	8,500.00	60,500.00	其他收益	与收益相关
合计		24,434,745.97	27,370,375.62		

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

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

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.50%（2023 年：31.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应

收款占本公司其他应收款总额的 36.41%（2023 年：45.27%）

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。本公司各项金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	账面价值
应付票据	1,055,076,577.25		1,055,076,577.25
应付账款	2,604,149,591.39	57,083,646.36	2,661,233,237.75
预收账款	106,938.53		106,938.53
其他应付款	42,110,914.94		42,110,914.94
一年内到期的非流动负债	30,831,039.17		30,831,039.17
其他流动负债（不含递延收益）	80,491,776.98		80,491,776.98
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
租赁负债		74,401,870.54	74,401,870.54
合计	3,812,766,838.26	191,485,516.90	4,004,252,355.16

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

（续）

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	账面价值
短期借款	835,712,586.12		835,712,586.12
应付票据	1,410,565,179.36		1,410,565,179.36
应付账款	1,955,136,113.64		1,955,136,113.64
预收账款	91,915.05		91,915.05
其他应付款	25,399,064.42		25,399,064.42
一年内到期的非流动负债	36,036,877.05		36,036,877.05

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	账面价值
其他流动负债（不含递延收益）	32,773,517.70		32,773,517.70
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
租赁负债		73,942,000.90	73,942,000.90
合计	4,295,715,253.34	133,942,000.90	4,429,657,254.24

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司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，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前还款的安排来降低利率风险。

期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险。

项目	本期数	上期数
金融负债	60,083,333.33	895,795,919.45
其中：短期借款		835,712,586.12
长期借款（含一年内到期部分）	60,083,333.33	60,083,333.33

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、英镑等外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,379,927.80	574,842.72	3,954,770.52	8,836,788.17		8,836,788.17
应收账款	36,315,103.04	1,277,613.20	37,592,716.24	21,583,786.97	2,401,510.47	23,985,297.44
应付账款	1,971,490.58	15,497.22	1,986,987.80	171,755.48		171,755.48
其他应付款	25,689.04		25,689.04		801.64	801.64
合计	41,692,210.46	1,867,953.14	43,560,163.60	30,592,330.62	2,402,312.11	32,994,642.73

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(二) 资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为：44.88%（上年年末：50.57%）。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书/贴现	以摊余成本计量的金融资产	59,789,802.31	未终止确认	详见附注五、（二）“4、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”
背书/贴现	以公允价值计量的金融资产	978,166,721.50	终止确认	详见附注五、（四）“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”

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
合计		1,037,956,523.81		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	978,166,721.50	-339,078.58
合计		978,166,721.50	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 1,037,956,523.81 元，本公司认为，其中账面价值为 978,166,721.50 元（2023 年 12 月 31 日：1,568,927,621.52 元）的应收票据于背书或贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（三）应收款项融资			541,195,266.30	541,195,266.30

说明：应收款项融资为公司既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收银行承兑汇票和数字化债权凭证，按账面价值确认。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
四川航天集团	四川省成都市	通用设备制造；科技成果转化、资产经营；物业管理；技术资讯服务等	50,000.00	14.27	37.03

本公司的股东川南火工、燎原科技与四川航天集团签订了表决权委托协议，将其持有的对本公司的表决权等相关股东权利委托四川航天集团行使。
本公司的实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆航天职业技术学院	同一实际控制人
重庆航天机电设计院	同一实际控制人
中国航天报社有限责任公司	同一实际控制人
天津乐凯薄膜有限公司	同一实际控制人
四川航天职业技术学院	同一实际控制人
四川航天技术研究院	同一实际控制人
四川航天计量测试研究所	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	同一实际控制人
四川航天达力能源有限公司	同一实际控制人
沈阳感光化工研究院有限公司	同一实际控制人
汕头乐凯胶片有限公司	同一实际控制人
乐凯医疗科技有限公司	同一实际控制人
乐凯胶片	同一实际控制人
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	同一实际控制人
湖北三沃力源航天科技有限公司	同一实际控制人
湖北航天化学技术研究所	同一实际控制人
河北乐凯化工工程设计有限公司	同一实际控制人
合肥乐凯科技产业有限公司	同一实际控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一实际控制人
航天人才培训中心	同一实际控制人
航天人才开发交流中心	同一实际控制人
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
航天工程咨询（北京）有限公司	同一实际控制人
北京航天凯恩新材料有限公司	同一实际控制人
保定乐凯影像材料科技有限公司	同一实际控制人
保定乐凯进出口贸易有限公司	同一实际控制人
四川航天天盛装备科技有限公司	同一母公司
四川航天世源科技有限公司	同一母公司
四川航天建筑工程有限公司	同一母公司
成都九鼎科技（集团）有限公司	同一母公司
成都航天万欣科技有限公司	同一母公司
中国乐凯集团有限公司职工医院	股东
中国乐凯集团有限公司公共事业部	股东
燎原科技	股东
乐凯集团	股东
川南火工	股东
青岛华特自动化设备有限公司	公司自然人股东之控股公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川航天建筑工程有限公司	接受劳务	48,004,984.95	2,929,905.98

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉燎原模塑有限公司	接受劳务	45,558,818.57	15,588,576.33
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	24,127,711.76	15,646,437.82
四川航天天盛装备科技有限公司	接受劳务	13,542,354.81	14,420,749.24
四川航天达力能源有限公司	采购商品	10,386,373.93	9,704,193.98
重庆航天工业有限公司	采购商品、接受劳务	8,571,884.98	30,522,908.81
乐凯胶片	采购商品、接受劳务	2,282,439.88	31,090.61
四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	接受劳务	1,566,324.23	1,789,907.41
沈阳感光化工研究院有限公司	采购商品、接受劳务	1,144,398.23	922,123.90
合肥乐凯科技产业有限公司	采购商品	1,009,246.90	402,796.46
航天通信中心	采购商品	816,103.77	
西安航天乾元科技有限公司	采购商品、接受劳务	765,554.58	
北京航天凯恩新材料有限公司	采购商品	499,923.13	1,000,819.17
四川航天天盛科技有限公司	采购商品、接受劳务	475,033.03	
四川航天天盛科技有限公司航天宾馆分公司	采购商品	313,708.42	264,543.56
四川航天计量测试研究所	接受劳务	274,820.74	333,216.03
四川航天世源科技有限公司重庆分公司	采购商品、接受劳务	226,378.00	152,595.19
航天工程咨询（北京）有限公司	接受劳务	207,509.43	286,792.45
四川航天天盛科技有限公司文化创意分公司	采购商品、接受劳务	205,750.72	
河北乐凯化工工程设计有限公司	接受劳务	188,679.24	315,094.34
乐凯集团	采购商品、接受劳务	179,595.15	424,705.07
四川航天系统工程研究所	采购商品、接受劳务	123,356.60	
川南火工	采购商品、接受劳务	115,494.65	1,274,800.42
保定乐凯进出口贸易有限公司	接受劳务	84,158.50	345,225.55
航天人才开发交流中心	接受劳务	78,919.08	15,707.55
重庆航天职业技术学院	接受劳务	76,940.00	101,934.00
上海航天风华科技有限公司	采购商品、接受劳务	68,614.00	
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	采购商品、接受劳务	60,884.95	913,274.34
四川航天铭航物流有限公司	接受劳务	21,137.61	196,323.85
中国航天系统科学与工程研究院	采购商品	18,867.92	
航天人才培训中心	接受劳务	17,162.79	94,556.61
四川航天世源科技有限公司	采购商品	13,689.00	55,782.67
青岛华特自动化设备有限公司	采购商品	11,929.22	
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	采购商品	11,814.16	6,212.38
乐凯华光印刷科技有限公司	采购商品、接受劳务	8,763.31	
四川航天职业技术学院	采购商品、接受劳务	6,815.09	1,100.00
湖北航天化学技术研究所	接受劳务	2,830.18	1,415.09
四川航天技术研究院	接受劳务	2,500.00	1,250.00
北京神舟天辰物业服务有限公司	接受劳务	2,075.47	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航天科技国际交流中心	接受劳务	1,648.11	
中国航天报社有限责任公司	采购商品	150.00	750.00
四川航天集团	采购商品		224,672.92
成都九鼎科技（集团）有限公司	采购商品、接受劳务		172,762.56
湖北三沃力源航天科技有限公司	采购商品		1,119,469.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
川南火工	出售商品、提供劳务	9,788,013.58	40,194,524.08
四川航天技术研究院	提供劳务	2,672,311.32	1,018,867.93
武汉燎原模塑有限公司	出售商品	2,595,588.85	6,980,216.11
中国航天科技集团	提供劳务	1,971,698.11	2,264,150.94
乐凯胶片	出售商品、提供劳务	926,637.16	1,500,654.22
湖北三沃力源航天科技有限公司	出售商品	871,631.07	811,274.07
乐凯医疗科技有限公司	出售商品、提供劳务	170,449.56	89,000.00
保定乐凯进出口贸易有限公司	出售商品	61,946.90	37,168.15
上海航天风华科技有限公司	出售商品	43,340.00	
乐凯集团	出售商品、提供劳务	33,277.87	116,466.90
乐凯光电材料有限公司	出售商品	25,309.73	
合肥乐凯科技产业有限公司	出售商品	7,964.60	5,309.73
航天新商务信息科技有限公司	出售商品		33,144.09
成都航天万欣科技有限公司	出售商品、提供劳务		97,169.81
汕头乐凯胶片有限公司	出售商品		538,407.07

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉燎原	厂房	2,349,685.29	2,301,302.84

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
燎原科技	办公楼			2,024,216.22	144,810.61				2,024,216.23	91,487.52	
成都航天万欣科技有限公司	办公楼/厂房			666,862.96	117,089.18				641,214.39	141,194.98	
成都九鼎科技（集团）有限公司	设备	172,800.00									
中国乐凯集团有限公司公共事业部	办公楼	75,711.32							126,902.32		
四川航天集团	办公楼/厂房			1,283,401.72	168,249.41				946,752.80	205,300.57	

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
四川航天技术研究院	60,000,000.00	2023/4/27	2028/4/27	未归还
航天科技财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/7/13	2024/7/12	已归还
航天科技财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/7/12	2024/5/27	已归还
航天科技财务有限责任公司	105,000,000.00	2023/9/12	2024/9/12	已归还
航天科技财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/9/14	2024/9/14	已归还
航天科技财务有限责任公司	130,000,000.00	2023/9/25	2024/9/25	已归还

4、 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期金额(万元)	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	496.05	377.07

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川航天川南火工技术有限公司	628,755.62	31,437.78		
	成都航天万欣科技有限公司	103,000.00	20,600.00	103,000.00	5,150.00
	四川航天技术研究院	50,000.00	2,500.00		
	上海航天风华科技有限公司	18,842.30	942.12		
	航天新商务信息科技有限公司			37,452.82	1,498.11
其他应收款	武汉燎原模塑有限公司			1,950,787.58	181,311.38
	燎原科技	2,971,074.00	2,971,074.00	2,971,074.00	2,971,074.00
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	487,000.00	50,900.00	472,000.00	41,705.00
	航天新商务信息科技有限公司	402,222.92	20,111.15		
	四川航天集团	345,591.67	345,591.67	345,591.67	69,118.33
	成都九鼎科技（集团）有限公司	138,704.94	138,704.94	285,121.20	191,645.65

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆航天职业技术学院	7,000.00			
	川南火工			84,420.00	84,420.00
	乐凯胶片			17,000.00	85.00
预付账款					
	航天新商务信息科技有限公司	1,782,643.42		858,593.69	
	沈阳感光化工研究院有限公司	156,600.00			
	四川航天电液控制有限公司	102,000.00			
	航天人才开发交流中心	4,240.00			
	航天人才培训中心（中国航天科技集团有限公司党校）	2,990.00			
	合肥乐凯科技产业有限公司			488,790.00	
	航天工程咨询（北京）有限公司			84,000.00	
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司			5,000.00	
	武汉燎原模塑有限公司			1,826.51	
其他非流动资产					
	四川航天建筑工程有限公司			16,368,880.18	
应收款项融资					
	武汉燎原模塑有限公司			125,618.17	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	四川航天天盛装备科技有限公司	3,029,229.95	3,324,617.17
	乐凯胶片	2,505,754.82	
	航天新商务信息科技有限公司	1,994,012.18	1,496,546.28
	四川航天达力能源有限公司	526,004.74	17,108.70
	四川航天计量测试研究所	156,925.00	173,020.00
	乐凯集团	104,152.78	36,920.56
	四川航天烽火伺服控制技术有限公司	68,800.00	388,000.00
	四川航天世源科技有限公司重庆分公司	64,877.82	20,235.84
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	48,152.50	22,072.50
	重庆航天机电设计院	24,442.65	5,261,469.78
	北京航天凯恩新材料有限公司	21,371.44	269,036.46
	川南火工		2,981.04

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	湖北三沃力源航天科技有限公司		1,123.32
	四川航天铭航物流有限公司		192,363.00
	四川航天世源科技有限公司		28,992.77
	武汉燎原模塑有限公司		6,132,188.35
其他应付款			
	航天新商务信息科技有限公司	190,891.71	10,547.29
	四川航天建筑工程有限公司	50,000.00	415,406.40
	四川航天天盛科技有限公司	3,535.02	
	四川航天天盛科技有限公司成都物业分公司	1,409.04	74,946.92
	重庆航天机电设计院		62,000.00
	四川航天集团		30,250.00
	四川航天技术研究院		6,400.00
	成都九鼎科技（集团）有限公司		840.00
应付票据			
	北京航天凯恩新材料有限公司		119,407.51
合同负债			
	四川航天集团	1,886,792.45	
	四川航天技术研究院	200,000.00	176,991.15
	成都九鼎科技（集团）有限公司派特分公司		1,658.93
租赁负债			
	四川航天集团	2,105,415.42	3,058,501.09
	成都航天万欣科技有限公司	1,567,103.15	2,170,029.42
其他流动负债			
	四川航天技术研究院		23,008.85
一年内到期的非流动负债			
	四川航天集团	953,085.66	890,479.39
	成都航天万欣科技有限公司	602,926.28	549,773.78
	四川航天技术研究院	83,333.33	

十三、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,602,239.68	38,003,230.58
1 至 2 年		2,011,624.01
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		516,971.58
5 年以上		
小计	10,602,239.68	40,531,826.17
减：坏账准备	403,807.66	2,111,686.71
合计	10,198,432.02	38,420,139.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						516,971.58	1.28	516,971.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,602,239.68	100.00	403,807.66	3.81	10,198,432.02	40,014,854.59	98.72	1,594,715.13	3.99	38,420,139.46
其中：关联方组合	507,048.25	4.78			507,048.25	1,256,452.82	3.10	1,498.11	0.12	1,254,954.71
其他往来组合	10,095,191.43	95.22	403,807.66	4.00	9,691,383.77	38,758,401.77	95.62	1,593,217.02	4.11	37,165,184.75
合计	10,602,239.68	100.00	403,807.66	3.81	10,198,432.02	40,531,826.17	100.00	2,111,686.71	5.21	38,420,139.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	507,048.25		
其他往来组合	10,095,191.43	403,807.66	4.00
合计	10,602,239.68	403,807.66	3.81

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,111,686.71	-1,707,879.05				403,807.66
合计	2,111,686.71	-1,707,879.05				403,807.66

4、 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

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 1	4,340,975.00	4,340,975.00	40.94	173,639.00
客户 2	1,194,240.00	1,194,240.00	11.26	47,769.60
客户 3	507,048.25	507,048.25	4.78	
客户 4	453,954.46	453,954.46	4.28	18,158.18
客户 5	425,623.54	425,623.54	4.01	17,024.94
合计	6,921,841.25	6,921,841.25	65.27	256,591.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	174,113,052.26	30,000,000.00
其他应收款项	62,129,675.03	3,688,085.51
合计	236,242,727.29	33,688,085.51

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
成都航天模塑有限责任公司	126,515,098.31	15,000,000.00
川南航天能源科技有限公司	47,597,953.95	15,000,000.00
小计	174,113,052.26	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	174,113,052.26	30,000,000.00

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,071,604.44	1,562,790.49
1 至 2 年	61,000.00	2,196,346.57
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		318,940.00
小计	62,132,604.44	4,078,077.06
减：坏账准备	2,929.41	389,991.55
合计	62,129,675.03	3,688,085.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						229,840.00	5.64	229,840.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,132,604.44	100.00	2,929.41		62,129,675.03	3,848,237.06	94.36	160,151.55	4.16	3,688,085.51
其中：应收押金保证						1,596,100.00	39.14	157,985.00	9.90	1,438,115.00
关联方组合	62,108,169.81	99.96	2,799.90	0.01	62,105,369.91	1,896,827.42	46.51	390.00	0.02	1,896,437.42
其他款项组合	24,434.63	0.04	129.51	0.53	24,305.12	355,309.64	8.71	1,776.55	0.50	353,533.09
合计	62,132,604.44	100.00	2,929.41	0.01	62,129,675.03	4,078,077.06	100.00	389,991.55	9.56	3,688,085.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	62,108,169.81	2,799.90	0.01
其他款项组合	24,434.63	129.51	0.53
合计	62,132,604.44	2,929.41	0.01

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,201.55	157,950.00	229,840.00	389,991.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	721.93	-157,944.07	-229,840.00	-387,062.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,799.90	5.93		2,929.41

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	389,991.55	-387,062.14				2,929.41
合计	389,991.55	-387,062.14				2,929.41

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收押金保证		1,596,100.00
关联方组合	62,108,169.81	1,896,827.42
其他款项组合	24,434.63	585,149.64
合计	62,132,604.44	4,078,077.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	向能源公司提供短期借款	62,000,000.00	1 年以内	99.79	
客户 2	押金	61,000.00	1—2 年	0.10	2,799.90
客户 3	材料款、代扣代缴社保	21,696.00	1 年以内	0.03	
客户 4	代垫款项	1,118.41	1 年以内	0.01	5.93
客户 5	保费	886.22	1 年以内	0.01	4.70
合计		62,084,700.63		99.94	2,810.53

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,632,666,469.94		3,632,666,469.94	2,560,091,703.15		2,560,091,703.15
合计	3,632,666,469.94		3,632,666,469.94	2,560,091,703.15		2,560,091,703.15

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
四川乐凯	177,242,280.86						177,242,280.86	
乐凯化学	60,000,000.00		90,000,000.00				150,000,000.00	
川南航天能源科技有限公司	1,067,328,208.45						1,067,328,208.45	
成都航天模塑有限责任公司	1,179,684,175.18		763,614,500.00				1,943,298,675.18	
保定乐凯化学	75,837,038.66						75,837,038.66	
乐凯新材料			218,960,266.79				218,960,266.79	
合计	2,560,091,703.15		1,072,574,766.79				3,632,666,469.94	

(四) 营业收入和营业成本
营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,520,268.94	76,591,224.27	143,104,947.58	77,884,409.59
其他业务	14,864,886.62	4,056,927.49	2,841,656.15	1,656,380.89
合计	154,385,155.56	80,648,151.76	145,946,603.73	79,540,790.48

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	139,520,268.94	76,591,224.27	143,104,947.58	77,884,409.59
电子功能材料	34,057,463.54	13,795,610.78	32,953,669.72	18,586,594.23
信息防伪材料	105,462,805.40	62,795,613.49	110,151,277.86	59,297,815.36
二、其他业务小计	14,864,886.62	4,056,927.49	2,841,656.15	1,656,380.89
其他零星	9,557,151.13	53,926.33	466,246.94	363,901.98
出租收入	1,249,161.18	854,886.63	1,739,184.87	637,853.16
材料销售	691,862.04	11,755.85	532,450.76	463,891.30
技术开发收入	3,366,712.27	3,136,358.68	103,773.58	190,734.45
合计	154,385,155.56	80,648,151.76	145,946,603.73	79,540,790.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	199,113,052.26	30,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,336,076.55	2,122,555.46
处置债权投资取得的投资收益	-	156,892.64
其他	-	196,031.85
合计	201,449,128.81	32,475,479.95

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,962,220.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,370,375.62	
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	11,399,557.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,261.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,139,415.52	
所得税影响额	3,689,368.80	
少数股东权益影响额（税后）	2,209,128.90	
合计	36,240,917.82	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.2001	0.9365	0.9365

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.4585	0.8936	0.8936

航天智造科技股份有限公司

2025 年 3 月 27 日