

成都立航科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0277

成都立航科技股份有限公司

成都立航科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都立航科技股份有限公司（以下简称立航科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了立航科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于立航科技，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。



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如立航科技财务报表附注六、35. 营业收入、营业成本所述，立航科技 2023 年度营业收入为 23,461.63 万元。</p> <p>因收入确认存在固有风险，营业收入确认是否适当对立航科技经营成果产生较大影响。因此，我们将立航科技的收入确定为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，我们主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对立航科技产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估。 2、通过了解业务情况、检查销售合同及与管理层的访谈等，对立航科技销售收入的确认政策进行评估。 3、采取抽样的方式，检查立航科技与产品销售收入相关的销售合同、验收单等文件，结合主要客户的交易额、往来余额的函证，评估产品销售收入的发生。 4、采取抽样的方式，评估产品销售收入的发生。 5、采取抽样的方式，检查立航科技资产负债表日后确认的产品销售收入，核对验收单等文件，评估销售收入的完整。 6、结合存货审计中对发出商品的发出检查、对发出商品数量及状态的函证评估销售收入的完整。

四、其他信息

立航科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括立航科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督立航科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



（6）就立航科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

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。

信永中和会计师事务所（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 北京

二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	189,021,793.00	338,428,022.49
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	六、2	3,783,600.05	17,840,417.45
应收账款	六、3	324,478,981.26	311,060,781.45
应收款项融资	六、4		3,759,750.00
预付款项	六、5	13,757,732.64	24,680,436.35
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、6	4,380,249.08	2,541,666.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	157,733,288.25	143,418,195.74
合同资产	六、8	32,746,286.21	50,044,158.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	10,106,841.34	8,264,914.91
流动资产合计		736,008,771.83	900,038,343.27
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	145,643,133.50	108,542,928.36
在建工程	六、11	68,737,953.06	13,388,302.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	38,026,919.98	43,676,729.73
无形资产	六、13	34,868,257.11	34,717,011.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	24,274,469.38	14,983,564.50
递延所得税资产	六、15	23,283,310.41	17,840,051.00
其他非流动资产	六、16	21,397,848.89	51,284,770.58
非流动资产合计		356,231,892.33	284,433,358.98
资产总计		1,092,240,664.16	1,184,471,702.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	43,694,647.92	31,275,801.22
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	六、18	14,016,365.52	22,672,964.59
应付账款	六、19	110,984,978.90	83,657,995.62
预收款项			
合同负债	六、20	1,949,342.02	1,627,363.93
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	六、21	25,740,091.36	26,155,414.08
应交税费	六、22	7,105,432.43	58,068,946.64
其他应付款	六、23	21,026,159.99	37,347,532.48
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、24	8,841,158.19	8,071,677.19
其他流动负债	六、25	1,181,414.46	211,557.31
流动负债合计		234,539,590.79	269,089,253.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	37,229,612.92	39,642,130.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	1,529,306.37	
递延收益	六、28	2,850,000.00	250,000.00
递延所得税负债	六、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,608,919.29	39,892,130.58
负债合计		276,148,510.08	308,981,383.64
股东权益：			
股本	六、29	78,319,822.00	78,430,822.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	538,662,511.47	536,412,106.54
减：库存股	六、31	19,852,602.00	35,990,500.00
其他综合收益			
专项储备	六、32	12,088,313.88	10,865,378.63
盈余公积	六、33	28,106,137.92	28,106,137.92
一般风险准备			
未分配利润	六、34	178,767,970.81	257,666,373.52
归属于母公司股东权益合计		816,092,154.08	875,490,318.61
少数股东权益		-	-
股东权益合计		816,092,154.08	875,490,318.61
负债和股东权益总计		1,092,240,664.16	1,184,471,702.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		180,852,339.98	333,132,584.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,758,400.05	17,840,417.45
应收账款	十五、1	307,120,854.04	294,912,613.77
应收款项融资			3,759,750.00
预付款项		12,760,796.61	22,606,520.77
其他应收款	十五、2	20,648,085.13	20,347,646.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		132,665,767.08	111,702,870.21
合同资产		19,714,610.21	42,352,458.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,712,870.66	
流动资产合计		680,233,723.76	846,654,861.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	23,509,967.25	23,509,967.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		141,241,873.98	103,736,718.42
在建工程		68,292,907.19	12,943,257.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,517,186.39	33,659,616.93
无形资产		34,823,516.24	34,667,023.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,691,829.60	5,931,188.03
递延所得税资产		21,128,315.24	17,070,624.57
其他非流动资产		21,397,848.89	51,284,770.58
非流动资产合计		355,603,444.78	282,803,166.25
资产总计		1,035,837,168.54	1,129,458,027.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 成都立航科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		40,690,972.21	29,273,387.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,016,365.52	22,672,964.59
应付账款		108,869,582.75	92,709,147.39
预收款项			
合同负债		1,238,938.05	1,627,363.93
应付职工薪酬		21,159,049.54	22,354,033.43
应交税费		510,414.64	44,501,190.07
其他应付款		20,936,895.87	37,535,356.60
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,654,906.30	4,454,644.47
其他流动负债		161,061.95	211,557.31
流动负债合计		212,238,186.83	255,339,645.12
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		30,181,868.77	32,441,805.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,529,306.37	
递延收益		250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,961,175.14	32,691,805.78
负 债 合 计		244,199,361.97	288,031,450.90
股东权益:			
股本		78,319,822.00	78,430,822.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		542,226,498.37	539,976,093.44
减: 库存股		19,852,602.00	35,990,500.00
其他综合收益			
专项储备		10,189,555.26	9,482,643.88
盈余公积		28,106,137.92	28,106,137.92
未分配利润		152,648,395.02	221,421,379.41
股东权益合计		791,637,806.57	841,426,576.68
负债和股东权益总计		1,035,837,168.54	1,129,458,027.58

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

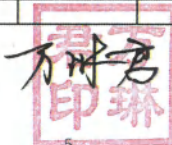
2023年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

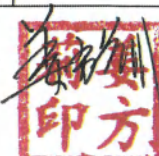
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		234,616,279.52	369,766,977.63
其中：营业收入	六、35	234,616,279.52	369,766,977.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,433,716.22	276,327,215.27
其中：营业成本	六、35	202,189,260.44	213,208,166.43
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	六、36	2,037,435.86	3,350,360.67
销售费用	六、37	8,777,823.15	7,775,277.06
管理费用	六、38	50,640,729.62	45,688,689.64
研发费用	六、39	9,318,158.06	7,758,142.09
财务费用	六、40	-529,690.91	-1,453,420.62
其中：利息费用		2,657,107.17	2,605,028.76
利息收入		3,277,150.61	4,106,910.24
加：其他收益	六、41	5,030,492.85	773,131.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,550,455.90	-22,665,581.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-33,235,839.92	-27,366,335.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-64,966.58	-3,897.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,638,206.25	44,177,079.77
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、45	11,300,134.80	2,632,529.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,938,341.05	41,544,550.27
减：所得税费用	六、46	-11,628,099.31	6,449,736.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,310,241.74	35,094,813.64
（一）按经营持续性分类		-68,310,241.74	35,094,813.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,310,241.74	35,094,813.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-68,310,241.74	35,094,813.64
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,310,241.74	35,094,813.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		-68,310,241.74	35,094,813.64
归属于母公司股东的综合收益总额		-68,310,241.74	35,094,813.64
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.89	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.89	0.48

法定代表人：  主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2023年度

编制单位：成都中航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	210,613,811.99	339,876,894.82
减：营业成本	十五、4	186,274,331.31	223,225,340.13
税金及附加		1,347,632.06	2,758,583.06
销售费用		7,293,396.22	6,932,571.42
管理费用		40,646,354.40	36,779,735.85
研发费用		8,104,423.65	6,690,925.52
财务费用		-1,304,763.02	-2,001,077.81
其中：利息费用		1,716,728.92	2,035,259.01
利息收入		3,211,508.94	4,072,834.79
加：其他收益		4,869,426.33	422,739.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,009,093.68	-21,535,211.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,705,130.27	-25,409,783.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,389.53	-3,466.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,648,719.78	18,965,094.43
加：营业外收入			-
减：营业外支出		11,109,320.73	2,621,068.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,758,040.51	16,344,025.98
减：所得税费用		-10,573,217.06	2,149,723.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,184,823.45	14,194,302.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,184,823.45	14,194,302.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-58,184,823.45	14,194,302.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张利印 主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：张方



合并现金流量表

2023年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,518,150.13	238,512,745.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	9,674,296.89	4,880,041.58
经营活动现金流入小计		267,192,447.02	243,392,787.27
购买商品、接受劳务支付的现金		142,113,597.09	200,106,001.74
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		109,856,246.99	103,953,985.73
支付的各项税费		49,570,856.42	13,016,423.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	18,359,369.46	20,743,842.17
经营活动现金流出小计		319,900,069.96	337,820,252.93
经营活动产生的现金流量净额		-52,707,622.94	-94,427,465.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,589,673.15	116,549,326.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,589,673.15	116,549,326.43
投资活动产生的现金流量净额		-97,551,673.15	-116,549,326.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			388,375,877.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		34,403,579.00	31,247,554.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,403,579.00	419,623,431.36
偿还债务所支付的现金		12,000,000.00	51,788,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,365,692.17	22,763,216.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	10,152,710.68	17,886,635.23
筹资活动现金流出小计		33,518,402.85	92,437,851.74
筹资活动产生的现金流量净额		885,176.15	327,185,579.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		337,123,240.66	220,914,453.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		187,749,120.72	337,123,240.66

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：成都立院科技股份有限公司

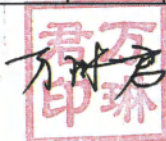
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,775,871.27	214,267,552.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,896,704.48	4,495,574.45
经营活动现金流入小计		236,672,575.75	218,763,127.11
购买商品、接受劳务支付的现金		152,757,518.94	184,993,076.43
支付给职工以及为职工支付的现金		91,230,471.12	89,195,373.53
支付的各项税费		36,781,956.29	11,678,242.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,915,928.61	18,969,670.69
经营活动现金流出小计		295,685,874.96	304,836,362.96
经营活动产生的现金流量净额		-59,013,299.21	-86,073,235.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,422,962.95	123,490,584.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,422,962.95	123,490,584.97
投资活动产生的现金流量净额		-97,384,962.95	-123,490,584.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			388,375,877.36
取得借款收到的现金		31,403,579.00	29,247,554.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,403,579.00	417,623,431.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,213,790.11	22,693,200.84
支付其他与筹资活动有关的现金		6,039,661.63	19,484,805.37
筹资活动现金流出小计		27,253,451.74	92,178,006.21
筹资活动产生的现金流量净额		4,150,127.26	325,445,425.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-152,248,134.90	115,881,604.33
加：期初现金及现金等价物余额		331,827,802.60	215,946,198.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		179,579,667.70	331,827,802.60

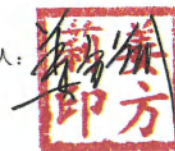
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	上年年末余额	本年增减变动	优先股	永续债								
一、上年年末余额	78,430,822.00				536,412,106.54	35,990,500.00		10,865,378.63	28,106,137.92	257,666,373.52		875,490,318.61
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	78,430,822.00				536,412,106.54	35,990,500.00		10,865,378.63	28,106,137.92	257,666,373.52		875,490,318.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,000.00				2,250,404.93	-16,137,898.00		1,222,935.25		-78,898,402.71		-89,398,164.53
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	-111,000.00				2,250,404.93	-16,137,898.00						18,277,302.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,593,514.98							-2,704,514.98
4. 其他					4,843,919.91							16,137,898.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	78,319,822.00				538,662,511.47	19,852,602.00		12,088,313.88	28,106,137.92	178,767,970.81		816,092,154.08



法定代表人：
王明

主管会计工作负责人：
王明

会计机构负责人：
王明



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

	2022年度											
	股本		其他权益工具			资本公积		归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	57,711,822.00				183,620,440.02			10,807,580.04	26,686,707.63	246,540,300.33		524,166,850.02
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	57,711,822.00				183,620,440.02			10,807,580.04	26,686,707.63	246,540,300.33		524,166,850.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,719,000.00				352,791,666.52			257,798.59	1,419,430.29	12,126,073.19		351,323,468.59
(一) 综合收益总额										35,094,813.64		35,094,813.64
(二) 股东投入和减少资本	20,719,000.00				352,791,666.52							337,520,166.52
1. 股东投入的普通股	20,719,000.00				349,992,762.43							370,711,762.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					2,798,904.09							2,798,904.09
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,419,430.29	-22,968,749.45		-21,549,310.16
2. 提取一般风险准备									1,419,430.29	-1,419,430.29		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取										257,798.59		257,798.59
2. 本年使用										2,721,105.95		2,721,105.95
(六) 其他										2,463,307.36		2,463,307.36
四、本年年末余额	78,430,822.00				536,412,106.54			10,865,378.63	28,106,137.92	257,666,373.52		875,490,318.61

法定代表人:

王阳友

王阳友印

主管会计工作负责人:

王阳友

王阳友印

会计机构负责人:

王阳友

王阳友印



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额	78,430,822.00					539,976,093.44	35,990,500.00		9,482,643.88	28,106,137.92	221,421,379.44	841,426,576.68	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	78,430,822.00					539,976,093.44	35,990,500.00		9,482,643.88	28,106,137.92	221,421,379.44	841,426,576.68	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,000.00					2,250,404.93	-16,137,898.00		706,911.38		-66,772,964.42	-49,788,770.11	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	-111,000.00					2,250,404.93	-16,137,898.00						
1. 股东投入的普通股						-2,593,514.98							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他						4,843,919.91							
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	78,319,822.00					542,226,498.37	19,852,602.00		10,189,555.26	28,106,137.92	152,648,395.02	791,637,806.57	

法定代表人：

王明波

主管会计工作负责人：

王明波

会计机构负责人：

王明波



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 成都立航科技股份有限公司



项目	2022年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,711,822.00				187,184,426.92			9,385,021.16	28,686,707.63	230,195,817.01	511,163,794.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,711,822.00				187,184,426.92			9,385,021.16	28,686,707.63	230,195,817.01	511,163,794.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,719,000.00				352,791,666.52			97,622.72	1,419,430.29	-8,774,437.57	330,262,781.96
(一) 综合收益总额										14,194,302.88	14,194,302.88
(二) 股东投入和减少资本	20,719,000.00				352,791,666.52						337,520,166.52
1. 股东投入的普通股	20,719,000.00				348,992,762.43						370,711,762.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,798,904.09						-35,990,500.00
4. 其他											2,798,904.09
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,419,430.29	-22,968,740.45	-21,549,310.16
2. 对股东的分配									1,419,430.29	-1,419,430.29	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								97,622.72			97,622.72
2. 本年使用								2,560,930.08			2,560,930.08
(六) 其他								2,463,307.36			2,463,307.36
四、本年年末余额	78,430,822.00				539,976,093.44			9,482,643.88	28,106,137.92	221,421,379.44	841,426,576.68

法定代表人: 刘如江

主管会计工作负责人: 刘如江

会计机构负责人: 刘如江



成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都立航科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由成都立航科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91510100749741724C的营业执照，法定代表人为刘随阳，公司住所为成都高新区安泰三路100号。

本公司成立时注册资本（实收资本）为人民币50万元，其中：刘随阳出资20万元，占注册资本的40%；岳永明出资15万元，占注册资本的30%；王东明出资15万元，占注册资本的30%。多次增资及股权转让后，截止2021年12月31日，本公司注册资本为5,771.1822万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]380号”文核准，本公司2022年3月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,925.00万股，每股面值1元，并于2022年3月15日在上海证券交易所上市，股票代码为603261。发行后，本公司注册资本（股本）增至7,696.1822万元。

2022年9月20日，本公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2022年10月13日，召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司2022年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》、《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工（共计99人）定向发行公司A股普通股股票146.90万股，每股面值1元，本公司于2022年11月9日完成了本次限制性股票的登记工作。发行后，本公司注册资本（股本）增至7,843.0822万元。

2023年10月，因6名股权激励对象离职，公司回购对应限售股票共计111,000股，回购后，公司注册资本（股本）减少至7,831.9822万元

截止2023年12月31日，公司注册资本（股本）为7,831.9822万元。

本公司属于制造行业，经营范围包括：飞机及零部件的研发、生产（不含民用航空器（发动机、螺旋桨）生产）及技术服务；航空或航天导航仪器及装置设计、开发、生产及技术服务；机电设备、模具、仪器仪表、通信设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）制造；工业机器人研究及应用；机械零部件加工。

本公司控股股东及最终控制人为刘随阳。本公司设有股东会、董事会和监事会，股东会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项决定权, 董事会是公司的决策机构, 对股东会负责, 负责处理公司重大经营管理事项, 监事会是公司的监督机构, 对股东会负责。本公司设有技术中心、计划运营部、质量管理部、采供部、财务部、市场部、人力资源部、综合部及证券部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团报告期内合并财务报表范围包括本公司、西安昱华航空电器有限公司(以下简称西安昱华)、四川恒升力讯智能装备有限公司(以下简称恒升力讯)、成都立航精密机械有限公司(以下简称立航精密机械)等4家公司, 详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3	单项金额超过 300 万元且超过资产总额 0.1%的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	六、3	单项金额超过 300 万元且超过资产总额 0.1%的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	六、3	单项金额超过 300 万元
重要的在建工程	六、11	预算金额超过 3,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时：包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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应收款项融资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债

务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，本集团通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。

②应收票据（与应收款项融资）的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据（与应收款项融资）的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级一般银行的银行承兑汇票和上市和非上市的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、9.（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	获得竣工结算单和实际开始使用时点孰早
机器设备（自建）	达到设计要求并完成试生产
机器设备（外购待安装）	完成安装调试
运输工具	获得车辆行驶证
电子及其他设备	实际开始使用

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、非专利技术等无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费主要为租赁资产装修装饰费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租赁资产装修装饰费用的摊销年限为3-5年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。

此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、技术服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团主要从事飞机地面保障设备开发制造、航空器试验和检测设备开发制造、飞机工艺装备开发制造、飞机零件加工和飞机部件装配等业务，主要客户是航空工业的下属单位。

本集团在产品销售或加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并验收时确认收入。

本集团在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均摊销方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率（若无增量借款利率，则使用中国人民银行公布的五年期贷款市场报价利率作为折现率）。本集团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，但应当资本化的除外。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，执行该会计政策未对本集团2023年度财务报表产生重大影响，也无需调整本集团以前年度财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
其中：本公司、西安昱华、恒升立讯	应纳税所得额	15%

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
立航精密机械	应纳税所得额	20%

注:本集团增值税应税收入主要包括销售货物和技术服务,其中销售货物收入按照13%的税率计缴增值税、技术服务收入按照6%的税率计缴增值税。

2. 税收优惠

(1) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,本公司和恒升力讯管理层分别认为,其主要业务活动满足西部大开发企业所得税优惠政策的条件,2023年度按照西部大开发15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

(2) 高新技术企业税收优惠政策

西安昱华于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202061001394),有效期三年。西安昱华2023年度按照高新技术企业15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

(3) 小微企业普惠性所得税减免优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。立航精密机械管理层认为,立航精密机械满足小微企业普惠性所得税减免优惠政策的条件,2023年度按照小型微利企业20%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	299,919.98	336,591.27
银行存款	187,449,200.74	336,786,649.39
其他货币资金	1,272,672.28	1,304,781.83
合计	189,021,793.00	338,428,022.49

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本集团货币资金年末余额较年初减少 149,406,229.49 元，减少 44.15%，主要系本年公司为扩充产能，购买机械设备及扩建厂房所致。

(2) 受限制的货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,258,672.28	1,292,781.83
ETC 业务保证金	14,000.00	12,000.00
合计	1,272,672.28	1,304,781.83

本集团 2023 年 12 月 31 日受限制的货币资金系本公司办理银行承兑汇票及 ETC 业务冻结的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,783,600.05	17,840,417.45
银行承兑汇票		
合计	3,783,600.05	17,840,417.45

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,831,579.00
合计		3,831,579.00

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,031,579.00	100.00	247,978.95	6.15	3,783,600.05
合计	4,031,579.00	100.00	247,978.95	6.15	3,783,600.05

续表

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,247,554.00	100.00	1,407,136.55	7.31	17,840,417.45
合计	19,247,554.00	100.00	1,407,136.55	7.31	17,840,417.45

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

本集团本年计提的坏账准备金额-1,159,157.60元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本年又收回的应收票据。

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	196,164,783.28	249,634,914.43
1-2年	130,336,871.02	39,194,100.68
2-3年	19,720,268.69	53,836,603.04
3年以上	15,290,130.31	2,689,000.00
其中：3-4年	13,486,130.31	1,365,000.00
4-5年	1,360,000.00	1,324,000.00
5年以上	444,000.00	
合计	361,512,053.30	345,354,618.15

截止2023年12月31日，本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	361,512,053.30	100	37,033,072.04	10.24	324,478,981.26
合计	361,512,053.30	100	37,033,072.04	10.24	324,478,981.26

续表

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	345,354,618.15	100	34,293,836.70	9.93	311,060,781.45
合计	345,354,618.15	100	34,293,836.70	9.93	311,060,781.45

1) 按组合计提坏账准备的应收账

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	196,164,783.28	9,808,239.16	5.00
1-2年	130,336,871.02	13,033,687.10	10.00
2-3年	19,720,268.69	5,916,080.61	30.00
3-4年	13,486,130.31	6,743,065.17	50.00
4-5年	1,360,000.00	1,088,000.00	80.00
5年以上	444,000.00	444,000.00	100.00
合计	361,512,053.30	37,033,072.04	—

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,634,914.43	12,481,745.72	5.00
1-2年	39,194,100.68	3,919,410.07	10.00
2-3年	53,836,603.04	16,150,980.91	30.00
3-4年	1,365,000.00	682,500.00	50.00
4-5年	1,324,000.00	1,059,200.00	80.00
5年以上			
合计	345,354,618.15	34,293,836.70	—

本集团应收账款系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，以应收账款账龄作为共同信用风险特征，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	34,293,836.70	2,744,393.94		5,158.60		37,033,072.04
合计	34,293,836.70	2,744,393.94		5,158.60		37,033,072.04

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,158.60

本集团本年度不存在重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 A	183,343,054.81	115,627,393.20	298,970,448.01	60.60%	119,171,905.52
单位 B	132,443,223.06	759,557.50	133,202,780.56	27.00%	11,483,355.50
单位 C	4,136,000.00	13,536,000.00	17,672,000.00	3.58%	1,250,200.00
单位 D	10,160,000.00		10,160,000.00	2.06%	893,000.00
单位 E	9,200,000.00		9,200,000.00	1.86%	828,000.00
合计	339,282,277.87	129,922,950.70	469,205,228.57	95.10%	133,626,461.02

4. 应收账款融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,759,750.00
合计		3,759,750.00

(2) 本集团截止 2023 年 12 月 31 日不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 本集团截止 2023 年 12 月 31 日不存在已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票。

(4) 本集团本年不存在实际核销的应收款项融资。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本集团截止 2023 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,436,123.45	68.59	22,354,752.42	90.58
1-2 年	3,705,136.06	26.93	1,967,003.65	7.97
2-3 年	460,974.58	3.35	356,880.28	1.44
3-4 年	155,498.55	1.13	1,800.00	0.01
合计	13,757,732.64	100.00	24,680,436.35	100.00

本集团预付款项年末余额较年初余额减少 10,922,703.71 元，减少 44.26%，主要系采购到货结算所致。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
成都中科信息技术有限公司	3,642,641.52	1 年以内	26.48
成都诚毅有色金属有限公司	936,874.95	0-2 年	6.81
武汉中智诚电力设备有限公司	677,600.01	0-2 年	4.93
四川昂蚁科技有限公司	577,974.60	0-2 年	4.20
四川金英知识产权代理有限公司	519,238.14	0-2 年	3.77
合计	6,354,329.22	—	46.19

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,380,249.08	2,541,666.45
合计	4,380,249.08	2,541,666.45

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金及员工借款	1,179,235.64	1,217,051.60
保证金及押金	1,497,694.11	1,080,026.11
预付款	810,000.00	

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款	534,116.69	452,003.11
其他	1,531,836.57	
小计	5,552,883.01	2,749,080.82

本集团其他应收款年末余额较年初余额增加 2,803,802.19 元，增加 1.02 倍，主要系款项性质为其他的应收回已超额支付的装修款项，详见附注十四、其他重要事项相关内容。

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	810,000.00	14.59	810,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,742,883.01	85.41	362,633.93	7.65	4,380,249.08
合计	5,552,883.01	100.00	1,172,633.93	21.12	4,380,249.08

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,749,080.82	100.00	207,414.37	7.54	2,541,666.45
合计	2,749,080.82	100.00	207,414.37	7.54	2,541,666.45

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备的情况

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,972,444.14	198,622.21	5
1-2年	600,410.23	60,041.02	10

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	3,500.00	1,050.00	30
3-4年	127,215.88	63,607.94	50
5年以上	39,312.76	39,312.76	100
合计	4,742,883.01	362,633.93	—

本集团其他应收款系不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，以其他应收款账龄作为共同信用风险特征，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	207,414.37	965,219.56				1,172,633.93
合计	207,414.37	965,219.56				1,172,633.93

(4) 本集团本年不存在实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
禹王(北京)科技工程有限公司	其他	833,398.61	1年以内	15.01	41,669.93
北京精密机电控制设备研究所	预付款	810,000.00	2-3年	14.59	810,000.00
北京华海艺源环境工程有限公司	其他	692,437.96	1年以内	12.47	34,621.90
北京天程物业管理有限公司	保证金及押金	580,410.23	1-2年	10.45	58,041.02
成都市新都香城建设投资有限公司	保证金及押金	250,000.00	1年以内	4.50	12,500.00
合计	—	3,166,246.80	—	57.02	956,832.85

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 截止2023年12月31日，本集团不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,485,311.35	14,608.56	20,470,702.79
在产品	43,558,729.92	10,571,792.01	32,986,937.91
库存商品	45,177,000.95	773,646.21	44,403,354.74
周转材料	1,842,575.19		1,842,575.19
发出商品	61,780,631.31	3,750,913.69	58,029,717.62
合计	172,844,248.72	15,110,960.47	157,733,288.25

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,283,236.17	110,852.16	26,172,384.01
在产品	66,551,324.69	1,636,460.87	64,914,863.82
库存商品	6,452,522.78	152,728.26	6,299,794.52
周转材料	1,502,768.00		1,502,768.00
发出商品	45,504,303.30	975,917.91	44,528,385.39
合计	146,294,154.94	2,875,959.20	143,418,195.74

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	110,852.16			96,243.60		14,608.56
在产品	1,636,460.87	9,129,595.40			194,264.26	10,571,792.01
库存商品	152,728.26	620,917.95				773,646.21
发出商品	975,917.91	3,364,154.87			589,159.09	3,750,913.69
合计	2,875,959.20	13,114,668.22		96,243.60	783,423.35	15,110,960.47

本集团在确定可变现净值时，发出商品、库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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。

(3) 本集团存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

(4) 本集团本年不存在合同履约成本本年摊销金额的情况。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	8,822,623.33	5,503,982.15	3,318,641.18
待审价后收取的货款	123,001,015.43	93,573,370.40	29,427,645.03
合计	131,823,638.76	99,077,352.55	32,746,286.21

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	11,930,197.73	4,556,754.34	7,373,443.39
待审价后收取的货款	116,973,897.95	74,303,182.91	42,670,715.04
合计	128,904,095.68	78,859,937.25	50,044,158.43

(2) 合同资产计提减值准备情况:

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	947,227.81			
待审价后收取的货款	19,270,187.49			
合计	20,217,415.30			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,339,299.89	7,569,844.37
预交税金	767,541.45	695,070.54
合计	10,106,841.34	8,264,914.91

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	145,643,133.50	108,542,928.36
固定资产清理		
合计	145,643,133.50	108,542,928.36

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	48,005,879.34	77,919,464.87	5,376,146.20	9,797,449.50	141,098,939.91

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
余额					
2. 本年增加金额		47,450,455.44	1,396,246.37	1,590,701.80	50,437,403.61
(1) 购置		47,450,455.44	1,396,246.37	1,590,701.80	50,437,403.61
3. 本年减少金额			1,832,273.00	96,190.32	1,928,463.32
(1) 处置或报废			1,832,273.00	96,190.32	1,928,463.32
4. 2023年12月31日余额	48,005,879.34	125,369,920.31	4,940,119.57	11,291,960.98	189,607,880.20
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	6,010,024.29	18,175,648.83	3,978,431.80	4,391,906.63	32,556,011.55
2. 本年增加金额	2,287,591.07	8,709,079.48	553,190.23	1,685,108.97	13,234,969.75
(1) 计提	2,287,591.07	8,709,079.48	553,190.23	1,685,108.97	13,234,969.75
3. 本年减少金额			1,740,659.35	85,575.25	1,826,234.60
(1) 处置或报废			1,740,659.35	85,575.25	1,826,234.60
4. 2023年12月31日余额	8,297,615.36	26,884,728.31	2,790,962.68	5,991,440.35	43,964,746.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	39,708,263.98	98,485,192.00	2,149,156.89	5,300,520.63	145,643,133.50
2. 2022年12月31日账面价值	41,995,855.05	59,743,816.04	1,397,714.40	5,405,542.87	108,542,928.36

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
航空设备及旋翼飞机项目5#厂房	27,837,900.10	尚未验收
西安办事处房屋	1,342,916.40	正在办理过程中

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	68,737,953.06	13,388,302.98
工程物资		
合计	68,737,953.06	13,388,302.98

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空设备及旋翼飞机项目	68,292,907.19		68,292,907.19
车间环氧地坪漆项目	445,045.87		445,045.87
合计	68,737,953.06		68,737,953.06

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空设备及旋翼飞机项目	12,943,257.11		12,943,257.11
车间环氧地坪漆项目	445,045.87		445,045.87
合计	13,388,302.98		13,388,302.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减 少	
航空设备及旋翼飞机项目	12,943,257.11	55,349,650.08			68,292,907.19
合计	12,943,257.11	55,349,650.08			68,292,907.19

续表

工程名称	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
航空设备及旋翼飞机项目	63,000.00	23.40	23.40				募集资金
合计	63,000.00	—	—			—	—

(3) 本集团本年无计提的在建工程减值准备。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产明细

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 2022年12月31日余额	54,348,191.57	54,348,191.57
2. 本年增加金额	4,120,016.21	4,120,016.21
(1) 租入	4,120,016.21	4,120,016.21
3. 本年减少金额	778,018.99	778,018.99
(1) 处置	778,018.99	778,018.99
4. 2023年12月31日余额	57,690,188.79	57,690,188.79
二、累计折旧		
1. 2022年12月1日余额	10,671,461.84	10,671,461.84
2. 本年增加金额	9,264,951.31	9,264,951.31
(1) 计提	9,264,951.31	9,264,951.31
3. 本年减少金额	273,144.34	273,144.34
(1) 处置	273,144.34	273,144.34
4. 2023年12月31日余额	19,663,268.81	19,663,268.81
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	38,026,919.98	38,026,919.98
2. 2022年12月31日账面价值	43,676,729.73	43,676,729.73

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	37,252,215.36	218,388.08	2,553,631.50	40,024,234.94
2. 本年增加金额		78,419.86	1,193,868.65	1,272,288.51
(1) 购置		78,419.86	1,193,868.65	1,272,288.51
3. 本年减少金额				
4. 2023年12月31日余额	37,252,215.36	296,807.94	3,747,500.15	41,296,523.45
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	4,854,035.26	53,240.80	399,947.05	5,307,223.11
2. 本年增加金额	745,044.36	28,399.08	347,599.79	1,121,043.23
(1) 计提	745,044.36	28,399.08	347,599.79	1,121,043.23
3. 本年减少金额				
4. 2023年12月31日余额	5,599,079.62	81,639.88	747,546.84	6,428,266.34
三、减值准备				
四、账面价值				

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 2023年12月31日账面价值	31,653,135.74	215,168.06	2,999,953.31	34,868,257.11
2. 2022年12月31日账面价值	32,398,180.10	165,147.28	2,153,684.45	34,717,011.83

(2) 本集团年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁房屋装修费	14,983,564.50	13,534,596.81	4,243,691.93	24,274,469.38
合计	14,983,564.50	13,534,596.81	4,243,691.93	24,274,469.38

本集团长期待摊费用本年增加 13,534,596.81 元，主要系本公司位于北京市丰台区六里桥甲 1 号天程大厦的租赁房产于本年完成相关装修工作的验收，达到可使用状态所致。

15. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	137,523,823.49	20,628,573.51	114,768,060.22	17,215,209.05
可抵扣亏损	74,566,903.34	11,185,035.50		
存货跌价准备	15,110,960.47	2,266,644.07	2,875,959.20	431,393.87
内部交易未实现利润	827,279.94	124,091.99	1,039,653.87	155,948.08
递延收益	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
合计	228,278,967.24	34,241,845.07	118,933,673.29	17,840,051.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧费税务与会计差异	73,056,897.72	10,958,534.66		
合计	73,056,897.72	10,958,534.66		

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	10,958,534.66	23,283,310.41		17,840,051.00
递延所得税负债	10,958,534.66			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,920,966.92	3,935,472.89
递延收益	2,600,000.00	
资产减值准备	7,213.98	264.65
合计	7,528,180.90	3,935,737.54

子公司立航精密机械未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2026年	230,543.97	230,543.97
2027年	3,704,928.92	3,704,928.92
2028年	985,494.03	
合计	4,920,966.92	3,935,472.89

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	11,771,849.27	26,775,165.83
预付设备采购款	9,625,999.62	24,180,215.37
其他		329,389.38
合计	21,397,848.89	51,284,770.58

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	30,761,000.13	2,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
含追索权的票据贴现	2,903,579.00	19,247,554.00
应付利息	30,068.79	28,247.22
合计	43,694,647.92	31,275,801.22

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 本集团含追索权的票据贴现系本公司将持有的未到期商业承兑汇票向招商银行成都分行营业部进行票据贴现，其中 1,213,579.00 元票据到期日为 2024 年 4 月 24 日，1,690,000.00 元票据到期日为 2024 年 4 月 30 日。

2) 本集团保证借款期末余额系本公司向成都银行股份有限公司高新支行借入的保证借款 1,000 万元，由刘随阳提供保证担保，借款期限自 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日。

3) 本集团信用借款期末余额系：①本公司向招商银行股份有限公司成都分行借入的员工薪酬及零星采购 1,850 万元，其中 900 万元借款期限自 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，950 万元借款期限自 2023 年 7 月 21 日至 2024 年 7 月 20 日；②本公司在招商银行办理的 1 年内到期的付款代理融资服务 9,261,000.13 元；③子公司西安昱华向中国建设股份有限公司西安电子正街支行借入的流动资金借款 300 万元，其中 150 万元借款期限自 2023 年 2 月 13 日至 2024 年 2 月 13 日，150 万元借款期限自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 2 月 13 日。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的借款。

18. 应付票据

(1) 应付票据明细

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,016,365.52	22,672,964.59
合计	14,016,365.52	22,672,964.59

(2) 本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	90,105,272.26	76,270,106.41
1—2 年	15,716,291.99	2,590,063.28
2—3 年	963,056.64	1,657,012.15
3 年以上	4,200,358.01	3,140,813.78
合计	110,984,978.90	83,657,995.62

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,949,342.02	1,627,363.93

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,949,342.02	1,627,363.93

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	26,155,414.08	103,144,450.97	103,559,773.69	25,740,091.36
离职后福利-设定提存计划		6,614,352.89	6,614,352.89	
辞退福利		20,067.00	20,067.00	
合计	26,155,414.08	109,778,870.86	110,194,193.58	25,740,091.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,957,538.61	90,713,662.74	91,645,393.53	16,025,807.82
职工福利费		4,012,922.16	4,012,922.16	
社会保险费		3,393,811.39	3,393,811.39	
其中：医疗保险费		3,269,305.83	3,269,305.83	
工伤保险费		124,505.56	124,505.56	
住房公积金		2,289,020.00	2,289,020.00	
工会经费和职工教育经费	9,197,875.47	2,735,034.68	2,218,626.61	9,714,283.54
合计	26,155,414.08	103,144,450.97	103,559,773.69	25,740,091.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,375,627.92	6,375,627.92	
失业保险费		238,724.97	238,724.97	
合计		6,614,352.89	6,614,352.89	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,756,957.70	30,768,759.04
企业所得税	1,264,003.54	24,004,034.65
城市维护建设税	501,067.63	1,755,815.88
教育费附加	214,735.78	752,484.35

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	143,184.87	501,638.51
个人所得税	158,437.55	187,530.29
印花税	62,685.11	89,680.47
水利基金	4,360.25	9,003.45
合计	7,105,432.43	58,068,946.64

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,026,159.99	37,347,532.48
合计	21,026,159.99	37,347,532.48

23.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	19,852,602.00	35,990,500.00
应付租赁、劳务及零星费用等款	1,173,557.99	1,357,032.48
合计	21,026,159.99	37,347,532.48

本集团其他应付款年末余额较年初余额减少 16,321,372.49 元，减少 43.70%，主要系本集团 2022 年限制性股票激励计划第一期解除限售条件已达成，相应股票已上市流通，已不存在相应回购义务。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	8,841,158.19	8,071,677.19
合计	8,841,158.19	8,071,677.19

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	928,000.00	
待转销项税额	253,414.46	211,557.31
合计	1,181,414.46	211,557.31

本集团未终止确认的应收票据系子公司西安显华将持有的未到期商业承兑汇票背书给供应商，票据到期日为 2024 年 4 月 29 日。

26. 租赁负债

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁未付款	37,229,612.92	39,642,130.58
合计	37,229,612.92	39,642,130.58

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	1,529,306.37	
合计	1,529,306.37	

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	250,000.00	2,600,000.00		2,850,000.00	
合计	250,000.00	2,600,000.00		2,850,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重点项目后补助经费	250,000.00					250,000.00	与资产相关
省级军民融合产业发展专项资金		2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
合计	250,000.00	2,600,000.00				2,850,000.00	

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	78,430,822.00				-111,000.00	78,319,822.00
					小计	-111,000.00

本集团于 2023 年 9 月 21 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十次会议,审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案,同意公司以 24.38 元/股的回购价格,回购注销因 6 名激励对象离职所涉 111,000 股限制性股票。本次限制性股票回购注销完成后,公司股份总数由 78,430,822.00 股变更为 78,319,822.00 股,注册资本相应变更为人民币 78,319,822.00 元。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	533,613,202.45	7,642,824.00	2,593,514.98	538,662,511.47
其他资本公积	2,798,904.09	4,843,919.91	7,642,824.00	
合计	536,412,106.54	12,486,743.91	10,236,338.98	538,662,511.47

(1) 根据公司《激励计划(草案)》的相关规定，本激励计划第一个解除限售期为自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。本激励计划的授予日为 2022 年 10 月 13 日，权益登记日为 2022 年 11 月 9 日，第一个限售期于 2023 年 11 月 8 日届满，于 2023 年 11 月 9 日上市流通。因激励计划第一期解除限售条件已达成，本公司将本次解锁的限制性股票上市流通数量 54.32 万股对应的其他资本公积 7,642,824.00 元转入股本溢价。

(2) 根据公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》的规定，鉴于 6 名激励对象已离职，不再符合激励对象条件，公司对上述已获授但尚未解除限售的 111,000 股限制性股票进行回购注销，共计减少股本溢价 2,593,514.98 元。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	35,990,500.00		16,137,898.00	19,852,602.00
合计	35,990,500.00		16,137,898.00	19,852,602.00

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,865,378.63	3,265,408.34	2,042,473.09	12,088,313.88
合计	10,865,378.63	3,265,408.34	2,042,473.09	12,088,313.88

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,106,137.92			28,106,137.92
合计	28,106,137.92			28,106,137.92

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	257,666,373.52	245,540,300.33
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	257,666,373.52	245,540,300.33

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-68,310,241.74	35,094,813.64
减：提取法定盈余公积		1,419,430.29
应付普通股股利	10,588,160.97	21,549,310.16
本年年末余额	178,767,970.81	257,666,373.52

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,409,460.92	200,888,983.40	369,588,969.43	212,826,446.74
其他业务	206,818.60	1,300,277.04	178,008.20	381,719.69
合计	234,616,279.52	202,189,260.44	369,766,977.63	213,208,166.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	—	—
其中：飞机地面保障设备及工艺装备	89,161,828.11	91,945,360.04
飞机零件加工部件装配	135,590,572.08	98,140,101.88
其他产品及业务	9,863,879.33	12,103,798.52
按经营地区分类	—	—
其中：境内	234,616,279.52	202,189,260.44
合计	234,616,279.52	202,189,260.44

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	614,810.92	1,269,190.10
城镇土地使用税	424,253.64	424,087.38
房产税	359,274.28	335,157.60
教育费附加	264,582.10	543,880.44
印花税	183,927.46	392,563.41
地方教育费附加	174,438.55	362,602.54
其他	16,148.91	22,879.20
合计	2,037,435.86	3,350,360.67

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,781,994.58	3,540,573.47
业务招待费	2,290,786.31	1,639,328.39
售后服务费用	1,221,096.09	1,129,444.74
差旅费	679,646.93	443,104.58
股权激励	554,312.63	474,422.82
车辆费用	402,865.07	289,734.83
其他	847,121.54	258,668.23
合计	8,777,823.15	7,775,277.06

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,142,349.77	23,045,325.08
折旧摊销费	5,437,241.22	4,857,714.42
股权激励	3,843,008.54	2,084,411.89
存货损失	3,306,362.79	
安全生产费	3,269,974.37	2,721,105.95
中介机构服务费	2,531,656.62	2,481,449.75
业务招待费	2,487,837.25	4,382,502.16
办公费	1,356,888.70	1,114,560.93
物管水电费	1,473,931.61	1,035,595.28
残疾人保障金	945,127.57	837,059.73
其他	2,846,351.18	3,128,964.45
合计	50,640,729.62	45,688,689.64

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	5,918,011.45	5,838,340.82
材料费	2,516,212.62	585,724.40
其他	883,933.99	1,334,076.87
合计	9,318,158.06	7,758,142.09

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,657,107.17	2,605,028.76

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	3,277,150.61	4,106,910.24
加：其他支出	90,352.53	48,460.86
合计	-529,690.91	-1,453,420.62

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,028,904.28	746,819.91
进项税加计抵减	1,348,246.57	
个税手续费返还	653,342.00	26,311.43
合计	5,030,492.85	773,131.34

根据《财政部 税务总局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），本公司本年按照当期可抵扣进项税额5%抵减应纳税额，共计抵减1,348,246.57元。

(2) 政府补助明细

项目	本年	上年	来源和依据	与资产/收益相关
成都高新发展改革局省级工业发展专项资金	1,610,000.00		①	与资产相关
成都高新区科创局领先园区政策兑现补贴	518,000.00		②	与收益相关
上市挂牌奖励	500,000.00		③	与收益相关
降低成本补助	115,647.58		④	与收益相关
军民融合补贴		300,000.00		与收益相关
科技金融补助		230,600.00		与收益相关
稳岗补贴	190,056.70	164,493.91	⑤	与收益相关
科技创新券补贴		26,926.00		与收益相关
其他补助	95,200.00	24,800.00		
合计	3,028,904.28	746,819.91		

①根据成都市财政局、成都市经济和信息化局印发《成都市财政局成都市经济和信息化局关于下达2023年第一批省级工业发展专项资金的通知》（成财产发[2023]72

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号),本公司本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局拨付的成都高新发展改革局省级工业发展专项资金 1,610,000.00 元。

②根据成都高新区管委会印发《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》(成高管发[2022]12号),本公司本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局拨付的成都高新区科创局领先园区政策兑现补贴 518,000.00 元。

③根据成都高新区管委会办公室印发《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》(成高管发[2021]12号),本公司本年收到成都高新技术产业开发区国金融局拨付的上市挂牌奖励 500,000.00 元。

④根据成都高新区管委会办公室印发《成都高新区管委会办公室关于印发〈成都高新区响应突发事件能源供应保障及闭环生产激励政策〉的通知》(成高管办发[2022]42号),本公司本年收到成都高新技术产业开发区发展改革局拨付的降低成本补助 115,647.58 元。

⑤根据成都高新区管委会办公室印发《成都高新区贯彻落实〈成都市人民政府办公厅关于印发成都市支持市场主体纾困加快经济恢复政策措施的通知〉的任务分工方案》(成高管办发[2022]49号)和成都市人力资源社会保障局、成都市财政局国家税务总局和成都市税务局印发《成都市人力资源和社会保障局成都市财政局国家税务总局成都市税务局关于落实相关惠企政策助企发展的通知》(成人社办发[2022]31号),本公司和立航精密机械本年分别收到成都市就业保险服务管理局拨付的稳岗补贴 177,797.96 元和 5,400.00 元。根据陕西省政府办公厅印发《陕西省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施支持稳岗扩容提质惠民生的通知》(陕政办发〔2023〕12号),西安昱华本年收到西安市雁塔区失业保险基金经办中心拨付的稳岗补贴 6,858.74 元。

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,744,393.94	-21,157,099.78
其他应收款坏账损失	-965,219.56	-123,595.12
应收票据坏账损失	1,159,157.60	-1,384,886.55
合计	-2,550,455.90	-22,665,581.45

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-20,217,415.30	-24,753,956.45
存货跌价损失	-13,018,424.62	-2,612,378.78
合计	-33,235,839.92	-27,366,335.23

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-64,966.58	-3,897.25	-64,966.58
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-64,966.58	-3,897.25	-64,966.58
其中：固定资产处置收益	-64,966.58	-3,897.25	-64,966.58
合计	-64,966.58	-3,897.25	-64,966.58

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,080,281.51	2,621,068.45	2,080,281.51
其他	9,219,853.29	11,461.05	9,219,853.29
合计	11,300,134.80	2,632,529.50	11,300,134.80

其他主要系客户对已下达的订单进行取消时的存货相应损失。

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-6,184,839.90	14,036,292.68
递延所得税费用	-5,443,259.41	-7,586,556.05
合计	-11,628,099.31	6,449,736.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-79,938,341.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,990,751.16
子公司适用不同税率的影响	359,244.35
调整以前期间所得税的影响	-6,515,526.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	851,941.16
税收优惠	-940,574.07
其中：研发费用加计扣除	-940,574.07
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	6,558,292.10

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年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	49,274.70
所得税费用	-11,628,099.31

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,272,672.28	1,272,672.28	冻结	详见本财务报表附注六、1. 货币资金所述
合计	1,272,672.28	1,272,672.28	—	—

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,743,804.28	746,819.91
利息收入	3,277,150.61	4,106,910.24
其他	653,342.00	26,311.43
合计	9,674,296.89	4,880,041.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用	16,972,486.46	16,727,761.79
罚款支出	550,975.14	2,621,068.45
保证金及押金	427,668.00	
备用金及代垫款	361,812.46	388,266.11
其他	46,427.40	1,006,745.82
合计	18,359,369.46	20,743,842.17

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租金	7,446,530.68	4,984,257.87
股权回购款	2,706,180.00	
IPO 申报费用		12,902,377.36
合计	10,152,710.68	17,886,635.23

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-68,310,241.74	35,094,813.64
加: 信用减值损失	2,550,455.90	22,665,581.45
资产减值准备	33,235,839.92	27,366,335.23
固定资产折旧、使用权资产折旧	22,499,921.06	16,568,560.54
无形资产摊销	1,121,043.23	1,107,186.21
长期待摊费用摊销	4,243,691.93	3,400,066.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	64,966.58	3,897.25
财务费用(收益以“-”填列)	2,657,107.17	2,605,028.76
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,443,259.41	-7,586,556.05
存货的减少(增加以“-”填列)	-26,550,093.78	-43,530,374.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,248,710.06	-200,183,358.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,751,278.99	47,803,555.29
其他	1,222,935.25	257,798.59
经营活动产生的现金流量净额	-52,707,622.94	-94,427,465.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	187,749,120.72	337,123,240.66
减: 现金的年初余额	337,123,240.66	220,914,453.13
现金及现金等价物净增加额	-149,374,119.94	116,208,787.53

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	187,749,120.72	337,123,240.66
其中: 库存现金	299,919.98	336,591.27
可随时用于支付的银行存款	187,449,200.74	336,786,649.39
年末现金和现金等价物余额	187,749,120.72	337,123,240.66

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安昱华	西安	西安	注 1	100		转让
恒升力讯	成都	成都	注 2	100		转让
立航精密机械	成都	成都	注 3	100		设立

注 1：航空电器设备的设计与制造；通信设备的设计与制造；计算机系统集成、软件开发与技术服务；飞行器各系统测试设备(系统)开发与技术服务。

注 2：智能装备设计制造与销售；集装箱制造；电子工程设计、施工；工业自动控制系统设计与集成；科技交流和推广服务(工程类经营项目凭相关资质许可证经营)。

注 3：一般项目：机械零件、零部件加工；金属切削加工服务；模具制造；机械电气设备制造。

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据及应收账款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团有息债务系取得的银行短期借款40,761,000.13元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 价格风险

本集团以市场价格销售军用及民用飞机相关的零部件、地面保障等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款及合同资产中，前五名金额合计：469,205,228.57元，占本公司应收账款及合同资产总额的86.85%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	189,021,793.00				189,021,793.00
应收账款	324,478,981.26				324,478,981.26
合同资产	32,746,286.21				32,746,286.21
应收票据	3,783,600.05				3,783,600.05

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	4,380,249.08				4,380,249.08
金融负债					
应付账款	110,984,978.90				110,984,978.90
应交税费	7,105,432.43				7,105,432.43
租赁负债		8,707,322.86	19,415,487.62	9,106,802.44	37,229,612.92
其他应付款	21,026,159.99				21,026,159.99
短期借款	43,694,647.92				43,694,647.92
应付职工薪酬	25,740,091.36				25,740,091.36
应付票据	14,016,365.52				14,016,365.52
一年内到期的非流动负债	8,841,158.19				8,841,158.19

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	346,468.50	346,468.50	102,000.00	102,000.00
浮动利率借款	减少 1%	-346,468.50	-346,468.50	-102,000.00	-102,000.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为自然人股东刘随阳。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末	年初
刘随阳	50,214,164.00	50,194,163.80	64.11	64.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨雅慧	最终控制人刘随阳之妻
万琳君	本公司自然人股东、高管
王东明	本公司自然人股东、董事
李军	本公司监事
周中滔	本公司监事
朱建新	本公司高管
汪邦明	本公司高管
邱林	本公司自然人股东、高管
陈曦	本公司高管(2023年6月离任)
刘元珍	本公司监事
万国超	本公司董事
陈悬	本公司董事
陈国友	本公司董事(2023年8月离任)
北京汇航鼎畅会议服务有限公司 (以下简称北京汇航鼎畅)	其他

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基于公司业务需要，公司2022年度委托北京汇航鼎畅代为租赁北京天程物业管理有限公司的房产，标的房屋位于北京市丰台区六里桥甲1号天程大厦，房屋面积为2,697.13平方米，租赁期10年。租赁协议签署后，公司一并委托北京汇航鼎畅对接设计及装修活动。

本公司北京分公司已于2023年4月7日设立完毕，并承接北京汇航鼎畅办理的上述相关事项。同时，本公司与北京汇航鼎畅签订终止委托协议，支付北京汇航鼎畅5万元委托费用。截止本财务报告日，相关装修工作已完成验收并达到可使用状态。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
刘随阳	本公司	1,000万元	2022.11.25	2025.11.24	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	401.91万元	407.75万元

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他非流动资产	北京汇航鼎畅		8,469,145.02
其他应收款	北京汇航鼎畅	6,000.00	
合计	—	6,000.00	8,469,145.02

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	公司2022年10月向公司99名员工以24.50元/股的价格，授予146.90万股限制性股票，本年共计解锁54.32万股
公司本年失效的各项权益工具总额	公司2022年10月向公司99名员工以24.50元/股的价格，授予146.90万股限制性股票，因授予对象离职，公司本年共计回购注销11.10万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法(限制性股票)	市场公允价值减行权价格/授予日收盘价减行权价格
对可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	因本年经营业绩较第二期限制性股票解锁条件存在较大差异,本年预计第三期可解锁的限制性股票可行权数量为零
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,771,904.93
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,843,919.91

3. 股份支付的终止情况

本集团本年不存在股份支付终止的情况。

十一、或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要说明的其他承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

(1) 根据公司第二届董事会第二十一次会议审议通过的《2023年度利润分配预案》,本公司2023年度拟不进行利润分配。该利润分配预案尚需经公司2024年年度股东大会审议批准。

2. 资金占用情况

2024年1月31日,本公司因位于北京市丰台区六里桥甲1号天程大厦租赁房产的会议室设备采购事项,向北京云元科技有限公司支付1,480,864.00元设备采购款。次日,

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京云元科技有限公司将该笔款项中的 828,066.00 元转入本公司其他关联方北京汇航鼎畅。

该事项构成资产负债表日后资金占用事项。截止本财务报告日,北京云元科技有限公司已归还资金占用款 828,066.00 元。

3. 除上述事项外,本集团无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 本公司委托禹王(北京)科技工程有限公司(以下简称禹王科技)对本公司租赁于北京天程物业管理有限公司的房产(标的房屋位于北京市丰台区六里桥甲1号天程大厦,房屋面积为2,697.13平方米)进行相关装修工程,装修合同价格5,682,590.97元。截止2023年12月31日,本公司共计支付禹王科技570万元装修款,同时禹王科技已完成合同约定的履约义务,装修资产已达到预计可使用状态。

2024年4月,本公司与禹王科技完成相关竣工结算,竣工结算结果为4,866,601.39元。截止本财务报告日,禹王科技尚未退回需归还的833,398.61元。

2. 本公司委托北京华海艺源环境工程有限公司(以下简称华海艺源)对本公司租赁于北京天程物业管理有限公司的房产(标的房屋位于北京市丰台区六里桥甲1号天程大厦,房屋面积为2,697.13平方米)进行相关装修工程,装修合同价格3,851,594.10元。截止2023年12月31日,因工作量的变更,本公司共计支付华海艺源544.28万元装修款,同时华海艺源已完成合同约定的履约义务,装修资产已达到预计可使用状态。

2024年4月,本公司与华海艺源完成相关竣工结算,竣工结算结果为4,750,362.04元。截止本财务报告日,华海艺源已将尚需退还的692,437.96元进行归还。

3. 除上述事项外,本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	182,146,369.78	232,404,590.83
1-2年	125,526,236.62	39,192,180.08
2-3年	19,720,268.69	53,836,603.04
3年以上	14,846,130.31	2,240,000.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中：3-4年	13,486,130.31	1,360,000.00
4-5年	1,360,000.00	880,000.00
合计	342,239,005.40	327,673,373.95

截止2023年12月31日，本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,239,005.40	100.00	35,118,151.36	10.26	307,120,854.04
其中：账龄组合	339,349,639.80	99.16	35,118,151.36	10.35	304,231,488.44
合并范围内关联方	2,889,365.60	0.84			2,889,365.60
合计	342,239,005.40	100.00	35,118,151.36	10.26	307,120,854.04

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	327,673,373.95	100.00	32,760,760.18	10.00	294,912,613.77
其中：账龄组合	321,400,008.35	98.09	32,760,760.18	10.19	288,639,248.17
合并范围内关联方	6,273,365.60	1.91			6,273,365.60
合计	327,673,373.95	100.00	32,760,760.18	10.00	294,912,613.77

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	182,146,369.78	9,107,318.49	5
1-2年	122,636,871.02	12,263,687.10	10
2-3年	19,720,268.69	5,916,080.61	30
3-4年	13,486,130.31	6,743,065.16	50

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	1,360,000.00	1,088,000.00	80
合计	339,349,639.80	35,118,151.36	—

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,131,225.23	11,306,561.26	5
1-2年	39,192,180.08	3,919,218.01	10
2-3年	53,836,603.04	16,150,980.91	30
3-4年	1,360,000.00	680,000.00	50
4-5年	880,000.00	704,000.00	80
合计	321,400,008.35	32,760,760.18	—

本公司应收账款系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，以应收账款账龄作为共同信用风险特征，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	32,760,760.18	2,357,391.18				35,118,151.36
合计	32,760,760.18	2,357,391.18				35,118,151.36

本公司本年不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 A	183,343,234.81	115,627,393.20	298,970,628.01	65.12%	118,899,164.19
单位 B	132,443,223.06	5,557.50	132,448,780.56	28.85%	10,880,155.50
单位 E	9,200,000.00		9,200,000.00	2.00%	828,000.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 F	7,850,000.00		7,850,000.00	1.71%	392,500.00
西安昱华	2,889,365.60		2,889,365.60	0.63%	
合计	335,725,823.47	115,632,950.70	451,358,774.17	98.31%	130,999,819.69

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,648,085.13	20,347,646.27
合计	20,648,085.13	20,347,646.27

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	17,014,304.56	18,022,973.00
保证金及押金	1,157,510.23	948,310.23
预付款	810,000.00	
备用金及员工借款	759,582.88	1,130,077.78
代垫款	435,113.56	392,887.83
其他	1,531,836.57	
合计	21,708,347.80	20,494,248.84

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	810,000.00	3.73	810,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,898,347.80	96.27	250,262.67	1.20	20,648,085.13
其中：合并范围内关联方	17,014,304.56	81.41			17,014,304.56

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	3,884,043.24	18.59	250,262.67	6.44	3,633,780.57
合计	21,708,347.80	100.00	1,060,262.67	4.88	20,648,085.13

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	20,494,248.84	100.00	146,602.57	0.72	20,347,646.27
其中：合并范围内关联方	18,022,973.00	87.94			18,022,973.00
账龄组合	2,471,275.84	12.06	146,602.57	5.93	2,324,673.27
合计	20,494,248.84	100.00	146,602.57	0.72	20,347,646.27

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,257,433.01	162,871.65	5
1-2年	596,410.23	59,641.02	10
2-3年	3,500.00	1,050.00	30
5年以上	26,700.00	26,700.00	100
合计	3,884,043.24	250,262.67	

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	146,602.57	913,660.10				1,060,262.67

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	146,602.57	913,660.10				1,060,262.67

(4) 本公司本年度不存在实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安昱华	往来款	9,104,762.69	0-5年	41.94	
恒升力讯	往来款	4,000,000.00	5年以上	18.43	
立航精密机械	往来款	3,909,541.87	0-2年	18.01	
禹王(北京)科技工程有限公司	其他	833,398.61	1年以内	3.84	41,669.93
北京精密机电控制设备研究所	预付款	810,000.00	2-3年	3.73	810,000.00
合计	—	18,657,703.17	—	85.95	851,669.93

(6) 截止2023年12月31日，本公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,509,967.25		23,509,967.25	23,509,967.25		23,509,967.25
合计	23,509,967.25		23,509,967.25	23,509,967.25		23,509,967.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安昱华	5,000,000.00			5,000,000.00		
恒升力讯	8,509,967.25			8,509,967.25		

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
立航精密机械	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,509,967.25			23,509,967.25		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,444,238.44	184,974,054.27	339,715,817.39	222,860,222.21
其他业务	169,603.55	1,300,277.04	161,077.43	365,117.92
合计	210,613,841.99	186,274,331.31	339,876,894.82	223,225,340.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	—	—
其中：飞机地面保障设备及工艺装备	73,292,662.08	84,850,535.54
飞机零件加工部件装配	135,590,572.08	98,158,747.68
其他产品及业务	1,730,607.83	3,265,048.09
按经营地区分类	—	—
其中：境内	210,613,841.99	186,274,331.31
合计	210,613,841.99	186,274,331.31

十六、财务报告批准

本财务报告于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-64,966.58	
计入当期损益的政府补助	3,028,904.28	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	1,076,501.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,300,134.80	
小计	-7,259,695.52	
所得税影响额	-1,089,494.33	
合计	-6,170,201.19	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-8.15	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-7.42	-0.81	-0.81





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙会计师事务所	成立日期	2012年03月02日
法定代表人	李晓英, 宋朝学, 谭小菁	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



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



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财教局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 胡如昌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-03-09
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 350821198103092115
Identity card No.



姓名: 胡如昌
证书编号: 110101364853

110101364853

四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
批准注册协会: 2014
批注日期: 2014
发证日期: 2014
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年/月/日



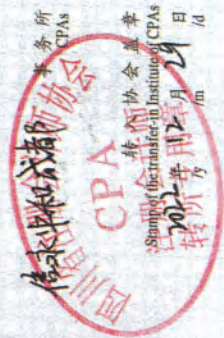
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

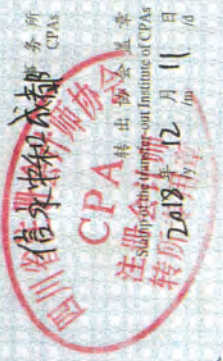
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为
信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

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

2012 年 12 月 30 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d



姓名 余爱民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-6
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码
Identity card No. 512901197608061215



姓名:余爱民

证件编号:110001650136

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 110001650136

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年3月21日
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(四川)

