

江苏新扬新材料股份有限公司
2020-2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—133 页
四、执业资质证书	第 134—137 页



审计报告

天健审〔2023〕968号

江苏新扬新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏新扬新材料股份有限公司（以下简称新扬股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 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，公允反映了新扬股份公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 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，我们独立于新扬股份公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

新扬股份公司的营业收入主要来自于销售航空、航天、电子及船舶、玻璃钢管道等产品和提供管道安装及 EPCC 等综合服务。2020 年度、2021 年度、2022 年度，新扬股份公司营业收入金额为人民币 29,116.25 万元、53,884.21 万元、66,042.91 万元。

由于营业收入是新扬股份公司关键业绩指标之一，可能存在新扬股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；

（3）选取样本，检查与营业收入确认相关的销售合同、出库单、验收单、客户签收记录、报关单、提单、成本预算表及入账记录等，检查收入确认是否符合要求；

（4）对主要客户函证交易及往来余额，对未回函的样本，通过查验期后回款、销售合同及收入确认支持性文件对交易真实性重新进行核实，并选取大客户进行走访、视频询问；

（5）通过查询重要客户的工商资料，询问新扬股份公司相关人员，以确认重要客户与公司是否存在关联关系；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期

间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款及合同资产的预期信用损失

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5 及五(一)3、8。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，新扬股份公司应收账款账面余额分别为人民币 13,705.72 万元、23,959.47 万元和 34,867.07 万元，已计提的坏账准备分别为人民币 1,069.99 万元、1,863.43 万元和 2,862.71 万元；截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，合同资产账面余额分别为人民币 9,573.30 万元、12,173.00 万元和 19,644.41 万元，已计提的减值准备分别为人民币 478.67 万元、608.65 万元和 982.22 万元。管理层根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款及合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的减值准备。

由于应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款及合同资产的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对主要客户函证应收账款及合同资产余额，并进行走访、视频询问，通过函证、走访、视频询问以及公开渠道查询欠款人的有关信息，以识别欠款人是否存在影响管理层应收账款信用风险评估结果的重要情形；

(6) 检查应收账款及合同资产期后回款，评价管理层计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款及合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估新扬股份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。

新扬股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督新扬股份公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对新扬股份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新扬股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就新扬股份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 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：吴懿忻
（项目合伙人）



中国注册会计师：林晗



二〇二三年三月三十日





资产负债表 (资产)

单位:人民币元

注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	129,801,526.94	125,750,293.55	196,533,728.73	173,755,229.94	79,519,299.77	74,786,392.10
2	38,257,204.94	38,257,204.94	16,764,433.05	15,242,583.05	16,817,582.65	13,120,582.65
3	320,043,537.41	320,043,537.41	220,960,402.90	220,960,402.90	126,357,264.71	126,357,264.71
4			500,000.00	500,000.00	307,800.00	307,800.00
5	15,217,622.81	13,609,505.00	17,014,946.40	15,167,833.83	22,195,006.72	15,374,495.79
6	8,549,838.12	14,286,378.41	8,782,193.99	80,011,787.45	11,287,074.46	31,624,116.61
7	275,784,026.29	275,784,026.29	299,993,009.64	299,090,282.21	245,226,476.18	242,045,237.73
8	186,621,915.46	186,621,915.46	115,643,485.04	115,643,485.04	90,946,370.13	90,946,370.13
9	10,661,668.99	8,767,110.25	11,387,279.28	920,371,604.42	2,671,603.58	1,134,094.26
	984,937,340.96	983,119,971.31	887,579,479.03		595,328,478.20	595,696,353.98
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款		398,338,407.88		258,158,407.88		230,132,162.88
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	196,929,889.92	67,871,381.42	117,417,037.40	28,446,010.02	92,736,977.57	46,911,292.75
在建工程	60,641,505.60	17,305,915.57	71,152,672.00	6,173,971.44	33,731,719.77	3,603,809.34
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	2,700,689.99					
无形资产	61,995,019.06	3,554,501.99	63,227,265.30	3,269,136.07	66,265,015.49	1,479,512.65
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	26,301.00				734,571.73	734,571.73
递延所得税资产	19,957,964.77	19,957,964.77	17,911,861.23	17,911,861.23	23,905,089.14	23,905,089.14
其他非流动资产	21,648,120.64	8,199,201.66	32,978,819.41	17,372,425.46	15,476,483.50	3,552,945.63
非流动资产合计	363,899,490.98	515,227,373.29	302,687,655.34	331,331,812.10	232,849,857.20	310,319,384.12
资产总计	1,348,836,831.94	1,498,347,344.60	1,190,267,134.37	1,251,703,416.52	828,178,335.40	906,015,738.10

法定代表人: 李俊 主管会计工作的负责人: 胡进 会计机构负责人: 胡进



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江苏新扬新材料股份有限公司

注 释 号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17			131,213,721.29	131,213,721.29	152,896,653.56	139,896,653.56
18	455,000.00	455,000.00	13,353,485.00	13,323,485.00	4,003,823.00	11,964,151.00
19	212,122,309.23	205,976,421.48	184,474,931.51	283,409,935.49	127,064,681.45	137,735,147.60
20	71,270,246.17	71,270,246.17	142,351,033.55	142,351,033.55	83,390,921.44	83,390,921.44
21	26,668,313.78	26,548,113.90	27,785,422.78	27,407,282.32	21,282,147.02	21,252,548.21
22	11,045,621.51	10,687,537.29	9,768,705.57	9,580,086.55	7,218,955.05	6,373,878.60
23	2,666,197.63	298,652,688.38	54,735,197.90	170,978,267.42	13,482,564.52	205,478,778.23
24	17,725,570.08	7,160,000.00	30,962,333.33	27,000,000.00		
25	11,210,482.00	11,210,482.00	14,540,880.00	12,967,880.00	12,215,000.00	8,363,000.00
	353,163,740.40	631,960,489.22	609,185,710.93	818,231,671.62	421,554,746.04	614,455,078.64
26	212,244,260.58	107,534,260.58	124,907,666.67	10,000,000.00	118,550,000.00	30,000,000.00
27	1,854,845.16					
28	30,598,826.74		29,203,447.81		27,744,295.76	
29	9,232,263.78	9,232,263.78	7,985,055.20	7,985,055.20	3,564,262.58	3,564,262.58
30	65,052,067.47	24,138,988.59	50,216,221.12	6,946,847.46	32,416,727.19	7,598,769.02
15	1,792,843.37	1,792,843.37				
	320,775,107.10	142,698,356.32	212,312,390.80	24,931,902.66	182,275,285.53	41,163,031.60
	673,938,847.50	774,658,845.54	821,498,101.73	843,163,574.28	603,830,031.57	655,618,110.24
31	54,422,864.00	54,422,864.00	50,898,076.00	50,898,076.00	49,398,076.00	49,398,076.00
32	564,716,968.20	563,342,895.53	326,539,432.78	325,165,360.11	265,597,393.39	264,223,320.72
33	2,295,135.55		2,428,755.87		2,450,139.54	
34	756,870.62	756,870.62				
35	10,516,586.89	10,516,586.89	3,247,640.61	3,247,640.61		
36	-6,404,730.56	94,649,282.02	-62,059,778.04	29,228,765.52	-112,806,081.83	-63,223,768.86
	626,303,694.70		321,054,127.22		204,639,527.10	
	48,594,289.74		47,714,905.42		19,708,776.73	
	674,897,984.44	723,688,499.06	368,769,032.64	408,539,842.24	224,348,303.83	250,397,627.86
	1,348,836,831.94	1,498,347,344.60	1,190,267,134.37	1,251,703,416.52	828,178,335.40	906,015,738.10

法定代表人：

李俊

主管会计工作的负责人：

胡之印

会计机构负责人：

胡之印

胡之印



利润表

单位：人民币元

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	1	660,429,114.03	680,342,553.02	538,842,140.24	567,266,918.99	291,126,602.82
减：营业成本	1	436,828,951.25	435,531,051.12	316,774,382.92	333,976,607.22	158,052,500.69
销售费用	2	2,645,596.76	476,505.42	2,844,121.22	1,024,776.39	1,051,796.16
管理费用	3	29,786,136.20	29,550,465.00	25,492,675.69	25,002,314.90	19,778,321.00
研发费用	4	60,754,159.63	50,063,973.29	56,230,718.27	45,469,460.52	35,174,545.13
财务费用	5	54,327,784.33	54,327,784.33	52,571,783.59	52,571,783.59	63,567,123.75
其中：利息费用	6	-12,376,314.21	-9,519,624.91	13,272,860.41	11,597,098.38	2,377,059.67
利息收入		4,112,057.53	2,653,277.65	9,606,546.06	7,909,473.20	5,715,209.62
加：其他收益	7	371,067.21	320,731.05	461,094.76	343,299.94	2,081,223.43
投资收益	8	11,601,868.10	9,233,168.11	15,338,434.41	20,501,972.13	7,719,949.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2,945,677.71	472,400.00	-11,181.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-11,842,829.28	-11,742,274.30	-8,618,967.36	-8,774,531.57	-3,243,985.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-12,063,531.08	-12,063,531.08	-7,423,288.51	-7,423,288.51	-7,828,386.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-80,065.02	-80,065.02	9,659.69	13,153,876.45	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	76,078,242.79	85,259,696.48	73,907,134.08	115,555,326.49	-2,653,086.72
营业利润（亏损以“-”号填列）	13	191,040.43	184,182.40	26,727.14	10,287.03	8,527,120.33
加：营业外收入						24,150.94
减：营业外支出						
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	5,584,365.90	5,527,525.59	3,289,549.08	3,201,536.14	7,328,567.90
减：所得税费用		70,684,917.32	79,916,353.29	70,664,312.14	112,364,077.38	1,222,703.37
净利润（净亏损以“-”号填列）		6,881,539.24	7,226,890.51	16,664,239.05	16,663,902.39	-19,529,450.58
（一）按经营持续性分类：		63,803,378.08	72,689,462.78	54,000,073.09	95,700,174.99	20,752,153.95
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,803,378.08	72,689,462.78	54,000,073.09	95,700,174.99	20,752,153.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
归属于母公司所有者的综合收益总额	15	62,923,993.76	69,993,944.40	53,993,944.40	9,433,669.60	9,433,669.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		879,384.32	6,128.69	6,128.69	148,339.37	148,339.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-133,620.32	-21,383.67	-21,383.67	927.76	927.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-133,620.32	-21,383.67	-21,383.67	927.76	927.76
（一）重新计量设定受益计划变动额						
1.权益法下不能转损益的其他综合收益						
2.权益法下可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		-133,620.32	-133,620.32	-21,383.67	927.76	927.76
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						
归属于少数股东的综合收益总额						
综合收益总额						
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,669,757.76	72,689,462.78	53,978,689.42	9,582,936.73	20,752,153.95
归属于少数股东的综合收益总额		62,700,373.44	53,972,560.73	53,972,560.73	9,434,597.36	9,434,597.36
归属于少数股东的综合收益总额		879,384.32	6,128.69	6,128.69	148,339.37	148,339.37
每股收益：						
（一）基本每股收益		1.17	1.17	1.08	0.19	0.19
（二）稀释每股收益		1.17	1.17	1.08	0.19	0.19

法定代表人：

李俊

主管会计工作的负责人：

胡进

会计机构负责人：

胡进



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:江苏新扬新材料股份有限公司

项 目	注释 号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	418,598,255.75	382,932,766.85	496,966,958.72	481,183,844.33	254,418,593.90	278,741,518.37
收到的税费返还		24,230,945.80	13,104,723.92	6,490,257.25	3,966,257.50	7,047,123.08	7,047,123.08
收到其他与经营活动有关的现金		42,223,058.58	280,489,047.99	61,211,876.22	45,766,383.23	87,844,348.84	129,463,066.55
经营活动现金流入小计		485,052,260.13	676,526,538.76	564,669,762.19	530,916,485.06	349,310,065.82	415,251,708.00
购买商品、接受劳务支付的现金		377,378,317.98	448,389,011.95	254,368,476.05	197,596,120.63	224,940,855.82	274,857,953.20
支付给职工以及为职工支付的现金		148,982,778.85	147,356,796.08	127,360,555.45	123,515,952.72	103,820,918.48	98,283,135.06
支付的各项税费		10,460,795.04	8,623,281.91	13,456,253.30	10,953,448.65	6,110,420.38	4,681,655.45
支付的其他与经营活动有关的现金		87,742,800.30	76,585,217.63	89,077,552.69	128,519,682.69	112,298,025.35	95,017,220.76
经营活动现金流出小计	2	624,564,692.18	680,954,307.57	494,262,837.49	460,585,204.69	447,170,220.03	472,839,964.47
经营活动产生的现金流量净额		-139,512,432.05	-4,427,768.81	70,406,924.70	70,331,280.37	-97,860,154.21	-57,588,256.47
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金					10,472,400.00		
取得投资收益收到的现金				28,500.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		259,410.00	259,410.00	10,344,093.07	28,500.00	265.49	35,905,861.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金	3						
投资活动现金流入小计		259,410.00	259,410.00	10,372,593.07	10,500,900.00	5,286,993.22	5,286,993.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,758,889.97	51,271,973.54	108,471,530.39	40,844,090.80	47,444,632.56	41,192,854.95
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					38,026,245.00		13,952,198.03
支付其他与投资活动有关的现金			140,180,000.00				38,500,000.00
投资活动现金流出小计							
投资活动产生的现金流量净额							
筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		64,758,889.97	191,451,973.54	108,471,530.39	78,870,335.80	47,444,632.56	52,452,198.03
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-64,499,479.97	-191,192,563.54	-98,098,937.32	-68,369,435.80	-42,157,373.85	-11,259,343.08
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金		195,499,754.56	195,499,754.56	137,999,916.20	109,999,916.20	345,165,353.56	241,396,653.56
筹资活动现金流入小计	4	130,094,260.58	130,094,260.58	28,000,000.00	195,212,447.73	7,781,300.00	241,396,653.56
偿还债务支付的现金		325,594,015.14	325,594,015.14	363,532,363.93	305,212,363.93	352,946,653.56	241,396,653.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,773,721.29	183,613,721.29	201,895,380.00	196,895,380.00	202,200,000.00	182,300,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		8,402,957.21	2,653,277.65	13,464,194.85	7,909,473.20	6,735,733.51	5,763,608.27
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计	5	7,533,404.92	7,200,000.00	215,359,574.85	204,804,853.20	18,100,000.00	188,063,608.27
筹资活动产生的现金流量净额		203,710,083.42	193,466,998.94	148,172,789.08	100,407,510.73	227,035,733.51	53,333,045.29
汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,883,931.72	132,127,016.20	-3,545,484.34	-3,489,329.71	1,799,112.62	1,798,183.62
五、现金及现金等价物净增加额		-65,569,752.32	-46,872,486.92	116,935,292.12	98,880,025.59	-12,307,495.39	-13,716,370.64
加:期初现金及现金等价物余额		174,300,125.94	151,551,627.15	57,364,833.82	52,671,601.56	69,672,329.21	66,387,972.20
六、期末现金及现金等价物余额		108,730,373.62	104,679,140.23	174,300,125.94	151,551,627.15	57,364,833.82	52,671,601.56

会计机构负责人

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

胡进

胡进

李俊

胡进



合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

2020年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	49,398,076.00			263,853,041.40		2,449,211.78				-122,239,751.43	19,590,437.36	213,031,015.11
二、本年期初余额	49,398,076.00			263,853,041.40		2,449,211.78				-122,239,751.43	19,590,437.36	213,031,015.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,734,351.99		927.76				9,433,669.60	148,339.37	11,317,288.72
（一）综合收益总额						927.76				9,433,669.60	148,339.37	9,582,936.73
（二）所有者投入和减少资本				1,734,351.99								1,734,351.99
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				1,734,351.99								1,734,351.99
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
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.本期提取							1,735,922.76					1,735,922.76
2.本期使用							-1,735,922.76					-1,735,922.76
（六）其他												
四、本期期末余额	49,398,076.00			265,587,393.39		2,450,139.54				-112,806,081.83	19,738,776.73	224,348,303.83

法定代表人：

李俊之印

主管会计工作的负责人：

胡进之印

会计机构负责人：

胡进之印

胡进之印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										2021年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,898,076.00		326,539,433.78		2,428,755.87		3,247,640.61	-62,659,778.04	47,714,905.42	388,769,932.64	49,308,076.00		265,597,393.39		2,450,139.54			-112,806,081.83	19,708,776.73	224,348,303.83
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	50,898,076.00		326,539,433.78		2,428,755.87		3,247,640.61	-62,659,778.04	47,714,905.42	388,769,932.64	49,308,076.00		265,597,393.39		2,450,139.54			-112,806,081.83	19,708,776.73	224,348,303.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,524,788.00		238,177,535.42		-133,620.32		7,268,946.28	55,655,047.48	879,384.32	306,128,951.80	1,500,000.00		60,942,030.39		-21,383.67		3,247,640.61	50,746,303.79	28,006,126.69	144,420,726.81
（一）综合收益总额					-133,620.32			62,923,993.76	879,384.32	63,669,757.76					-21,383.67			53,993,944.40	6,126.69	53,978,688.42
（二）所有者投入和减少资本	3,524,788.00		238,177,535.42							241,702,324.42	1,500,000.00		60,942,030.39						28,000,000.00	90,442,035.39
1．所有者投入的普通股	3,524,788.00		232,682,439.80							235,607,217.89	1,500,000.00		58,500,000.00						28,000,000.00	88,600,000.00
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			2,995,105.62							2,995,105.62			2,442,030.39							2,442,030.39
4．其他			3,100,000.00							3,100,000.00										
（三）利润分配							7,268,946.28	-7,268,946.28									3,247,640.61	-3,247,640.61		
1．提取盈余公积							7,268,946.28	-7,268,946.28									3,247,640.61	-3,247,640.61		
2．提取一般风险准备																				
3．对股东的分配																				
4．其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本																				
2．盈余公积转增资本																				
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								756,870.62		756,870.62										
1．本期提取								2,933,799.84		2,933,799.84								1,939,013.40		1,939,013.40
2．本期使用								-2,176,929.22		-2,176,929.22								-1,939,013.40		-1,939,013.40
（六）其他																				
四、本期期末余额	54,422,864.00		564,716,969.20		2,295,135.55		10,516,586.89	-6,404,730.56	48,594,289.74	674,897,884.44	50,898,076.00		326,539,433.78		2,428,755.87		3,247,640.61	-62,659,778.04	47,714,905.42	368,769,932.64

法定代表人：

李俊之印

主管会计工作的负责人：

胡进之印

会计机构负责人：

胡进之印

胡进之印



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	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							
一、上年期末余额	49,398,076.00			262,488,968.73					-83,975,922.81	227,911,121.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	49,398,076.00			262,488,968.73					-83,975,922.81	227,911,121.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,734,351.99					20,752,153.95	22,486,505.94
（一）综合收益总额									20,752,153.95	20,752,153.95
（二）所有者投入和减少资本				1,734,351.99						1,734,351.99
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				1,734,351.99						1,734,351.99
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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. 本期提取							1,735,922.76			1,735,922.76
2. 本期使用							-1,735,922.76			-1,735,922.76
（六）其他										
四、本期期末余额	49,398,076.00			264,223,320.72					-63,223,768.86	250,397,627.86

法定代表人：李俊
主管会计工作的负责人：胡之胡
会计机构负责人：胡之胡



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2022年度					2021年度				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,898,076.00		325,165,360.11				3,247,640.61	29,228,765.52	408,539,842.24	408,539,842.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,898,076.00		325,165,360.11				3,247,640.61	29,228,765.52	408,539,842.24	408,539,842.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,524,788.00		238,177,535.42		756,870.62		7,268,946.28	65,420,516.50	315,148,656.82	315,148,656.82
（一）综合收益总额								72,689,462.78	72,689,462.78	72,689,462.78
（二）所有者投入和减少资本	3,524,788.00		238,177,535.42						241,702,323.42	241,702,323.42
1. 所有者投入的普通股	3,524,788.00		238,177,535.42						241,702,323.42	241,702,323.42
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			2,995,105.62						2,995,105.62	2,995,105.62
4. 其他			3,100,000.00						3,100,000.00	3,100,000.00
（三）利润分配							7,268,946.28	-7,268,946.28		
1. 提取盈余公积							7,268,946.28	-7,268,946.28		
2. 对股东的分配										
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					756,870.62				756,870.62	756,870.62
1. 本期提取					2,933,799.84				2,933,799.84	2,933,799.84
2. 本期使用					-2,176,929.22				-2,176,929.22	-2,176,929.22
（六）其他										
四、本期期末余额	54,422,864.00		563,342,895.53		756,870.62		10,516,586.89	94,649,282.02	723,688,499.06	723,688,499.06

法定代表人：

李俊

主管会计工作的负责人：

胡进

会计机构负责人：

胡进

江苏新扬新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏新扬新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系扬州新扬科技发展产业有限公司（以下简称扬州新扬公司），扬州新扬公司系由李俊、聂世英、李林共同出资组建，于 2002 年 6 月 11 日在江苏省扬州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 3210272300044 的企业法人营业执照。扬州新扬公司成立时注册资本 100 万元。扬州新扬公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 29 日在扬州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省扬州市。公司现持有统一社会信用代码为 91321000739411887E 的企业法人营业执照，注册资本 5,442.2864 万元，股份总数 5,442.2864 万股（每股面值 1 元）。

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要经营活动为航空、航天、电子、船舶等领域军事装备部件和系统的研发、设计、制造和销售；油田开采领域环氧玻璃钢管道的研发、生产、销售及相关服务。产品主要有：大型载人特种飞机、大型固定翼无人机、战斗机、导弹、固体燃料运载火箭、雷达、无人艇等装备的关键部件和系统；环氧玻璃钢管道产品，同时提供相关管道安装及 EPCC 综合服务、管道维护服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准对外报出。

本公司将扬州哈迪特新材料有限公司（以下简称哈迪特）、贵州航新科技发展产业有限公司（以下简称贵州航新）、扬州航丰新材料科技有限公司（以下简称扬州航丰）、江苏航宇航空装备制造有限公司（以下简称江苏航宇）、扬州空天航空装备有限公司（以下简称扬州空天）、Jiangsu Xinyang New Material F.Z.E（以下简称阿联酋子公司）、江苏航泉新材料科技有限公司（以下简称江苏航泉）、扬州星航新材料科技有限公司（以下简称扬州星航）、浙江星航航空设备制造有限公司（以下简称浙江星航）、江苏航远新材料科技有限公司（以下简称江苏航远）、湖北新扬新材料有限公司（以下简称湖北新扬）、扬州航通新材料有限公司（以下简称扬州航通）、浙江星航科技发展有限公司（以下简称星航科技）、江

苏海翔智能装备有限公司（以下简称江苏海翔）、扬州海翔技术测试有限公司（以下简称扬州海翔）、四川航源航空装备有限公司（以下简称四川航源）、扬州星际飞行器技术开发有限公司（以下简称扬州星际）等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，阿联酋子公司为境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合 当前状况以及对未来经济状

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	况的预测，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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联组合	款项性质	
合同资产——已完工未结算资产组合		
合同资产——应收质保金组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
专利权、商标权	5-10
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十七）部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）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；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

（1）产品销售收入

公司销售航空、航天、电子及船舶、玻璃钢管道等产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品销售收入分两种情况：1）内销产品收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得客户出具的验收单据，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；2）外销产品收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单等单据，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

针对无需军方审价的产品，在符合上述收入确认条件时按合同价格确认收入。针对需要军方审价的产品，在军方审定价格确定前，由公司与客户协商确定合同价格，该价格为暂定价格，在符合上述收入确认条件时按该暂定价格确认收入。在客户产品经军方审价部门审价

确定后，客户会基于军审价格与公司另行协商确定产品的最终定价，暂定价格与最终定价的差额计入最终定价的当期收入。

(2) 管道安装及 EPCC 等综合服务收入

公司提供管道安装及 EPCC 等综合服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 管道维护服务收入

公司向客户提供油田管道维护服务，公司在按照合同约定履行了相关服务并经客户确认后，以取得客户签署的工作确认单作为履约义务已完成的时点，确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 2021-2022 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 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：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	15%[注 1]、13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	8 元/平方米/年、4 元/平方

税 种	计税依据	税 率
		米/年、3 元/平方米/年
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、25%、20%、15%、0%

[注 1]本公司在沙特地区的业务按当地税法要求，适用于 15%的增值税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
江苏新扬新材料股份有限公司伊拉克分公司（以下简称伊拉克分公司）	35%[注 1]	35%[注 1]	35%[注 1]
江苏新扬新材料股份有限公司沙特分公司（以下简称沙特分公司）	20%[注 2]	20%[注 2]	20%[注 2]
扬州航丰	20%	20%	20%
阿联酋子公司	0%[注 3]	0%[注 3]	0%[注 3]
扬州空天	20%	20%	20%
浙江星航	20%	20%	20%
江苏航远	—	20%	20%
江苏航泉	25%	25%	20%
湖北新扬	20%	20%	20%
星航科技	20%	20%	20%
江苏海翔	25%	25%	20%
扬州海翔	20%	20%	—
扬州航通	20%	20%	20%
四川航源	20%	20%	—
扬州星际	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1]伊拉克分公司按当地税法要求，适用于 35%的企业所得税税率

[注 2]沙特分公司按当地税法要求，适用于 20%的企业所得税税率。除沙特分公司外，其余纳税主体系因小微企业而适用 20%的企业所得税税率

[注 3]阿联酋子公司注册地在阿联酋阿吉曼自由贸易区，当地所得税税率为 0%

（二）税收优惠

1. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局有关规定，公司 2022 年 1 月 1 日前签订合同且符合相关条件的部分军品收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局有关规定，2022 年起军品销售增值税免税政策全面取消，公司对于 2022 年起新签订合同的军品销售收入计征增值税。

根据《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》（财税〔2016〕36 号附件四），境内的单位在境外提供工程项目建筑服务，在境内免征增值税。本公司在境外的管道安装及 EPCC 等综合服务项目，在境内免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）、《国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 4 号），符合条件的制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。2022 年度，本公司及子公司贵州航新、江苏航宇享受该项优惠政策。

2. 企业所得税优惠

2018 年 11 月 30 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201832007484），有效期三年。2021 年 11 月 30 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202132008582），有效期三年。2020 年度至 2022 年度，公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）以及《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销；自 2021 年 1 月 1 日起，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。报告期内，本公司享受该项优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12

月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。2022 年度，本公司享受该项税收优惠。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)与《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)，扬州航丰、扬州空天、浙江星航、江苏航远、江苏航泉、湖北新扬、星航科技、江苏海翔、扬州海翔、扬州航通、四川航源和扬州星际适用小型微利企业税收优惠政策，适用期间详见四（一）不同税率的纳税主体企业所得税税率说明。适用小型微利企业税收优惠政策的子公司，2020 年度年应纳税所得额不超过 100 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；2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	49,707.58	76,200.65	63,459.61
银行存款	108,680,666.04	174,223,925.29	57,301,374.21
其他货币资金	21,071,153.32	22,233,602.79	22,154,465.95
合 计	129,801,526.94	196,533,728.73	79,519,299.77
其中：存放在境外的 款项总额	493,250.37	750,025.67	138,751.22

（2）其他说明

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
票据保证金		7,121,394.20	6,021,883.16
保函保证金	21,071,153.32	15,112,208.59	16,132,582.79

合 计	21,071,153.32	22,233,602.79	22,154,465.95
-----	---------------	---------------	---------------

其他货币资金中银行承兑汇票保证金、履约保函保证金使用受到限制，除此无其他因抵押、质押或冻结对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,410,942.16	100.00	2,153,737.22	5.33	38,257,204.94
其中：银行承兑汇票	1,932,000.00	4.78			1,932,000.00
商业承兑汇票	38,478,942.16	95.22	2,153,737.22	5.60	36,325,204.94
合 计	40,410,942.16	100.00	2,153,737.22	5.33	38,257,204.94

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,587,719.00	100.00	823,285.95	4.68	16,764,433.05
其中：银行承兑汇票	1,122,000.00	6.38			1,122,000.00
商业承兑汇票	16,465,719.00	93.62	823,285.95	5.00	15,642,433.05
合 计	17,587,719.00	100.00	823,285.95	4.68	16,764,433.05

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,478,929.10	100.00	661,346.45	3.78	16,817,582.65
其中：银行承兑汇票	4,252,000.00	24.33			4,252,000.00
商业承兑汇票	13,226,929.10	75.67	661,346.45	5.00	12,565,582.65
合 计	17,478,929.10	100.00	661,346.45	3.78	16,817,582.65

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 932, 000. 00			1, 122, 000. 00		
商业承兑汇票组合	38, 478, 942. 16	2, 153, 737. 22	5. 60	16, 465, 719. 00	823, 285. 95	5. 00
合 计	40, 410, 942. 16	2, 153, 737. 22	5. 33	17, 587, 719. 00	823, 285. 95	4. 68

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4, 252, 000. 00		
商业承兑汇票组合	13, 226, 929. 10	661, 346. 45	5. 00
合 计	17, 478, 929. 10	661, 346. 45	3. 78

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	823, 285. 95	1, 330, 451. 27						2, 153, 737. 22
合 计	823, 285. 95	1, 330, 451. 27						2, 153, 737. 22

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	661, 346. 45	186, 939. 50			25, 000. 00			823, 285. 95
合 计	661, 346. 45	186, 939. 50			25, 000. 00			823, 285. 95

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	230, 809. 87	430, 536. 58						661, 346. 45
合 计	230, 809. 87	430, 536. 58						661, 346. 45

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	455,000.00		
小 计	455,000.00		

(4) 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情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		993,000.00		1,122,000.00
商业承兑汇票		10,217,482.00		13,418,880.00
小 计		11,210,482.00		14,540,880.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,252,000.00
商业承兑汇票		10,963,000.00
小 计		12,215,000.00

(5) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	348,670,683.13	100.00	28,627,145.72	8.21	320,043,537.41
合 计	348,670,683.13	100.00	28,627,145.72	8.21	320,043,537.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,594,743.29	100.00	18,634,340.39	7.78	220,960,402.90
合 计	239,594,743.29	100.00	18,634,340.39	7.78	220,960,402.90

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	137,057,177.83	100.00	10,699,913.12	7.81	126,357,264.71
合 计	137,057,177.83	100.00	10,699,913.12	7.81	126,357,264.71

2) 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,271,451.87	11,913,572.59	5.00	180,118,786.04	9,005,939.30	5.00
1-2 年	77,140,640.29	7,714,064.03	10.00	47,113,965.63	4,711,396.56	10.00
2-3 年	28,629,375.15	5,725,875.03	20.00	6,570,896.76	1,314,179.35	20.00
3-4 年	2,309,818.59	1,154,909.30	50.00	4,331,642.35	2,165,821.18	50.00
4-5 年	1,003,362.30	802,689.84	80.00	112,242.54	89,794.03	80.00
5 年以上	1,316,034.93	1,316,034.93	100.00	1,347,209.97	1,347,209.97	100.00
小 计	348,670,683.13	28,627,145.72	8.21	239,594,743.29	18,634,340.39	7.78

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,562,212.42	5,628,110.62	5.00
1-2 年	16,891,034.72	1,689,103.47	10.00
2-3 年	5,190,553.38	1,038,110.68	20.00
3-4 年	114,869.17	57,434.59	50.00
4-5 年	56,771.92	45,417.54	80.00
5 年以上	2,241,736.22	2,241,736.22	100.00
小 计	137,057,177.83	10,699,913.12	7.81

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,634,340.39	10,127,458.42				134,653.09		28,627,145.72
合 计	18,634,340.39	10,127,458.42				134,653.09		28,627,145.72

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,699,913.12	7,935,852.27				1,425.00		18,634,340.39
合 计	10,699,913.12	7,935,852.27				1,425.00		18,634,340.39

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,040,037.64	2,659,875.48						10,699,913.12
合 计	8,040,037.64	2,659,875.48						10,699,913.12

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	134,653.09	1,425.00	

2) 报告期内无重要的应收账款核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气集团有限公司下属单位	114,522,713.63	32.85	8,024,466.24
中国航天科工集团有限公司下属单位	101,120,810.00	29.00	10,410,940.50
中国电子科技集团有限公司下属单位	48,767,234.00	13.99	3,088,045.90
中国航空工业集团有限公司下属单位	39,341,167.05	11.28	2,823,809.15
上海电气控股集团有限公司下属单位	18,892,858.35	5.42	944,642.92
小 计	322,644,783.03	92.54	25,291,904.71

2022 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 322,644,783.03 元，占应收账款余额合计数的比例为 92.54%，相应计提的坏账准备合计数为 25,291,904.71 元。

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航天科工集团有限公司下属单位	98,252,200.00	41.01	6,648,670.00
中国石油天然气集团有限公司下属单位	57,379,578.08	23.95	5,588,499.89
中国电子科技集团有限公司下属单位	46,144,531.22	19.26	2,323,426.56
中国航空发动机集团有限公司下属单位	11,378,716.61	4.75	640,739.47
中国航空工业集团有限公司下属单位	10,758,672.00	4.49	1,345,517.20
小 计	223,913,697.91	93.46	16,546,853.12

2021 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 223,913,697.91 元，占应收账款余额合计数的比例为 93.46%，相应计提的坏账准备合计数为 16,546,853.12 元。

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航天科工集团有限公司下属单位	49,925,377.82	36.43	2,886,197.62
中国石油天然气集团有限公司下属单位	47,317,391.82	34.52	3,454,499.68

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电子科技集团有限公司下属单位	13,958,672.00	10.18	901,758.59
中国航空发动机集团有限公司下属单位	12,268,150.00	8.95	714,295.00
中国航空工业集团有限公司下属单位	4,628,525.60	3.38	231,426.28
小 计	128,098,117.24	93.46	8,188,177.17

2020 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 128,098,117.24 元，占应收账款余额合计数的比例为 93.46%，相应计提的坏账准备合计数为 8,188,177.17 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			500,000.00	
合 计			500,000.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	307,800.00	
合 计	307,800.00	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	180,000.00	2,764,500.00	
小 计	180,000.00	2,764,500.00	

由于信用等级较高的商业银行（包括 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等）承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等

票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	12,725,006.49	81.15		12,725,006.49
1-2 年	1,866,511.10	11.90		1,866,511.10
2-3 年	289,395.81	1.85		289,395.81
3 年以上	800,105.64	5.10	463,396.23	336,709.41
合 计	15,681,019.04	100.00	463,396.23	15,217,622.81

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,694,162.62	84.07		14,694,162.62
1-2 年	1,827,213.48	10.45		1,827,213.48
2-3 年	650,017.14	3.72	463,396.23	186,620.91
3 年以上	306,949.39	1.76		306,949.39
合 计	17,478,342.63	100.00	463,396.23	17,014,946.40

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,406,028.25	90.06		20,406,028.25
1-2 年	1,945,359.91	8.59	463,396.23	1,481,963.68
2-3 年	39,374.41	0.17		39,374.41
3 年以上	267,640.38	1.18		267,640.38
合 计	22,658,402.95	100.00	463,396.23	22,195,006.72

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Y 公司	951,511.06	6.07
泰安市巨昌物资有限公司	724,264.85	4.62
北京云创通科技有限公司	557,580.00	3.55
宝武特冶钛金科技有限公司	500,000.01	3.19
东北大学	500,000.00	3.19
小 计	3,233,355.92	20.62

2022 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 3,233,355.92 元，占预付款项余额合计数的比例为 20.62%。

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京伟兆新材料科技有限公司	798,200.00	4.57
重庆博昭唯德科技有限公司	700,000.00	4.00
贵州航宇科技发展股份有限公司	688,329.00	3.94
常州润涛复合材料有限公司	610,383.75	3.49
上海旭颀贸易有限公司	588,437.07	3.37
小 计	3,385,349.82	19.37

2021 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 3,385,349.82 元，占预付款项余额合计数的比例为 19.37%。

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海欧星机电设备有限公司	2,363,750.00	10.43
北京航天控制仪器研究所	1,976,000.00	8.72
ZF SERVICES MIDDLE EAST LLC	1,585,285.14	7.00
四川航泰航空装备有限公司	1,548,000.00	6.83
江苏武进不锈股份有限公司	1,011,285.97	4.46
小 计	8,484,321.11	37.44

2020 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 8,484,321.11 元，占预付款项余额

合计数的比例为 37.44%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,063,687.07	100.00	2,513,848.95	22.72	8,549,838.12
合 计	11,063,687.07	100.00	2,513,848.95	22.72	8,549,838.12

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,911,123.35	100.00	2,128,929.36	19.51	8,782,193.99
合 计	10,911,123.35	100.00	2,128,929.36	19.51	8,782,193.99

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,894,828.23	100.00	1,607,753.77	12.47	11,287,074.46
合 计	12,894,828.23	100.00	1,607,753.77	12.47	11,287,074.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,063,687.07	2,513,848.95	22.72	10,911,123.35	2,128,929.36	19.51
其中：1 年以内	4,035,115.12	201,755.77	5.00	3,820,637.36	191,031.86	5.00
1-2 年	2,273,638.18	227,363.81	10.00	3,090,569.10	309,056.91	10.00
2-3 年	2,446,561.00	489,312.20	20.00	2,215,193.05	443,038.61	20.00
3-4 年	1,031,883.13	515,941.57	50.00	993,923.67	496,961.84	50.00

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	985,070.18	788,056.14	80.00	509,800.17	407,840.14	80.00
5 年以上	291,419.46	291,419.46	100.00	281,000.00	281,000.00	100.00
小 计	11,063,687.07	2,513,848.95	22.72	10,911,123.35	2,128,929.36	19.51

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,894,828.23	1,607,753.77	12.47
其中：1 年以内	6,940,700.87	347,035.04	5.00
1-2 年	3,060,765.53	306,076.55	10.00
2-3 年	2,084,835.79	416,967.16	20.00
3-4 年	516,486.04	258,243.02	50.00
4-5 年	63,040.00	50,432.00	80.00
5 年以上	229,000.00	229,000.00	100.00
小 计	12,894,828.23	1,607,753.77	12.47

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	191,031.86	309,056.91	1,628,840.59	2,128,929.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-113,681.91	113,681.91		
--转入第三阶段		-1,176,703.39	1,176,703.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,405.82	981,328.38	-720,598.98	385,135.22
本期收回				

项 目	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）	
本期转回			215.63	215.63
本期核销				
其他变动				
期末数	201,755.77	227,363.81	2,084,729.37	2,513,848.95

2) 2021 年度

项 目	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）	
期初数	347,035.04	306,076.55	954,642.18	1,607,753.77
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-154,528.46	154,528.46		
—转入第三阶段		-900,004.14	900,004.14	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,474.72	748,456.04	-225,805.73	521,175.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	191,031.86	309,056.91	1,628,840.59	2,128,929.36

3) 2020 年度

项 目	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）	
期初数	875,765.33	214,397.55	364,017.21	1,454,180.09
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-153,038.28	153,038.28		

—转入第三阶段		-526,500.79	526,500.79	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-375,692.01	465,141.51	216,997.77	306,447.27
本期收回				
本期转回			152,873.59	152,873.59
本期核销				
其他变动				
期末数	347,035.04	306,076.55	954,642.18	1,607,753.77

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	3,111,527.79	2,958,876.53	4,240,283.94
应收暂付款	1,487,379.10	1,211,079.26	1,726,204.60
备用金	690,042.78	1,176,921.31	1,343,449.87
员工借款	5,500,000.00	5,345,204.00	4,410,300.00
关联方拆借款			590,376.89
其他	274,737.40	219,042.25	584,212.93
合 计	11,063,687.07	10,911,123.35	12,894,828.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
扬州市邗江区住房和城乡建设局	押 金 保 证 金	300,000.00	1 年以内	2.71	15,000.00
		540,000.00	2-3 年	4.88	108,000.00
江苏跃马建工集团有限公司	押 金 保 证 金	600,000.00	2-3 年	5.42	120,000.00
代扣缴社保及公积金	应 收 暂 付 款	437,600.47	1 年以内	3.96	21,880.02
周欣荣	员工借款	400,000.00	1 年以内	3.62	20,000.00
赵康	备用金	348,489.04	1 年以内	3.15	17,424.45
小 计		2,626,089.51		23.74	302,304.47

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
扬州市邗江区住房和城乡建设局	押金保证金	1,140,000.00	1-2 年	10.45	114,000.00
江苏跃马建工集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	5.50	60,000.00
王军	应收暂付款	311,810.75	1 年以内	2.86	15,590.54
	备用金	10,500.00	1 年以内	0.10	525.00
		185,306.31	2-3 年	1.70	37,061.26
	押金保证金	12,317.11	3-4 年	0.11	6,158.56
		6,800.17	4-5 年	0.06	5,440.14
周欣荣	员工借款	400,000.00	2-3 年	3.67	80,000.00
代扣缴社保及公积金	应收暂付款	305,329.72	1 年以内	2.80	15,266.49
小 计		2,972,064.06		27.25	334,041.99

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
扬州市邗江区住房和城乡建设局	押金保证金	1,140,000.00	1 年以内	8.84	57,000.00
扬州市财政局	押金保证金	850,000.00	1 年以内	6.59	42,500.00
刘浩	备用金	848,237.00	1 年以内	6.58	42,411.85
江苏跃马建工集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	4.65	30,000.00
李俊	关联方拆借款	590,376.89	2-3 年	4.58	118,075.38
小 计		4,028,613.89		31.24	289,987.23

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	125,599,943.61	1,218,580.86	124,381,362.75	94,976,503.87	3,862,614.71	91,113,889.16
原材料	97,044,854.34	2,524,481.08	94,520,373.26	88,354,773.96	2,896,291.81	85,458,482.15

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	33,723,444.09	4,798,582.42	28,924,861.67	73,511,790.32	187,304.73	73,324,485.59
库存商品	16,864,368.93	762,868.20	16,101,500.73	45,178,390.91	762,868.20	44,415,522.71
委托加工物资	9,510,232.99		9,510,232.99	4,078,902.00		4,078,902.00
合同履约成本	2,345,694.89		2,345,694.89	1,601,728.03		1,601,728.03
合 计	285,088,538.85	9,304,512.56	275,784,026.29	307,702,089.09	7,709,079.45	299,993,009.64

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	77,109,616.16	615,840.06	76,493,776.10
原材料	62,892,734.64	1,038,845.16	61,853,889.48
发出商品	67,989,053.22	1,018,715.13	66,970,338.09
库存商品	33,136,192.48	762,868.20	32,373,324.28
委托加工物资	4,977,870.17		4,977,870.17
合同履约成本	2,557,278.06		2,557,278.06
合 计	248,662,744.73	3,436,268.55	245,226,476.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,862,614.71	1,218,580.86		3,862,614.71		1,218,580.86
原材料	2,896,291.81	2,497,965.66		2,869,776.39		2,524,481.08
发出商品	187,304.73	4,611,277.69				4,798,582.42
库存商品	762,868.20					762,868.20
合 计	7,709,079.45	8,327,824.21		6,732,391.10		9,304,512.56

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	615,840.06	3,862,614.71		615,840.06		3,862,614.71

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,038,845.16	2,073,500.92		216,054.27		2,896,291.81
发出商品	1,018,715.13	187,304.73		1,018,715.13		187,304.73
库存商品	762,868.20					762,868.20
合 计	3,436,268.55	6,123,420.36		1,850,609.46		7,709,079.45

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	348,752.57	615,840.06		348,752.57		615,840.06
原材料	159,783.31	943,784.19		64,722.34		1,038,845.16
发出商品		1,018,715.13				1,018,715.13
库存商品	762,868.20					762,868.20
合 计	1,271,404.08	2,578,339.38		413,474.91		3,436,268.55

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
发出商品	相关发出商品订单售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	130,141,314.17	6,507,065.71	123,634,248.46	84,497,520.25	4,224,876.01	80,272,644.24

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	66,302,807.37	3,315,140.37	62,987,667.00	37,232,464.00	1,861,623.20	35,370,840.80
合 计	196,444,121.54	9,822,206.08	186,621,915.46	121,729,984.25	6,086,499.21	115,643,485.04

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	80,457,023.85	4,022,851.19	76,434,172.66
应收质保金	15,275,997.34	763,799.87	14,512,197.47
合 计	95,733,021.19	4,786,651.06	90,946,370.13

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	6,086,499.21	3,735,706.87					9,822,206.08
合 计	6,086,499.21	3,735,706.87					9,822,206.08

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,786,651.06	1,299,848.15					6,086,499.21
合 计	4,786,651.06	1,299,848.15					6,086,499.21

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		4,786,651.06					4,786,651.06
合 计		4,786,651.06					4,786,651.06

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产组合	130,141,314.17	6,507,065.71	5.00	84,497,520.25	4,224,876.01	5.00
应收质保金组合	66,302,807.37	3,315,140.37	5.00	37,232,464.00	1,861,623.20	5.00
小 计	196,444,121.54	9,822,206.08	5.00	121,729,984.25	6,086,499.21	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产组合	80,457,023.85	4,022,851.19	5.00
应收质保金组合	15,275,997.34	763,799.87	5.00
小 计	95,733,021.19	4,786,651.06	5.00

9. 其他流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣税费	10,661,668.99		10,661,668.99	11,387,279.28		11,387,279.28
其他						
合 计	10,661,668.99		10,661,668.99	11,387,279.28		11,387,279.28

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣税费	2,493,569.93		2,493,569.93
其他	178,033.65		178,033.65
合 计	2,671,603.58		2,671,603.58

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	小 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	54,460,204.28	102,527,933.06	4,767,620.02	10,032,182.57	171,787,939.93
本期增加金额	48,217,469.82	41,898,565.44	2,994,615.58	2,285,213.09	95,395,863.93
1) 购置	581,203.89	34,296,526.12	2,994,615.58	2,285,213.09	40,157,558.68
2) 在建工程转入	47,636,265.93	7,602,039.32			55,238,305.25
本期减少金额		481,512.14	859,992.31	90,336.67	1,431,841.12
1) 处置或报废		481,512.14	859,992.31	90,336.67	1,431,841.12
期末数	102,677,674.10	143,944,986.36	6,902,243.29	12,227,058.99	265,751,962.74
累计折旧					
期初数	10,929,647.04	33,075,444.43	2,351,655.80	6,925,231.03	53,281,978.30
本期增加金额	3,846,412.62	9,937,491.35	528,365.36	1,030,652.45	15,342,921.78
1) 计提	3,846,412.62	9,937,491.35	528,365.36	1,030,652.45	15,342,921.78
本期减少金额		264,752.99	570,192.78	56,805.72	891,751.49
1) 处置或报废		264,752.99	570,192.78	56,805.72	891,751.49
期末数	14,776,059.66	42,748,182.79	2,309,828.38	7,899,077.76	67,733,148.59
减值准备					
期初数	1,088,924.23				1,088,924.23
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,088,924.23				1,088,924.23
账面价值					
期末账面价值	86,812,690.21	101,196,803.57	4,592,414.91	4,327,981.23	196,929,889.92
期初账面价值	42,441,633.01	69,452,488.63	2,415,964.22	3,106,951.54	117,417,037.40

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	小 计
账面原值					
期初数	53,180,090.24	70,794,170.03	4,250,925.80	9,299,596.75	137,524,782.82

本期增加金额	1,280,114.04	31,785,045.08	838,767.22	732,585.82	34,636,512.16
1) 购置	949,091.58	25,698,776.40	838,767.22	732,585.82	28,219,221.02
2) 在建工程转入	331,022.46	6,086,268.68			6,417,291.14
本期减少金额		51,282.05	322,073.00		373,355.05
1) 处置或报废		51,282.05	322,073.00		373,355.05
期末数	54,460,204.28	102,527,933.06	4,767,620.02	10,032,182.57	171,787,939.93
累计折旧					
期初数	8,990,645.50	26,531,997.90	2,133,130.32	6,043,107.30	43,698,881.02
本期增加金额	1,939,001.54	6,592,164.48	524,494.83	882,123.73	9,937,784.58
1) 计提	1,939,001.54	6,592,164.48	524,494.83	882,123.73	9,937,784.58
本期减少金额		48,717.95	305,969.35		354,687.30
1) 处置或报废		48,717.95	305,969.35		354,687.30
期末数	10,929,647.04	33,075,444.43	2,351,655.80	6,925,231.03	53,281,978.30
减值准备					
期初数	1,088,924.23				1,088,924.23
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,088,924.23				1,088,924.23
账面价值					
期末账面价值	42,441,633.01	69,452,488.63	2,415,964.22	3,106,951.54	117,417,037.40
期初账面价值	43,100,520.51	44,262,172.13	2,117,795.48	3,256,489.45	92,736,977.57

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	小 计
账面原值					
期初数	51,949,606.97	54,949,675.18	4,575,188.80	7,602,747.03	119,077,217.98
本期增加金额	1,230,483.27	15,844,494.85	29,600.00	1,696,849.72	18,801,427.84
1) 购置	1,860.00	2,744,021.91	29,600.00	1,696,849.72	4,472,331.63
2) 在建工程转入	1,228,623.27	13,100,472.94			14,329,096.21

本期减少金额			353,863.00		353,863.00
1) 处置或报废			353,863.00		353,863.00
期末数	53,180,090.24	70,794,170.03	4,250,925.80	9,299,596.75	137,524,782.82
累计折旧					
期初数	7,073,394.23	20,734,290.26	2,011,713.76	5,063,557.02	34,882,955.27
本期增加金额	1,917,251.27	5,797,707.64	457,586.41	979,550.28	9,152,095.60
1) 计提	1,917,251.27	5,797,707.64	457,586.41	979,550.28	9,152,095.60
本期减少金额			336,169.85		336,169.85
1) 处置或报废			336,169.85		336,169.85
期末数	8,990,645.50	26,531,997.90	2,133,130.32	6,043,107.30	43,698,881.02
减值准备					
期初数	1,088,924.23				1,088,924.23
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,088,924.23				1,088,924.23
账面价值					
期末账面价值	43,100,520.51	44,262,172.13	2,117,795.48	3,256,489.45	92,736,977.57
期初账面价值	43,787,288.51	34,215,384.92	2,563,475.04	2,539,190.01	83,105,338.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	2,510,597.14	历史原因未办妥房产证
小 计	2,510,597.14	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	2,709,063.32	历史原因未办妥房产证
小 计	2,709,063.32	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	2,820,111.19	历史原因未办妥房产证
小 计	2,820,111.19	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房工程	35,946,765.93		35,946,765.93	59,796,539.54		59,796,539.54
设备安装工程	22,996,869.34		22,996,869.34	9,815,533.70		9,815,533.70
其他工程	1,697,870.33		1,697,870.33	1,540,598.76		1,540,598.76
合 计	60,641,505.60		60,641,505.60	71,152,672.00		71,152,672.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房工程	27,492,262.24		27,492,262.24
设备安装工程	5,232,669.38		5,232,669.38
其他工程	1,006,788.15		1,006,788.15
合 计	33,731,719.77		33,731,719.77

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏航宇厂房工程	9,688	50,593,255.48	23,415,895.23	47,619,880.01		26,389,270.70
贵州航新 2 号 厂房工程	700	3,272,470.58	15,000.00			3,287,470.58
江苏航宇厂房 配套工程		5,930,813.48	339,211.17			6,270,024.65
设备安装工程		9,815,533.70	22,685,530.72	7,602,039.32	1,902,155.76	22,996,869.34
其他工程		1,540,598.76	303,505.25	16,385.92	129,847.76	1,697,870.33

合 计		71,152,672.00	46,759,142.37	55,238,305.25	2,032,003.52	60,641,505.60
-----	--	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江苏航宇厂房工程	76.39	76.39	12,543,631.58	5,749,923.11	4.90	自筹资金及专项借款
贵州航新 2 号 厂房工程	46.96	46.96				自筹资金
江苏航宇厂房 配套工程						自筹资金
设备安装工程						自筹资金
其他工程						自筹资金
合 计			12,543,631.58	5,749,923.11		

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏航宇厂房工程	9,688	20,303,034.74	30,290,220.74			50,593,255.48
贵州航新 2 号 厂房工程	700	1,327,668.57	1,944,802.01			3,272,470.58
江苏航宇厂房 配套工程		5,861,558.93	69,254.55			5,930,813.48
设备安装工程		5,232,669.38	10,669,133.00	6,086,268.68		9,815,533.70
其他工程		1,006,788.15	864,833.07	331,022.46		1,540,598.76
合 计		33,731,719.77	43,838,243.37	6,417,291.14		71,152,672.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
江苏航宇厂房工程	52.22	52.22	6,793,708.47	5,316,800.84	4.90	自筹资金及专项借款
贵州航新 2 号 厂房工程	46.75	46.75				自筹资金
江苏航宇厂房 配套工程						自筹资金
设备安装工程						自筹资金
其他工程						自筹资金
合 计			6,793,708.47	5,316,800.84		

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏航宇厂房工程	9,688	3,637,858.34	16,665,176.40			20,303,034.74
贵州航新 2 号厂房工程	700	1,327,668.57				1,327,668.57
江苏航宇厂房配套工程			5,861,558.93			5,861,558.93
设备安装工程		5,333,936.40	12,999,205.92	13,100,472.94		5,232,669.38
其他工程		1,623,736.51	611,674.91	1,228,623.27		1,006,788.15
合 计		11,923,199.82	36,137,616.16	14,329,096.21		33,731,719.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
江苏航宇厂房工程	20.96	20.96	1,476,907.63	1,476,907.63	4.90	自筹资金及专项借款
贵州航新 2 号厂房工程	18.97	18.97				自筹资金
江苏航宇厂房配套工程						自筹资金
设备安装工程						自筹资金
其他工程						自筹资金
合 计			1,476,907.63	1,476,907.63		

12. 使用权资产

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	3,023,580.58	3,023,580.58
租入	3,023,580.58	3,023,580.58
本期减少金额		
期末数	3,023,580.58	3,023,580.58
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数		
本期增加金额	322,890.59	322,890.59
计提	322,890.59	322,890.59
本期减少金额		
期末数	322,890.59	322,890.59
账面价值		
期末账面价值	2,700,689.99	2,700,689.99
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	商标及专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	67,843,302.62	279,434.90	2,091,312.78	70,214,050.30
本期增加金额			616,883.79	616,883.79
1) 购置			616,883.79	616,883.79
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	67,843,302.62	279,434.90	2,708,196.57	70,830,934.09
累计摊销				
期初数	6,639,727.89	135,741.77	211,315.34	6,986,785.00
本期增加金额	1,555,933.56	39,327.12	253,869.35	1,849,130.03
1) 计提	1,555,933.56	39,327.12	253,869.35	1,849,130.03
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他				
期末数	8,195,661.45	175,068.89	465,184.69	8,835,915.03
账面价值				

期末账面价值	59,647,641.17	104,366.01	2,243,011.88	61,995,019.06
期初账面价值	61,203,574.73	143,693.13	1,879,997.44	63,227,265.30

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	商标及专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	71,892,553.54	279,434.90	58,883.13	72,230,871.57
本期增加金额	19,931,917.08		2,032,429.65	21,964,346.73
1) 购置	19,931,917.08		2,032,429.65	21,964,346.73
本期减少金额	23,981,168.00			23,981,168.00
1) 处置				
2) 其他转出[注]	23,981,168.00			23,981,168.00
期末数	67,843,302.62	279,434.90	2,091,312.78	70,214,050.30
累计摊销				
期初数	5,823,283.80	92,798.33	49,773.95	5,965,856.08
本期增加金额	1,965,248.32	42,943.44	161,541.39	2,169,733.15
1) 计提	1,965,248.32	42,943.44	161,541.39	2,169,733.15
本期减少金额	1,148,804.23			1,148,804.23
1) 处置				
2) 其他转出[注]	1,148,804.23			1,148,804.23
期末数	6,639,727.89	135,741.77	211,315.34	6,986,785.00
账面价值				
期末账面价值	61,203,574.73	143,693.13	1,879,997.44	63,227,265.30
期初账面价值	66,069,269.74	186,636.57	9,109.18	66,265,015.49

[注]系 2021 年处置子公司江苏航远股权引起合并范围减少

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	商标及专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	71,892,553.54	129,434.90	58,883.13	72,080,871.57
本期增加金额		150,000.00		150,000.00
1) 购置		150,000.00		150,000.00

本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	71,892,553.54	279,434.90	58,883.13	72,230,871.57
累计摊销				
期初数	4,123,578.12	49,854.89	40,664.75	4,214,097.76
本期增加金额	1,699,705.68	42,943.44	9,109.20	1,751,758.32
1) 计提	1,699,705.68	42,943.44	9,109.20	1,751,758.32
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他				
期末数	5,823,283.80	92,798.33	49,773.95	5,965,856.08
账面价值				
期末账面价值	66,069,269.74	186,636.57	9,109.18	66,265,015.49
期初账面价值	67,768,975.42	79,580.01	18,218.38	67,866,773.81

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费		26,301.00			26,301.00
合 计		26,301.00			26,301.00

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	734,571.73		734,571.73		
合 计	734,571.73		734,571.73		

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	1,469,143.45		734,571.72		734,571.73
合 计	1,469,143.45		734,571.72		734,571.73

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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	52,252,520.06	7,837,878.00	35,313,758.87	5,297,063.83
预计负债	9,232,263.78	1,384,839.57	7,985,055.20	1,197,758.28
递延收益	24,138,988.59	3,620,848.29	6,946,847.46	1,042,027.12
可抵扣亏损	47,429,326.07	7,114,398.91	69,166,746.64	10,375,012.00
合 计	133,053,098.50	19,957,964.77	119,412,408.17	17,911,861.23

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,967,993.25	3,145,198.98
预计负债	3,564,262.58	534,639.39
递延收益	7,598,769.02	1,139,815.35
可抵扣亏损	127,236,236.10	19,085,435.42
合 计	159,367,260.95	23,905,089.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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
固定资产折旧一次性税前扣除	11,952,289.15	1,792,843.37		
合 计	11,952,289.15	1,792,843.37		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除		
合 计		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	42,170,933.58	44,426,673.38	26,594,218.33
可抵扣亏损	34,836,875.94	30,155,084.24	51,335,825.46
未实现内部交易损益	23,560,507.57	25,712,729.74	
合 计	100,568,317.09	100,294,487.36	77,930,043.79

(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	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2021 年			30,102,499.60	
2022 年		223,381.32	223,381.32	
2023 年	1,188,323.63	3,546,733.45	3,546,733.45	
2024 年	7,228,911.89	7,889,181.76	7,956,250.38	
2025 年	8,541,656.67	8,566,656.67	9,506,960.71	
2026 年	9,782,735.46	9,929,131.04		
2027 年	8,095,248.29			
合 计	34,836,875.94	30,155,084.24	51,335,825.46	

16. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	10,971,777.40		10,971,777.40	15,537,777.89		15,537,777.89
预付设备款	10,676,343.24		10,676,343.24	17,441,041.52		17,441,041.52
预付软件费						
合 计	21,648,120.64		21,648,120.64	32,978,819.41		32,978,819.41

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,367,180.39		12,367,180.39
预付设备款	2,067,439.50		2,067,439.50
预付软件费	1,041,863.61		1,041,863.61

合 计	15,476,483.50		15,476,483.50
-----	---------------	--	---------------

17. 短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		35,000,000.00	33,000,000.00
保证和抵押借款		96,213,721.29	111,896,653.56
质押和保证借款			8,000,000.00
合 计		131,213,721.29	152,896,653.56

18. 应付票据

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	455,000.00	13,353,485.00	4,003,823.00
合 计	455,000.00	13,353,485.00	4,003,823.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付材料及费用款	204,892,846.89	181,961,999.39	126,098,917.35
应付设备工程款	7,229,462.34	2,512,932.12	965,764.10
合 计	212,122,309.23	184,474,931.51	127,064,681.45

(2) 各报告期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	71,270,246.17	142,351,033.55	83,390,921.44
合 计	71,270,246.17	142,351,033.55	83,390,921.44

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,785,422.78	140,407,340.70	141,524,449.70	26,668,313.78
离职后福利— 设定提存计划		7,551,584.78	7,551,584.78	
合 计	27,785,422.78	147,958,925.48	149,076,034.48	26,668,313.78

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,282,147.02	128,681,612.47	122,178,336.71	27,785,422.78
离职后福利— 设定提存计划		5,264,207.72	5,264,207.72	
合 计	21,282,147.02	133,945,820.19	127,442,544.43	27,785,422.78

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,054,777.89	104,907,762.88	102,680,393.75	21,282,147.02
离职后福利— 设定提存计划		787,102.50	787,102.50	
辞退福利		178,287.19	178,287.19	
合 计	19,054,777.89	105,873,152.57	103,645,783.44	21,282,147.02

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,785,422.78	118,860,541.03	119,977,650.03	26,668,313.78
职工福利费		14,630,517.01	14,630,517.01	
社会保险费		4,320,057.22	4,320,057.22	
其中：医疗保险费		3,910,138.19	3,910,138.19	
工伤保险费		409,919.03	409,919.03	
住房公积金		2,371,802.28	2,371,802.28	
工会经费和职工教育经费		13,532.82	13,532.82	
商业保险		210,890.34	210,890.34	
小 计	27,785,422.78	140,407,340.70	141,524,449.70	26,668,313.78

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,282,147.02	110,410,029.76	103,906,754.00	27,785,422.78
职工福利费		13,683,013.47	13,683,013.47	
社会保险费		2,729,061.24	2,729,061.24	
其中：医疗保险费		2,485,301.36	2,485,301.36	
工伤保险费		243,759.88	243,759.88	
住房公积金		1,853,400.00	1,853,400.00	
工会经费和职工教育经费		6,108.00	6,108.00	
小 计	21,282,147.02	128,681,612.47	122,178,336.71	27,785,422.78

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,054,777.89	89,060,256.05	86,832,886.92	21,282,147.02
职工福利费		11,652,985.05	11,652,985.05	
社会保险费		2,375,669.78	2,375,669.78	
其中：医疗保险费		2,328,865.74	2,328,865.74	
工伤保险费		46,804.04	46,804.04	
住房公积金		1,817,222.00	1,817,222.00	
工会经费和职工教育经费		1,630.00	1,630.00	
小 计	19,054,777.89	104,907,762.88	102,680,393.75	21,282,147.02

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,324,047.97	7,324,047.97	
失业保险费		227,536.81	227,536.81	
小 计		7,551,584.78	7,551,584.78	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,105,104.00	5,105,104.00	
失业保险费		159,103.72	159,103.72	

小 计		5,264,207.72	5,264,207.72	
-----	--	--------------	--------------	--

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		763,700.48	763,700.48	
失业保险费		23,402.02	23,402.02	
小 计		787,102.50	787,102.50	

22. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	32,421.50	1,384,212.68	637,578.72
企业所得税	10,095,540.14	7,167,303.60	6,013,510.57
代扣代缴个人所得税	303,702.05	211,602.38	134,349.57
城市维护建设税	4,870.66	360,175.41	78,913.81
房产税	202,756.82	83,937.97	77,767.02
土地使用税	128,296.50	128,296.50	117,852.25
教育费附加	2,087.42	154,360.89	33,820.20
地方教育附加	1,391.62	102,907.26	22,546.80
印花税	274,554.80	175,908.88	102,616.11
合 计	11,045,621.51	9,768,705.57	7,218,955.05

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股权投资款		49,999,916.20	
应付暂收款	1,807,151.00	2,891,432.94	5,809,501.90
预提费用	568,883.03	1,395,573.59	6,613,496.88
其他	290,163.60	448,275.17	1,059,565.74
合 计	2,666,197.63	54,735,197.90	13,482,564.52

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2022 年 12 月 31 日

无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

2) 2021 年 12 月 31 日

无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

3) 2020 年 12 月 31 日

无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	17, 160, 000. 00	30, 962, 333. 33	
一年内到期的租赁负债	565, 570. 08		
合 计	17, 725, 570. 08	30, 962, 333. 33	

25. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未终止确认的票据背书	11, 210, 482. 00	14, 540, 880. 00	12, 215, 000. 00
合 计	11, 210, 482. 00	14, 540, 880. 00	12, 215, 000. 00

26. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	9, 600, 000. 00	10, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
抵押及保证借款	202, 644, 260. 58	114, 907, 666. 67	88, 550, 000. 00
合 计	212, 244, 260. 58	124, 907, 666. 67	118, 550, 000. 00

27. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	2, 000, 429. 52	
减：未确认融资费用	145, 584. 36	
合 计	1, 854, 845. 16	

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
慈溪市工业投资有限公司	24,731,659.89	23,575,970.69	22,366,970.69
慈溪市高创投资管理有限公司	5,867,166.85	5,627,477.12	5,377,325.07
合 计	30,598,826.74	29,203,447.81	27,744,295.76

(2) 其他金融工具划分为金融负债的说明

2019年1月29日，公司与慈溪高新技术产业开发区管理委员会、慈溪市工业投资有限公司（以下简称慈溪工投）及李俊签订合作框架协议，共同出资设立宁波新扬新材料科技有限公司（实际设立浙江星航）。合作框架协议约定，慈溪高新技术产业开发区管理委员会的出资平台（实际出资方为慈溪市高创投资管理有限公司，以下简称慈溪高创）对浙江星航出资2,400万元，并在完成出资之日起满三年，公司按照同期银行年化贷款利率上浮30%的固定价格回购相关股份。合作框架协议约定，慈溪工投出资2,000万元，并约定自合作协议签订之日起5年内，若项目未达到预计进度或预计业绩，慈溪工投有权要求浙江星航或公司实际控制人李俊回购全部股份，并按同期银行基准贷款利率的130%支付利息和本金。2019年6月，浙江星航收到慈溪工投2,000万元实缴注册资本，2019年7月，浙江星航收到慈溪工投500万元实缴注册资本。

2023年2月和3月，公司、浙江星航及李俊分别与慈溪工投、慈溪高创签订补充协议，慈溪工投、慈溪高创基于对公司未来发展的评估，决定在2024年6月11日前不履行回购权。

根据协议的相关约定，公司有向慈溪高创交付现金或其他金融资产的合同义务，在潜在不利条件下，有向慈溪工投交付现金或其他金融资产的合同义务，因此将慈溪工投、慈溪高创投对子公司浙江星航实际出资额确认为金融负债。

29. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
产品质量保证	9,232,263.78	7,766,699.51	2,376,118.53	根据收入预提
亏损合同		218,355.69	1,188,144.05	
合 计	9,232,263.78	7,985,055.20	3,564,262.58	

(2) 其他说明

本公司对已交付客户产品在质保期内预计发生的质保费用计提相应产品质量保证费用。

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	50,216,221.12	13,342,857.14	3,264,153.65	60,294,924.61	
与收益相关的政府补助		4,757,142.86		4,757,142.86	
合 计	50,216,221.12	18,100,000.00	3,264,153.65	65,052,067.47	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	32,416,727.19	25,364,989.10	7,565,495.17	50,216,221.12	
合 计	32,416,727.19	25,364,989.10	7,565,495.17	50,216,221.12	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	23,530,244.23	10,794,955.80	1,908,472.84	32,416,727.19	
合 计	23,530,244.23	10,794,955.80	1,908,472.84	32,416,727.19	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
土地厂房设备等扶持资金	22,545,039.80		494,452.80	22,050,587.00	与资产相关
三维机织碳纤维复合材料 预制体关键技术研发		6,342,857.14	237,923.93	6,104,933.21	与资产相关
三维机织碳纤维复合材料 预制体关键技术研发		4,757,142.86		4,757,142.86	与收益相关
江苏省产业振兴和技术改 造项目 2013 年第二批预算 内投资计划	9,697,889.92		730,041.36	8,967,848.56	与资产相关
耐温 280℃高性能双马树 脂基复合材料	475,528.20	7,000,000.00	446,895.22	7,028,632.98	与资产相关
涉密政府补助项目	9,369,691.24		586,751.99	8,782,939.25	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
公共基础建设资金	3,453,963.14		76,897.08	3,377,066.06	与资产相关
无人机机体结构	3,704,977.65		616,491.28	3,088,486.37	与资产相关
管委会代付土地出让金	526,918.20		16,212.96	510,705.24	与资产相关
转型升级技改项目	442,212.97		58,487.03	383,725.94	与资产相关
小 计	50,216,221.12	18,100,000.00	3,264,153.65	65,052,067.47	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
土地厂房设备等扶持资金	9,979,166.67	13,000,000.00	434,126.87	22,545,039.80	与资产相关
江苏省产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批预算内投资计划	10,427,931.28		730,041.36	9,697,889.92	与资产相关
涉密政府补助项目	3,214,623.73	8,864,289.10	2,709,221.59	9,369,691.24	与资产相关
无人机机体结构	4,221,014.13	3,000,000.00	3,516,036.48	3,704,977.65	与资产相关
公共基础建设资金	3,530,860.22		76,897.08	3,453,963.14	与资产相关
管委会代付土地出让金	543,131.16		16,212.96	526,918.20	与资产相关
耐温 280℃高性能双马树脂基复合材料	500,000.00		24,471.80	475,528.20	与资产相关
转型升级技改项目		500,700.00	58,487.03	442,212.97	与资产相关
小 计	32,416,727.19	25,364,989.10	7,565,495.17	50,216,221.12	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江苏省产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批预算内投资计划	11,157,972.65		730,041.37	10,427,931.28	与资产相关
土地厂房设备等扶持资金		10,000,000.00	20,833.33	9,979,166.67	与资产相关
无人机机体结构	4,737,050.62		516,036.49	4,221,014.13	与资产相关
公共基础建设资金	3,607,757.30		76,897.08	3,530,860.22	与资产相关
涉密政府补助项目	3,248,214.29	294,955.80	328,546.36	3,214,623.73	与资产相关
管委会代付土地出让金	559,344.12		16,212.96	543,131.16	与资产相关
耐温 280℃高性能双马树脂基复合材料		500,000.00		500,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
慈溪高新技术产业开发区 管理委员会房租补贴	219,905.25		219,905.25		与资产相关
小 计	23,530,244.23	10,794,955.80	1,908,472.84	32,416,727.19	

[注 1]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股 东	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
李俊	13,076,301.00	13,294,419.00	13,544,419.00
李林	10,534,239.00	10,752,357.00	11,002,357.00
南京华泰瑞联并购基金一号（有 有限合伙）		2,522,936.00	2,522,936.00
上海融合产业股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
嘉兴自知一号股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,690,476.00	1,690,476.00	1,190,476.00
长兴鑫辉股权投资合伙企业（有 有限合伙）	1,522,936.00		
湖北宝利鑫投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
北京国发航空发动机产业投资基 金中心(有限合伙)	1,163,297.00		
厦门恒盈智元投资合伙企业（有 有限合伙）	1,000,000.00		
宁波梅山保税港区浩蓝长剑投资 管理中心（有限合伙）	952,381.00	952,381.00	952,381.00
慈溪市工业和信息产业基金有限 公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00
青岛航财股权投资合伙企业(有 有限合伙)	872,473.00		
扬州长晟创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	742,120.00	742,120.00	742,120.00
合肥兴邦先进制造股权投资合伙 企业(有限合伙)	727,060.00		
山西太钢创业投资有限公司	727,060.00		
上海科创中心壹号股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	714,286.00	714,286.00	714,286.00

股 东	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
宁波梅山保税港区新扬鼎辉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	700,000.00	700,000.00
万联广生投资有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00
宁波梅山保税港区新扬瑞泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	650,000.00	650,000.00	650,000.00
宁波梅山保税港区新扬航新股权投资管理合伙企业（有限合伙）	650,000.00	650,000.00	650,000.00
福州市长乐区启辰投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	
扬州鼎毅创投合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	
宁波梅山保税港区天鹰合润创业投资合伙企业（有限合伙）	436,236.00		
扬州市教投科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	436,236.00		
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司-深圳市达晨鲲鹏一号股权投资企业（有限合伙）	385,198.00	500,000.00	500,000.00
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司-深圳市达晨鲲鹏二号股权投资企业（有限合伙）	385,198.00	500,000.00	500,000.00
宁波梅山保税港区温合创业投资合伙企业（有限合伙）	354,000.00	354,000.00	354,000.00
成都誉华航空产业融合发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	250,000.00	
宁波梅山保税港区天鹰合丰创业投资合伙企业（有限合伙）	234,075.00		
广州盛骏贸易发展有限公司	230,000.00		
成都日之升股权投资合伙企业（有限合伙）	229,604.00		
厦门火炬集团创业投资有限公司	193,897.00		
上海淳融企业管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00		
宁波蓝源创新天使投资有限公司	93,000.00	93,000.00	93,000.00
楚商(武汉)投资有限公司	81,000.00	81,000.00	81,000.00
湖北华慈鑫鼎投资管理合伙企业（有限合伙）			350,000.00
其他自然人股东	8,791,791.00	9,951,101.00	9,451,101.00
合 计	54,422,864.00	50,898,076.00	49,398,076.00

(2) 其他说明

1) 2021 年 6 月 5 日, 本公司召开 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于增资扩股引入新投资者的议案》, 同意公司增资扩股 1,500,000 股, 新增的注册资本分别由扬州鼎毅创业投资合伙企业(有限合伙)以 10,000,000.00 元认购 250,000 股, 由无锡自知贰号创业投资合伙企业(有限合伙)以 20,000,000.00 元认购 500,000 股, 由王朋以 30,000,000.00 元认购 750,000 股, 本次合计增资 60,000,000.00 元, 计入股本 1,500,000.00 元, 计入资本公积-股本溢价 58,500,000.00 元。上述增资事项公司已于 2021 年 6 月 29 日办妥工商变更登记。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕446 号)。

2) 2022 年 2 月 25 日, 本公司召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于增资扩股引入新投资者的议案》, 同意公司增资扩股 3,524,788 股, 新增的股本分别由合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业(有限合伙)以 49,999,916.20 元认购 727,060 股、由山西太钢创业投资有限公司以 49,999,916.20 元认购 727,060 股、由青岛航财股权投资合伙企业(有限合伙)以 59,999,968.21 元认购 872,473 股、由北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)以 79,999,934.69 元认购 1,163,297 股、由蔡志明以 1,199,967.73 元认购 17,449 股、由杨微以 1,199,967.73 元认购 17,449 股, 本次合计增资 242,399,670.76 元, 计入股本 3,524,788.00 元, 计入资本公积-股本溢价 238,874,882.76 元。上述增资事项公司已于 2022 年 3 月 16 日办妥工商变更登记。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕447 号)。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	556,480,262.08	321,297,832.28	262,797,832.28
其他资本公积	8,236,706.12	5,241,600.50	2,799,561.11
合 计	564,716,968.20	326,539,432.78	265,597,393.39

(2) 其他说明

1) 2020 年度资本公积变动情况

如财务报表附注十一(二)2 所述, 本公司因实施股权激励计划, 增加资本公积(其他资本公积) 1,734,351.99 元。

2) 2021 年度资本公积变动情况

① 如财务报表附注五(一)31(2)1)所述,因公司股东对本公司实施增资,溢价部分计入资本公积(资本溢价)58,500,000.00 元。

② 如财务报表附注十一(二)2 所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(其他资本公积)2,442,039.39 元。

3) 2022 年度资本公积变动情况

① 如财务报表附注五(一)31(2)2)所述,因公司股东对本公司实施增资,溢价部分计入资本公积(资本溢价)238,874,882.76 元。

② 如财务报表附注十一(二)2 所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(其他资本公积)2,995,105.62 元。

③ 2022 年 7 月 15 日,公司召开 2022 年第三次临时股东大会,决议通过《关于股东历史实物资产出资置换的议案》,同意股东李俊以货币置换历史实物资产出资。2022 年 7 月,公司收到李俊货币出资,增加资本公积(资本溢价)3,100,000.00 元。

④ 公司支付融资服务费冲减资本公积(资本溢价)6,792,452.96 元。

33. 其他综合收益

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	2, 428, 755. 87	-133, 620. 32			-133, 620. 32			2, 295, 135. 55
其中：外币财务报 表折算差额	2, 428, 755. 87	-133, 620. 32			-133, 620. 32			2, 295, 135. 55
其他综合收益合计	2, 428, 755. 87	-133, 620. 32			-133, 620. 32			2, 295, 135. 55

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		其他综合收益的税后净额			减: 前期计	

		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
将重分类进损益的 其他综合收益	2,450,139.54	-21,383.67			-21,383.67			2,428,755.87
其中：外币财务报 表折算差额	2,450,139.54	-21,383.67			-21,383.67			2,428,755.87
其他综合收益合计	2,450,139.54	-21,383.67			-21,383.67			2,428,755.87

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的 其他综合收益	2, 449, 211. 78	927. 76			927. 76			2, 450, 139. 54
其中：外币财务报 表折算差额	2, 449, 211. 78	927. 76			927. 76			2, 450, 139. 54
其他综合收益合计	2, 449, 211. 78	927. 76			927. 76			2, 450, 139. 54

34. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费	756,870.62		
合 计	756,870.62		

(2) 其他说明

1) 2020 年度专项储备变动情况

2020 年提取专项储备 1,735,922.76 元，并于当年使用专项储备 1,735,922.76 元。

2) 2021 年度专项储备变动情况

2021 年提取专项储备 1,939,013.40 元，并于当年使用专项储备 1,939,013.40 元。

3) 2022 年度专项储备变动情况

2022 年度提取专项储备 2,933,799.84 元，并于当期使用专项储备 2,176,929.22 元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	10,516,586.89	3,247,640.61	
合 计	10,516,586.89	3,247,640.61	

(2) 其他说明

1) 2021 年度盈余公积增加系根据公司章程规定按母公司净利润弥补前期亏损后的 10% 提取法定盈余公积 3,247,640.61 元。

2) 2022 年度盈余公积增加系根据公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 7,268,946.28 元。

36. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	-62,059,778.04	-112,806,081.83	-122,239,751.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,923,993.76	53,993,944.40	9,433,669.60
减：提取法定盈余公积	7,268,946.28	3,247,640.61	
期末未分配利润	-6,404,730.56	-62,059,778.04	-112,806,081.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	660,168,622.25	436,181,521.15	537,522,671.22	316,506,636.26	291,121,656.89	155,459,121.41
其他业务收入	260,491.78	647,430.10	1,319,469.02	267,746.66	40,846.14	43,106.84
合 计	660,429,114.03	436,828,951.25	538,842,140.24	316,774,382.92	291,162,503.03	155,502,228.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	660,429,114.03	436,828,951.25	538,842,140.24	316,774,382.92	291,162,503.03	155,502,228.25

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国航空工业集团有限公司下属单位	239,268,424.92	36.23
中国石油天然气集团有限公司下属单位	205,827,860.36	31.17
上海电气控股集团有限公司下属单位	81,441,658.89	12.33
中国航天科工集团有限公司下属单位	40,601,857.92	6.15
中国电子科技集团有限公司下属单位	39,771,752.31	6.02
小 计	606,911,554.40	91.90

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气集团有限公司下属单位	179,911,592.50	33.39
中国航空工业集团有限公司下属单位	128,427,115.98	23.83
中国航天科工集团有限公司下属单位	103,363,993.32	19.18
中国电子科技集团有限公司下属单位	71,183,720.04	13.21
中国航空发动机集团有限公司下属单位	24,658,397.67	4.58
小 计	507,544,819.51	94.19

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气集团有限公司下属单位	106,733,465.32	36.66
中国航天科工集团有限公司下属单位	99,249,561.86	34.09
中国航空工业集团有限公司下属单位	57,380,778.06	19.71
中国电子科技集团有限公司下属单位	17,507,493.85	6.01
四川建设集团有限公司下属单位	5,522,972.61	1.90
小 计	286,394,271.70	98.37

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品（在某一时点转让）	556,471,900.77	371,774,746.29	199,035,009.09
服务（在某一时点提供）	5,579,512.25	4,399,718.81	3,793,964.76
服务（在某一时段内提供）	98,377,701.01	162,667,675.14	88,333,529.18
小 计	660,429,114.03	538,842,140.24	291,162,503.03

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

1) 2022 年度

2022 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,127,249.63 元，公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 12 个月内确认为收入。

2) 2021 年度

2021 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,788,095.42 元，公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 18 个月内确认为收入。

3) 2020 年度

2020 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 151,308,226.64 元，公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 30 个月内确认为收入。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	101,579,135.47	18,521,358.98	3,178,746.96
小 计	101,579,135.47	18,521,358.98	3,178,746.96

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
土地使用税	1,389,731.34	1,356,909.09	1,082,060.60
房产税	744,781.92	431,497.89	425,326.94
城市维护建设税	15,426.43	388,022.98	473,804.59

印花税	479,303.51	372,906.67	188,568.46
教育费附加	6,609.92	170,550.23	203,059.11
地方教育附加	4,406.63	113,700.16	135,372.74
车船税	5,337.01	10,534.20	9,140.00
环保税			57,500.79
合 计	2,645,596.76	2,844,121.22	2,574,833.23

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,376,748.21	9,193,069.36	8,371,880.84
业务招待费	4,727,524.87	3,266,430.67	1,956,365.15
差旅费	2,206,044.65	2,899,523.85	2,328,291.64
售后服务费	5,969,910.22	7,034,627.56	3,469,760.55
办公费	538,024.49	591,815.53	758,794.96
服务费	511,450.56	248,885.83	161,456.62
股份支付	497,540.63	181,620.68	167,587.58
其他	2,958,892.57	2,076,702.21	2,656,379.48
合 计	29,786,136.20	25,492,675.69	19,870,516.82

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	23,561,810.43	24,686,492.45	21,215,329.45
服务费	3,765,586.29	5,401,560.22	6,309,977.53
业务招待费	8,947,399.14	4,653,028.99	2,553,274.67
折旧摊销	5,355,112.73	4,421,908.02	3,696,714.72
维修费	3,636,389.90	2,448,245.71	2,750,322.56
办公费	2,756,550.20	3,688,157.49	2,249,157.52
差旅费	1,559,022.06	1,434,697.53	1,416,375.39
租金	1,911,112.09	640,769.11	910,446.63

股份支付	1,603,988.56	1,547,506.66	1,166,000.78
其他	7,657,188.23	7,308,352.09	4,615,618.19
合 计	60,754,159.63	56,230,718.27	46,883,217.44

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,196,137.27	12,896,694.90	10,437,450.15
直接材料投入	13,695,986.46	19,606,724.05	20,067,494.71
工装模具费	6,907,886.90	6,838,386.12	15,085,184.86
设计检测费	7,922,025.02	6,888,208.20	10,437,544.20
水电折旧费用	4,059,124.54	2,784,466.81	3,064,184.84
股份支付	675,287.70	554,743.87	267,545.45
其他费用	1,871,336.44	3,002,559.64	3,971,870.12
合 计	54,327,784.33	52,571,783.59	63,331,274.33

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	-371,067.21	-461,094.76	-1,185,557.28
利息支出	4,112,057.53	9,606,546.06	6,238,551.87
汇兑损益	-16,691,848.30	3,524,100.67	-1,798,184.86
手续费支出	574,543.77	603,308.44	809,093.49
合 计	-12,376,314.21	13,272,860.41	4,063,903.22

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	3,264,153.65	7,565,495.17	1,908,472.84
与收益相关的政府补助[注]	8,277,584.95	7,456,368.92	7,528,762.89
代扣个人所得税手续费返还	60,129.50	316,570.32	56,702.20
合 计	11,601,868.10	15,338,434.41	9,493,937.93

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		2,945,677.71	
贴现利息			-11,181.98
合 计		2,945,677.71	-11,181.98

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-11,842,829.28	-8,618,967.36	-3,243,985.74
合 计	-11,842,829.28	-8,618,967.36	-3,243,985.74

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-8,327,824.21	-6,123,420.36	-2,578,339.38
合同资产减值损失	-3,735,706.87	-1,299,848.15	-4,786,651.06
预付款项减值准备			-463,396.23
合 计	-12,063,531.08	-7,423,268.51	-7,828,386.67

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-80,065.02	9,659.69	
合 计	-80,065.02	9,659.69	

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没收入	4,000.00	21,465.58	37,150.94
其他	187,040.43	5,261.56	161.57
合 计	191,040.43	26,727.14	37,312.51

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	227,880.10		17,427.66
非常损失	4,949,600.27	2,643,857.37	6,091,146.20
亏损合同			1,188,144.05
对外捐赠	125,000.00	505,000.00	10,000.00
其他	281,885.53	120,691.71	24,937.83
合 计	5,584,365.90	3,269,549.08	7,331,655.74

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,134,799.41	10,671,011.14	4,375,650.22
递延所得税费用	-253,260.17	5,993,227.91	-23,905,089.14
合 计	6,881,539.24	16,664,239.05	-19,529,438.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	70,684,917.32	70,664,312.14	-9,947,429.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,602,737.59	10,599,646.82	-1,492,114.49
子公司适用不同税率的影响	-805,288.32	111,062.18	-305,309.26
调整以前期间所得税的影响	-345,351.27		
非应税收入的影响			-34.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,173,064.35	1,568,585.75	1,060,021.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-590,392.74		-12,448,918.05
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	2,792,359.96	6,096,835.98	2,628,467.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-14,208.84	-57,682.92	-3,246,298.15
研发加计扣除	-6,521,757.53	-6,999,645.79	-7,104,654.45

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产加计扣除	-1,799,120.63		
境外所得税调整	1,389,496.67	5,345,437.03	1,379,401.88
所得税费用	6,881,539.24	16,664,239.05	-19,529,438.92

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性资金往来	2,461,842.29	1,983,704.88	1,848,274.83
收到政府补助	26,377,584.95	32,821,358.02	18,323,718.69
收回票据保证金和保函保证金	12,761,394.20	25,602,421.10	66,392,783.33
银行存款利息收入	371,067.21	461,094.76	1,185,557.28
其他	251,169.93	343,297.46	94,014.71
合 计	42,223,058.58	61,211,876.22	87,844,348.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	70,720,075.04	61,445,322.98	56,648,509.78
经营性资金往来	5,016,895.00	1,324,980.06	12,254,469.20
存入票据保证金和保函保证金	11,598,944.73	25,681,557.94	42,171,964.49
其他	406,885.53	625,691.71	1,223,081.88
合 计	87,742,800.30	89,077,552.69	112,298,025.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回关联方还款本息			5,286,993.22

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计			5,286,993.22

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现			7,781,300.00
合 计			7,781,300.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆借款			18,100,000.00
支付股权融资顾问费	7,200,000.00		
支付租赁负债本金及利息	333,404.92		
合 计	7,533,404.92		18,100,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	63,803,378.08	54,000,073.09	9,582,008.97
加: 资产减值准备	23,906,360.36	16,042,235.87	11,072,372.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,342,921.78	9,937,784.58	9,152,095.60
使用权资产折旧	322,890.59		
无形资产摊销	1,849,130.03	2,169,733.15	1,751,758.32
长期待摊费用摊销		734,571.73	734,571.72
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)	80,065.02	-9,659.69	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	227,880.10		17,427.66
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,579,790.77	13,130,646.73	4,440,367.01
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,945,677.71	11,181.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,046,103.54	5,993,227.91	-23,905,089.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,792,843.37		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,284,822.86	-63,511,208.04	-78,600,169.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,585,285.99	-138,467,990.76	-102,755,963.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,663,520.18	170,891,148.45	68,904,932.37
其他	3,751,976.24	2,442,039.39	1,734,351.99
经营活动产生的现金流量净额	-139,512,432.05	70,406,924.70	-97,860,154.21
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	108,730,373.62	174,300,125.94	57,364,833.82
减：现金的期初余额	174,300,125.94	57,364,833.82	69,672,329.21
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	-65,569,752.32	116,935,292.12	-12,307,495.39

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		10,472,400.00	
其中：江苏航远		10,472,400.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		128,306.93	
其中：江苏航远		128,306.93	
处置子公司收到的现金净额		10,344,093.07	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金			
其中：库存现金	49,707.58	76,200.65	63,459.61
可随时用于支付的银行存款	108,680,666.04	174,223,925.29	57,301,374.21
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	108,730,373.62	174,300,125.94	57,364,833.82

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	18,824,174.06	14,005,565.68	27,090,289.78
其中：支付货款	18,824,174.06	14,005,565.68	27,090,289.78

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	21,071,153.32	保函保证金
应收票据	455,000.00	为应付票据提供担保
固定资产	72,711,679.15	为借款提供担保
无形资产	55,642,062.48	为借款提供担保
合 计	149,879,894.95	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	22,233,602.79	票据保证金、保函保证金
固定资产	27,473,932.70	为借款提供担保

项 目	账面价值	受限原因
无形资产	57,055,582.08	为借款提供担保
合 计	106,763,117.57	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	22,154,465.95	票据保证金、保函保证金
固定资产	22,632,391.76	为借款提供担保
无形资产	66,057,026.34	为借款提供担保
合 计	110,843,884.05	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			16,347,718.23
其中：美元	2,330,645.28	6.9646	16,232,012.12
欧元	5,910.05	7.4229	43,869.71
迪拉姆	37,876.41	1.8966	71,836.40
应收账款			114,335,970.22
其中：美元	16,416,731.79	6.9646	114,335,970.22
合同资产			154,030,423.42
其中：美元	22,116,190.94	6.9646	154,030,423.42
其他应收款			833,977.10
其中：美元	69,707.96	6.9646	485,488.06
沙特里亚尔	188,087.78	1.8528	348,489.04
应付账款			28,175,415.63
其中：美元	3,977,017.28	6.9646	27,698,334.55
沙特里亚尔	257,491.95	1.8528	477,081.08
其他应付款			652,361.46
其中：美元	39,260.92	6.9646	273,436.60

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
迪拉姆	168,266.32	1.8966	319,133.90
欧元	1,272.72	7.4229	9,447.27
沙特里亚尔	27,171.68	1.8528	50,343.69

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			27,238,859.46
其中：美元	4,252,892.36	6.3757	27,115,165.82
欧元	5,910.05	7.2197	42,668.79
迪拉姆	17,722.49	1.7361	30,768.01
沙特里亚尔	29,592.44	1.6983	50,256.84
应收账款			57,246,619.65
其中：美元	8,978,875.99	6.3757	57,246,619.65
合同资产			88,286,684.24
其中：美元	13,847,371.15	6.3757	88,286,684.24
其他应收款			1,027,298.08
其中：美元	117,308.40	6.3757	747,923.17
迪拉姆	112,785.16	1.7361	195,806.32
沙特里亚尔	49,207.20	1.6983	83,568.59
应付账款			39,101,363.11
其中：美元	6,071,808.11	6.3757	38,712,026.97
沙特里亚尔	229,250.51	1.6983	389,336.14
其他应付款			149,590.08
其中：美元	20,641.64	6.3757	131,604.90
沙特里亚尔	10,590.11	1.6983	17,985.18

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,061,794.60
其中：美元	153,026.91	6.5249	998,485.29
欧元	4,820.00	8.0250	38,680.50

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
迪拉姆	13,866.79	1.7761	24,628.81
应收账款			50,640,251.12
其中：美元	7,761,076.97	6.5249	50,640,251.12
合同资产			69,501,002.57
其中：美元	10,651,657.89	6.5249	69,501,002.57
其他应收款			1,013,220.03
其中：美元	134,493.61	6.5249	877,557.36
迪拉姆	57,633.31	1.7761	102,362.52
沙特里亚尔	19,149.02	1.7390	33,300.15
应付账款			30,777,979.20
其中：美元	4,717,003.97	6.5249	30,777,979.20
其他应付款			1,246,364.02
其中：美元	191,016.57	6.5249	1,246,364.02

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
伊拉克分公司	伊拉克共和国	美元	交易结算币种
沙特分公司	沙特阿拉伯王国	沙特里亚尔	交易结算币种
阿联酋子公司	阿联酋	美元	交易结算币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
涉密政府补助项目	9,369,691.24		586,751.99	8,782,939.25	其他收益	-
土地厂房设备等扶持资金	22,545,039.80		494,452.80	22,050,587.00	其他收益	《关于贵州航新科技发展有限公司奖励扶持事宜的备忘录》
三维机织碳		6,342,857.14	237,923.93	6,104,933.21	其他收益	扬州市财政局、扬州

纤维复合材料预制体关键技术研发						市科学技术局《关于下达 2022 年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金的通知》扬财教（2022）75 号
江苏省产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批预算内投资计划	9,697,889.92		730,041.36	8,967,848.56	其他收益	省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》苏发改投资发（2013）1012 号、苏经信投资（2013）522 号
耐温 280℃ 高性能双马树脂基复合材料	475,528.20	7,000,000.00	446,895.22	7,028,632.98	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达 2020 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》扬财工贸（2020）54 号
公共基础设施建设资金	3,453,963.14		76,897.08	3,377,066.06	其他收益	安顺经济技术开发区财政局《关于下达贵州航新科技发展产业有限公司公共基础设施建设资金的通知》安开财经（2017）158 号
无人机机体结构	3,704,977.65		616,491.28	3,088,486.37	其他收益	江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2017 年度省级战略性新兴产业发展资金及项目投资计划的通知》苏发改高技发（2017）1594 号、苏财建（2017）295 号
管委会代付土地出让金	526,918.20		16,212.96	510,705.24	其他收益	江苏省扬州高新技术产业开发区管委会《情况说明》
转型升级技改项目	442,212.97		58,487.03	383,725.94	其他收益	扬州市邗江区工业和信息化局和扬州市邗

						江区财政局《关于拨付 2020 年度邗江区工业经济高质量发展专项资金的请示》扬邗工信字〔2020〕84 号
小 计	50,216,221.12	13,342,857.14	3,264,153.65	60,294,924.61		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目	4,490,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅《2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目》
2021 年度高新技术企业奖励资金	850,000.00	其他收益	江苏省人民政府《关于 2021 年度江苏省科学技术奖励的决定》苏政发〔2022〕28 号
2021 年重大研发项目资助资金	800,000.00	其他收益	扬州市邗江区人民政府《关于印发〈扬州市邗江区高新技术产业发展专项资金管理办法〉的通知》扬邗政发〔2019〕84 号
2021 年度邗江区工业经济高质量发展及技术改造专项资金	751,000.00	其他收益	扬州市邗江区工业和信息化局、扬州市邗江区财政局《关于 2021 年度邗江区工业经济高质量发展及技术改造专项资金实际拨付情况说明》
2021 扬州市“绿杨金凤计划”资助	325,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定 2021 年扬州市“绿杨金凤计划”高层次创新创业人才引进项目资助名单的通知》扬人才办〔2022〕1 号
稳岗就业返还补贴	287,180.00	其他收益	扬州市人力资源和社会保障局、扬州市财政局《关于继续实施普惠性失业保险稳岗返还政策的有关操作口径》扬人社〔2021〕65 号
2021 年度协同创新奖励资金	250,000.00	其他收益	扬州市邗江区人民政府、江苏省产业技术研究院《扬州市邗江区人民政府与江苏省产业技术研究院合作框架协议》
2022 年省中小企业服务专项资金	180,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达 2022 年省中小企业服务专项资金预算的通知》扬财工贸〔2022〕44 号
其他零星补助	344,404.95	其他收益	

小 计	8,277,584.95		
-----	--------------	--	--

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
涉密政府补 助项目	3,214,623.73	8,864,289.10	2,709,221.59	9,369,691.24	其他收益	-
土地厂房设 备等扶持资 金	9,979,166.67	13,000,000.00	434,126.87	22,545,039.80	其他收益	《关于贵州航新科技 发展有限公司奖 励扶持事宜的备忘 录》
江苏省产业 振兴和技术 改造项目 2013 年第二 批预算内投 资计划	10,427,931.28		730,041.36	9,697,889.92	其他收益	省发展改革委、省 经济和信息化委转 发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达产业 振兴和技术改造项目 2013 年第二批 中央预算内投资计 划的通知》苏发改 投资发(2013)1012 号、苏经信投资 (2013)522 号
无人机机体 结构	4,221,014.13	3,000,000.00	3,516,036.48	3,704,977.65	其他收益	江苏省发展和改革委员会、江苏省财 政厅《关于下达 2017 年度省级战略 性新兴产业发展资 金及项目投资计划 的通知》苏发改高 技发(2017)1594 号、苏财建(2017) 295 号
公共基础建 设资金	3,530,860.22		76,897.08	3,453,963.14	其他收益	安顺经济技术开发 区财政局《关于下 达贵州航新科技发 展产业有限公司公 共基础建设资金的 通知》安开财经 (2017)158 号
管委会代付 土地出让金	543,131.16		16,212.96	526,918.20	其他收益	江苏省扬州高新技术 产业开发区管委

						会《情况说明》
耐温 280℃ 高性能双马 树脂基复合 材料	500,000.00		24,471.80	475,528.20	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达 2020 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》扬财工贸（2020）54 号
转型升级技 改项目		500,700.00	58,487.03	442,212.97	其他收益	扬州市邗江区工业和信息化局和扬州市邗江区财政局《关于拨付 2020 年度邗江区工业经济高质量发展专项资金的请示》扬邗工信字（2020）84 号
小 计	32,416,727.19	25,364,989.10	7,565,495.17	50,216,221.12		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
涉密政府补助项目	4,400,710.90	其他收益	-
2019 年度省科学技术奖奖励 经费	600,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市科学技术局《关于下达 2019 年度省科学技术奖励经费的通知》扬财教（2020）95 号
2021 年度扬州科技发展计划 项目专项资金	320,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市科学技术局《关于下达 2021 年度扬州科技计划项目专项资金的通知》扬财教（2021）78 号
2021 年以工代训补贴	294,000.00	其他收益	扬州市人力资源和社会保障局、扬州市财政局《关于在疫情防控期间进一步支持企业开展以工代训的通知》扬人社（2021）60 号
Jitri-新扬新材联创中心运 营经费	250,000.00	其他收益	江苏省产业技术研究院《共建 JITRI—新扬新材联合创新中心合作协议》
2020 扬州市“绿杨金凤计划” 第一批资助资金	250,000.00	其他收益	扬州市财政局、中共扬州市委组织部《关于下达 2020 年度扬州市“绿杨金凤计划”第一批资助资金的通知》扬财行（2021）3 号
2017 年度扬州市“绿杨金凤 计划”资助资金	200,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定 2017 年度扬州市“绿杨金凤计划”资助名单的通知》扬人才办（2018）9 号
2020 年度科技创新奖励专项 资金	200,000.00	其他收益	扬州高新技术产业开发区管理委员会《关于发放扬州高新区 2020 年度科技创新奖励专项资金的通知》扬高开（2021）34 号

2020 年促生产稳就业保增长专项资金	200,000.00	其他收益	贵州省工业和信息化厅《关于拨付 2020 年促生产稳就业保增长专项资金的通知》黔工信运行〔2021〕24 号
2020 年度邗江区专利专项资金	155,080.00	其他收益	扬州市邗江区市场监督管理局《关于组织开展 2020 年度邗江区专利专项资金项目申报的通知》扬邗市监〔2021〕17 号
2020 年度扬州市邗江区“邗城英才集聚计划”资助资金	150,000.00	其他收益	中共扬州市邗江区委组织部《关于确定 2020 年度扬州市邗江区“邗城英才集聚计划”资助名单的通知》扬邗组字〔2020〕168 号
2018 年度获批高新技术企业分年度奖励	100,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市科学技术局《关于下达 2021 年度部分批次高新技术企业市级奖励资金的通知》扬财教〔2021〕92 号
2020 年度经济社会发展先进集体和先进个人奖	100,000.00	其他收益	《关于表彰 2020 年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》
稳岗就业返还补贴	95,028.12	其他收益	扬州市人力资源和社会保障局、扬州市财政局《关于继续实施普惠性失业保险稳岗返还政策的有关操作口径》扬人社〔2021〕65 号
其他零星补助	141,549.90	其他收益	
小 计	7,456,368.92		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
涉密政府补助项目	3,248,214.29	294,955.80	328,546.36	3,214,623.73	其他收益	-
江苏省产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批预算内投资计划	11,157,972.65		730,041.37	10,427,931.28	其他收益	省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》苏发改投资发〔2013〕1012 号、苏经信投资〔2013〕522 号
土地厂房设备等扶持资金		10,000,000.00	20,833.33	9,979,166.67	其他收益	《关于贵州航新科技发展有限公司奖励扶持事宜的备忘录》

无人机机体结构	4,737,050.62		516,036.49	4,221,014.13	其他收益	江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2017 年度省级战略性新兴产业发展资金及项目投资计划的通知》苏发改高技发（2017）1594 号、苏财建（2017）295 号
公共基础建设资金	3,607,757.30		76,897.08	3,530,860.22	其他收益	安顺经济技术开发区财政局《关于下达贵州航新科技发展有限公司公共基础建设资金的通知》安开财经（2017）158 号
管委会代付土地出让金	559,344.12		16,212.96	543,131.16	其他收益	江苏省扬州高新技术产业开发区管委会《情况说明》
耐温 280℃高性能双马树脂基复合材料		500,000.00		500,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达 2020 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》扬财工贸（2020）54 号
慈溪高新技术产业开发区管理委员会房租补贴	219,905.25		219,905.25		其他收益	《合作框架协议之补充协议》
小 计	23,530,244.23	10,794,955.80	1,908,472.84	32,416,727.19		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
涉密政府补助项目	1,505,044.20	其他收益	-
2016 年江苏省“双创计划”资助资金	1,050,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于公布 2016 年江苏省“双创计划”扬州资助对象名单的通知》扬人才办（2016）24 号
2020 年度市级先进制造业发展引导资金	500,000.00	其他收益	扬州市工业和信息化局《关于下达 2020 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》扬财工贸（2020）54 号
2020 年扬州市邗江区高新技	500,000.00	其他收益	扬州市邗江区人民政府《关于印发〈扬州

术产业发展专项奖励资金			市邗江区高新技术产业发展专项资金管理办法>的通知》扬邗政发〔2019〕84号
2018-2019年度扬州市人才集聚示范单位奖励专项资金	500,000.00	其他收益	扬州市财政局扬州市人才领导小组办公室《关于下达2018-2019年度扬州市人才集聚示范单位奖励专项资金的通知》扬财行〔2020〕74号
2017年扬州市“绿杨金凤计划”资助资金	475,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定2017年度扬州市“绿杨金凤计划”资助名单的通知》扬人才办〔2018〕9号
2019年邗江科技计划项目经费	400,000.00	其他收益	扬州市邗江区科学技术局《关于拨付2019年度区科技计划项目(工业)经费的请示》扬邗科发〔2019〕30号
2020年以工代训补贴	354,000.00	其他收益	扬州市人力资源和社会保障局《关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》扬人社〔2020〕99号
2019年江苏省“双创计划”资助资金	350,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市人才工作领导小组办公室《关于下达2016-2019年度省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》扬财行〔2019〕83号
2018年度扬州市“绿扬金凤计划”资助资金	300,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定2018年度扬州市“绿扬金凤计划”资助名单的通知》扬人才办〔2019〕3号
2019年度市级先进制造业发展引导资金	272,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达2019年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》扬财工贸〔2019〕33号
2020年重大人才工程申报奖补	200,000.00	其他收益	中共扬州市邗江区委《印发<关于深入实施“人才集聚、创新集群”计划着力推动邗江高质量发展的政策意见(试行)>的通知》扬邗委发〔2019〕39号
2016年度扬州市“绿杨金凤计划”资助资金	200,000.00	其他收益	扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定2016年度扬州市“绿杨金凤计划”资助名单的通知》扬人才办〔2017〕6号
扬州2020年度创新券第一批兑现资金	200,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市科学技术局《关于下达2020年度创新券第一批兑现经费的通知》扬财教〔2020〕24号
2017年江苏省“双创计划”资助资金	150,000.00	其他收益	江苏省人才工作领导小组办公室《关于确定2017年江苏省“双创计划”资助对象的通知》苏人才办〔2017〕37号
稳岗就业返还补贴	127,618.69	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省财政厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省工业和信息化厅、国家税务总局江苏省税务局、江苏省总工会《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》苏人

			社发〔2019〕132号
企业服务券和“双创示范点”奖补项目资金	120,000.00	其他收益	扬州市财政局、扬州市工业和信息化局《关于下达企业服务券和“双创示范点”奖补项目资金指标的通知》扬财工贸〔2020〕23号
其他零星补助	325,100.00	其他收益	
小 计	7,528,762.89		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	11,541,738.60	15,021,864.09	9,437,235.73

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

1. 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2021 年度						
江苏航远	10,472,400.00	100.00	转让	2021.10.27	收到全部股权处置款	2,945,677.71

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2021 年度						
江苏航远						

2. 其他说明

2021 年 10 月 27 日，本公司将持有的江苏航远 100%股权转让给扬州兴远锐智能化科技技术有限公司。江苏航远于 2021 年 11 月 1 日起不再纳入本公司的合并范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
扬州海翔	新设	2021 年 3 月	15,000,000.00	100.00%
四川航源	新设	2021 年 12 月	50,000,000.00	100.00%
(2) 2020 年度				
湖北新扬	新设	2020 年 9 月	20,000,000.00	100.00%
星航科技	新设	2020 年 9 月	10,000,000.00	100.00%
扬州航通	新设	2020 年 12 月	2,010,000.00	67.00%
江苏海翔	新设	2020 年 12 月	30,000,000.00	51.72%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022 年度				
扬州星航	注销清算	2022 年 1 月		

3. 子公司扬州空天已于 2022 年 11 月 15 日完成工商注销登记，并于 2023 年 2 月完成剩余财产分配，因此 2022 年 12 月 31 日仍将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
哈迪特	江苏扬州	江苏扬州	制造业	100.00		设立
贵州航新	贵州安顺	贵州安顺	制造业	100.00		设立
江苏航宇	江苏扬州	江苏扬州	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
扬州航丰	49.00%	-557.83	-1,009.19	-532.61

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏海翔	48.28%	-7,714.27	6,350.78	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
扬州航丰	19,553,256.11	19,553,813.94	19,554,290.51
江苏海翔	27,998,636.51	28,006,350.78	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2022.12.31					
	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
扬州航丰	39,904,604.31		39,904,604.31			
江苏海翔	57,997,309.48		57,997,309.48	133.86		133.86

(续上表)

子公司 名称	2021.12.31					
	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
扬州航丰	39,905,742.72		39,905,742.72			
江苏海翔	58,013,289.04		58,013,289.04	133.86		133.86

(续上表)

子公司 名称	2020.12.31					
	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
扬州航丰	39,907,802.29		39,907,802.29			
江苏海翔						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州航丰		-1,138.41	-1,138.41	-9,447.66		-2,059.57	-2,059.57	-2,574.00
江苏海翔		-15,979.56	-15,979.56	-5,015,979.56		13,155.18	13,155.18	-52,886,710.96

(续上表)

子公司 名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州航丰		-1,086.96	-1,086.96	-14,168.08
江苏海翔				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.54%（2021 年 12 月 31 日：93.46%；2020 年 12 月 31 日：93.46%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	229,404,260.58	258,225,754.52	17,502,502.44	151,331,677.27	89,391,574.81
应付票据	455,000.00	455,000.00	455,000.00		
应付账款	212,122,309.23	212,122,309.23	212,122,309.23		
其他应付款	2,666,197.63	2,666,197.63	2,666,197.63		
其他流动负债	11,210,482.00	11,210,482.00	11,210,482.00		
租赁负债	2,420,415.24	3,000,644.28	1,000,214.76	1,333,619.68	666,809.84
长期应付款	30,598,826.74	32,632,830.01		32,632,830.01	
小 计	488,877,491.42	519,979,812.75	244,623,301.14	185,298,126.96	90,058,384.65

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	287,083,721.29	317,964,067.20	167,423,909.73	21,671,775.00	128,868,382.47
应付票据	13,353,485.00	13,353,485.00	13,353,485.00		
应付账款	184,474,931.51	184,474,931.51	184,474,931.51		
其他应付款	54,735,197.90	54,735,197.90	54,735,197.90		
其他流动负债	14,540,880.00	14,540,880.00	14,540,880.00		
长期应付款	29,203,447.81	32,632,830.01		32,632,830.01	
小 计	583,391,663.51	617,701,391.62	434,528,404.14	54,304,605.01	128,868,382.47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	271,446,653.56	293,086,533.36	157,458,787.94	46,052,929.86	89,574,815.56
应付票据	4,003,823.00	4,003,823.00	4,003,823.00		
应付账款	127,064,681.45	127,064,681.45	127,064,681.45		
其他应付款	13,482,564.52	13,482,564.52	13,482,564.52		

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	12,215,000.00	12,215,000.00	12,215,000.00		
长期应付款	27,744,295.76	32,632,830.01			32,632,830.01
小 计	455,957,018.29	482,485,432.34	314,224,856.91	46,052,929.86	122,207,645.57

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			500,000.00	500,000.00
应收款项融资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			307,800.00	307,800.00
应收款项融资			307,800.00	307,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			307,800.00	307,800.00

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

公司应收款项融资均为持有的应收票据，对于该应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

本公司无母公司。截至 2022 年 12 月 31 日，李俊直接持有公司股份 1,307.63 万股，占公司股本总额的 24.03%，通过宁波梅山保税港区新扬鼎辉股权投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区新扬航新股权投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区新扬瑞泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）分别间接控制公司股份 70 万股、65 万股、65 万股，分别占公司股本总额的 1.29%、1.19%、1.19%；李林直接持有公司股份 1,053.42 万股，占公司股本总额的 19.36%。李俊与李林系兄弟关系，李俊之子李邦旭、李林之子李邦耀分别直接持有公司股份 49.19 万股，分别占公司股本总额 0.90%。2022 年 12 月，李俊、李林、李邦旭、李邦耀签订《一致行动协议》。

李俊与李林直接、间接合计可支配公司 2,659.42 万股股份的表决权，占公司股本总额的 48.87%，李俊、李林为公司共同控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李兆才	李俊、李林之父，董事
朱德香	李俊之配偶
刘萍	李林之配偶
聂世朝	李俊亲属

Y 公司	同受实际控制人控制
江苏航远	同受实际控制人控制
扬州兴远锐智能化科技技术有限公司	同受实际控制人控制
Z 公司	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Y 公司	预浸料	225,951.78	1,234,513.27	

(2) 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Z 公司	材料	56,283.19		
Y 公司	预浸料	1,671,649.56		
Y 公司	加工费	487,539.83		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021-2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李兆才	厂房	239,400.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李兆才	厂房	239,400.00			

(2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
李兆才	厂房	239,400.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
李俊、朱德香	82,160,000.00	2020-8-17	2028-2-10	否
李俊、朱德香	1,980,000.00	2020-9-16	2028-2-10	否
李俊、朱德香	1,450,000.00	2020-12-16	2028-2-10	否
李俊、朱德香	8,660,000.00	2021-1-29	2028-2-10	否
李俊、朱德香	4,800,000.00	2021-5-14	2028-2-10	否
李俊、朱德香	15,660,000.00	2021-7-9	2028-2-10	否
李俊、朱德香	2,506,502.50	2022-9-26	2025-9-23	否
李俊、朱德香	1,216,989.93	2022-9-27	2025-9-25	否
李俊、朱德香	1,478,407.40	2022-9-27	2025-9-25	否
李俊、朱德香	1,608,757.00	2022-9-27	2025-9-25	否
李俊、朱德香	1,707,509.00	2022-9-27	2025-9-25	否
李俊、朱德香	1,435,744.15	2022-9-29	2025-9-26	否
李俊、朱德香	2,176,127.40	2022-9-29	2025-9-26	否
李俊、朱德香	952,749.50	2022-10-14	2025-10-10	否
李俊、朱德香	1,515,559.98	2022-10-26	2025-10-24	否
李俊、朱德香	4,759,422.80	2022-10-28	2025-10-24	否
李俊、朱德香	5,012,434.60	2022-11-2	2025-10-31	否
李俊、朱德香	2,178,992.95	2022-11-4	2025-10-31	否
李俊、朱德香	2,453,940.35	2022-11-4	2025-10-31	否
李俊、朱德香	3,681,567.95	2022-11-4	2025-10-31	否
李俊、朱德香	3,204,382.55	2022-11-9	2025-11-7	否
李俊、朱德香	1,983,010.58	2022-11-16	2025-11-14	否
李俊、朱德香	1,006,528.25	2022-11-28	2025-11-26	否
李俊、朱德香	4,440,725.76	2022-12-9	2025-12-5	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
李俊、朱德香	1,374,907.93	2022-12-20	2025-12-15	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-12-1	2025-11-29	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-12-19	2025-11-29	否
李俊、朱德香	2,000,000.00	2022-6-29	2025-6-26	否
李俊、朱德香	9,950,000.00	2022-7-12	2025-7-11	否
李俊、朱德香	9,050,000.00	2022-7-27	2025-7-25	否
李俊、朱德香	9,000,000.00	2022-8-2	2025-7-31	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-8-8	2024-7-7	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	4,000,000.00	2022-8-12	2024-7-7	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-8-18	2024-7-16	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-8-22	2024-7-16	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-9-7	2024-8-5	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	5,000,000.00	2022-9-21	2024-8-5	否
李俊、朱德香、李林、刘萍	1,000,000.00	2022-9-15	2024-8-14	否
李俊、朱德香	139,488.65	2022-10-27	2023-4-27	否
李俊、朱德香	200,000.00	2022-11-10	2023-5-10	否
李俊、朱德香	115,511.35	2022-11-10	2023-5-10	否

4. 关联方资金拆借

(1) 李俊

交易内容	会计年度	期初余额	本期新增	本期归还	期末余额
向关联方拆 出资金	2020 年度	5,669,429.89		5,079,053.00	590,376.89
	2021 年度	590,376.89		590,376.89	
	2022 年度				

(2) 江苏航远

交易内容	会计年度	期初余额	本期新增	本期归还	期末余额
向关联方拆 出资金	2020 年度				
	2021 年度				
	2022 年度		1,200,000.00	1,200,000.00	

(3) 2020 年度，公司向李俊收取资金占用费 109,561.39 元；2021 年度，公司向李俊收取资金占用费 88,609.61 元。

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	434.92	387.51	322.70

6. 其他

(1) 2022 年度，公司向 Y 公司采购设备 2,238,290.88 元，并于 2020 年度、2021 年度陆续支付设备款。

(2) 2022 年度，公司向 Z 公司采购设备 20,540,585.97 元。

(3) 2021 年 10 月 27 日，本公司将持有的江苏航远 100%股权转让给扬州兴远锐智能化科技技术有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联 方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	Y 公司	1,650,325.50	152,266.28	1,395,000.00	69,750.00		
小 计		1,650,325.50	152,266.28	1,395,000.00	69,750.00		
预付款项	Y 公司	951,511.06					
小 计		951,511.06					
其他应收款							
	李俊					590,376.89	118,075.38
	李林			295.00	29.5	295.00	14.75
	聂世朝	7,167.20	358.36	19,675.80	983.79	17,182.50	859.13
小 计		7,167.20	358.36	19,970.80	1,013.29	607,854.39	118,949.26
其他非流动资产							
	Z 公司	2,668,189.98		13,864,896.00			
小 计		2,668,189.98		13,864,896.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款				
	李兆才	25, 137. 00	478, 800. 00	239, 400. 00
小 计		25, 137. 00	478, 800. 00	239, 400. 00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	190, 500	274, 000	95, 000
公司本期行权的各项权益工具总额			

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期股东入股受让价格		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2, 995, 105. 62	2, 442, 039. 39	1, 734, 351. 99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2, 995, 105. 62	2, 442, 039. 39	1, 734, 351. 99

2. 其他说明

(1) 2019 年 7 月 26 日，本公司股东大会通过决议，同意由宁波梅山保税港区新扬鼎辉股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区新扬瑞泰股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区新扬航新股权投资管理合伙企业(有限合伙)三个员工持股平台增加 200.00 万元注册资本，其中宁波梅山保税港区新扬鼎辉股权投资管理合伙企业(有限合伙) 70.00 万元、宁波梅山保税港区新扬瑞泰股权投资管理合伙企业(有限合伙) 65.00 万元、宁波梅山保税港区新扬航新股权投资管理合伙企业(有限合伙) 65.00 万元。公司员工作为上述三个持股平台的合伙人，间接取得本公司股份，属于员工股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。上述股份支付中，员工入股价格为 22 元/股，其授予日的公允价值根据 2019 年 8 月外部股东上海融合产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)的增资入股价格 28.00 元/股确认。持股平台协议约定合伙企业有限合伙人自其持有合伙企业财产份额之日起至本公司首次公开发行股票并在证券交易所发行上市之日起三十六个月不得转让，因此股权激励服务期截止至公司上市之日起三十六个月。

(2) 2019 年 12 月至 2022 年 12 月，孙金玲等 66 名员工，受让实际控制人李俊持有的三个持股平台 599,500 股股份（其中 40,000 股为 2019 年 12 月授予），受让价格为 22 元/股，均低于受让日公司股权公允价值，属于员工股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。上述股份支付中，员工入股价格为 22 元/股，其授予日的公允价值参考最近一次外部投资者增资或股权转让的价格。服务期截止至公司上市之日起三十六个月。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 子公司江苏航泉已于 2023 年 2 月 13 日办妥工商注销手续；子公司扬州航通已于 2023 年 2 月 15 日办妥工商注销手续。

2. 经 2023 年 2 月 15 日第三届董事会第九次会议审议，本公司拟公开发行股票并上市。本次申请首次公开发行股票所募集资金总额预计为人民币 94,971.95 万元，将用于以下募集资金投资项目（单位：万元）：

序号	项目名称	项目总投资金额	拟投入募集资金金额
1	飞机机体结构及相关部件生产线建设项目	20,459.46	20,227.60
2	天线罩及相关功能性复合材料生产线建设项目	9,569.96	9,569.96
3	导弹核心复合材料结构件生产线建设项目	26,464.45	26,415.27
4	研发中心建设项目	26,341.97	20,759.11
5	补充流动资金	18,000.00	18,000.00
合 计		100,835.84	94,971.95

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年度

1) 业务分部

项 目	航空产品	航天产品	电子及船舶产品	油田管道业务
营业收入	373,629,444.70	59,537,457.47	15,335,046.10	211,666,673.98
营业成本	249,303,021.23	30,643,873.39	8,800,841.51	147,433,785.02

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	260,491.78		660,429,114.03
营业成本	647,430.10		436,828,951.25

2) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
营业收入	455,365,764.05	205,063,349.98	660,429,114.03
营业成本	293,863,863.65	142,965,087.60	436,828,951.25

(2) 2021 年度

1) 业务分部

项 目	航空产品	航天产品	电子及船舶产品	油田管道业务
营业收入	196,319,758.64	113,487,553.16	37,776,693.19	189,938,666.23
营业成本	128,868,127.92	34,472,809.49	26,764,177.41	126,401,521.44

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	1,319,469.02		538,842,140.24
营业成本	267,746.66		316,774,382.92

2) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
营业收入	355,183,683.20	183,658,457.04	538,842,140.24
营业成本	196,593,627.34	120,180,755.58	316,774,382.92

(3) 2020 年度

1) 业务分部

项 目	航空产品	航天产品	电子及船舶产品	油田管道业务
营业收入	65,214,358.05	102,215,933.54	10,372,387.88	113,318,977.42
营业成本	44,064,664.65	36,025,360.59	6,306,920.85	69,062,175.32

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	40,846.14		291,162,503.03
营业成本	43,106.84		155,502,228.25

2) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
营业收入	195,070,252.18	96,092,250.85	291,162,503.03
营业成本	99,326,043.44	56,176,184.81	155,502,228.25

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	104,597,931.86	-16,311,859.64	88,286,072.22
存货	174,796,735.28	-51,432,983.25	123,363,752.03
合同资产		67,744,842.89	67,744,842.89
预收款项	14,905,329.87	-14,905,329.87	
合同负债		14,905,329.87	14,905,329.87

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	348,670,683.13	100.00	28,627,145.72	8.21	320,043,537.41
合 计	348,670,683.13	100.00	28,627,145.72	8.21	320,043,537.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,594,743.29	100.00	18,634,340.39	7.78	220,960,402.90
合 计	239,594,743.29	100.00	18,634,340.39	7.78	220,960,402.90

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	137,057,177.83	100.00	10,699,913.12	7.81	126,357,264.71
合 计	137,057,177.83	100.00	10,699,913.12	7.81	126,357,264.71

2) 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,271,451.87	11,913,572.59	5.00	180,118,786.04	9,005,939.30	5.00
1-2 年	77,140,640.29	7,714,064.03	10.00	47,113,965.63	4,711,396.56	10.00
2-3 年	28,629,375.15	5,725,875.03	20.00	6,570,896.76	1,314,179.35	20.00
3-4 年	2,309,818.59	1,154,909.30	50.00	4,331,642.35	2,165,821.18	50.00
4-5 年	1,003,362.30	802,689.84	80.00	112,242.54	89,794.03	80.00

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1, 316, 034. 93	1, 316, 034. 93	100. 00	1, 347, 209. 97	1, 347, 209. 97	100. 00
小 计	348, 670, 683. 13	28, 627, 145. 72	8. 21	239, 594, 743. 29	18, 634, 340. 39	7. 78

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112, 562, 212. 42	5, 628, 110. 62	5. 00
1-2 年	16, 891, 034. 72	1, 689, 103. 47	10. 00
2-3 年	5, 190, 553. 38	1, 038, 110. 68	20. 00
3-4 年	114, 869. 17	57, 434. 59	50. 00
4-5 年	56, 771. 92	45, 417. 54	80. 00
5 年以上	2, 241, 736. 22	2, 241, 736. 22	100. 00
小 计	137, 057, 177. 83	10, 699, 913. 12	7. 81

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18, 634, 340. 39	10, 127, 458. 42				134, 653. 09		28, 627, 145. 72
合 计	18, 634, 340. 39	10, 127, 458. 42				134, 653. 09		28, 627, 145. 72

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10, 699, 913. 12	7, 935, 852. 27				1, 425. 00		18, 634, 340. 39
合 计	10, 699, 913. 12	7, 935, 852. 27				1, 425. 00		18, 634, 340. 39

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,040,037.64	2,659,875.48						10,699,913.12
合 计	8,040,037.64	2,659,875.48						10,699,913.12

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	134,653.09	1,425.00	

2) 报告期内无重要的应收账款核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气集团有限公司下属单位	114,522,713.63	32.85	8,024,466.24
中国航天科工集团有限公司下属单位	101,120,810.00	29.00	10,410,940.50
中国电子科技集团有限公司下属单位	48,767,234.00	13.99	3,088,045.90
中国航空工业集团有限公司下属单位	39,341,167.05	11.28	2,823,809.15
上海电气控股集团有限公司下属单位	18,892,858.35	5.42	944,642.92
小 计	322,644,783.03	92.54	25,291,904.71

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航天科工集团有限公司下属单位	98,252,200.00	41.01	6,648,670.00
中国石油天然气集团有限公司下属单位	57,379,578.08	23.95	5,588,499.89
中国电子科技集团有限公司下属单位	46,144,531.22	19.26	2,323,426.56
中国航空发动机集团有限公司下属单位	11,378,716.61	4.75	640,739.47
中国航空工业集团有限公司下属单位	10,758,672.00	4.49	1,345,517.20
小 计	223,913,697.91	93.46	16,546,853.12

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航天科工集团有限公司下属单位	49,925,377.82	36.43	2,886,197.62
中国石油天然气集团有限公司下属单位	47,317,391.82	34.52	3,454,499.68
中国电子科技集团有限公司下属单位	13,958,672.00	10.18	901,758.59
中国航空发动机集团有限公司下属单位	12,268,150.00	8.95	714,295.00
中国航空工业集团有限公司下属单位	4,628,525.60	3.38	231,426.28
小 计	128,098,117.24	93.46	8,188,177.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,305,240.86	100.00	2,018,862.45	12.38	14,286,378.41
合 计	16,305,240.86	100.00	2,018,862.45	12.38	14,286,378.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,797,435.29	100.00	1,785,647.84	2.18	80,011,787.45
合 计	81,797,435.29	100.00	1,785,647.84	2.18	80,011,787.45

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,836,874.65	100.00	1,212,758.04	3.69	31,624,116.61
合 计	32,836,874.65	100.00	1,212,758.04	3.69	31,624,116.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,644,836.04			73,796,385.73		
账龄组合	8,660,404.82	2,018,862.45	23.31	8,001,049.56	1,785,647.84	22.32
其中：1年以内	3,577,839.70	178,891.99	5.00	2,915,580.85	145,779.04	5.00
1-2年	1,705,114.43	170,511.44	10.00	1,324,269.10	132,426.91	10.00
2-3年	1,299,561.00	259,912.20	20.00	2,215,193.05	443,038.61	20.00
3-4年	1,031,883.13	515,941.57	50.00	762,006.56	381,003.28	50.00
4-5年	762,006.56	609,605.25	80.00	503,000.00	402,400.00	80.00
5年以上	284,000.00	284,000.00	100.00	281,000.00	281,000.00	100.00
小 计	16,305,240.86	2,018,862.45	12.38	81,797,435.29	1,785,647.84	2.18

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	23,987,519.59		
账龄组合	8,849,355.06	1,212,758.04	13.70
其中：1年以内	4,242,242.79	212,112.14	5.00
1-2年	2,860,765.53	286,076.55	10.00
2-3年	962,346.74	192,469.35	20.00
3-4年	503,000.00	251,500.00	50.00
4-5年	52,000.00	41,600.00	80.00
5年以上	229,000.00	229,000.00	100.00
小 计	32,836,874.65	1,212,758.04	3.69

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	145,779.04	132,426.91	1,507,441.89	1,785,647.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-85,255.72	85,255.72		
--转入第三阶段		-944,536.01	944,536.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,368.67	897,364.82	-782,518.88	233,214.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	178,891.99	170,511.44	1,669,459.02	2,018,862.45

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	212,112.14	286,076.55	714,569.35	1,212,758.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-66,213.46	66,213.46		
--转入第三阶段		-850,220.62	850,220.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-119.64	630,357.52	-57,348.08	572,889.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	145,779.04	132,426.91	1,507,441.89	1,785,647.84

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	864,763.10	102,656.68	355,800.00	1,323,219.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-143,038.28	143,038.28		
--转入第三阶段		-406,034.68	406,034.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-509,612.68	446,416.27	105,608.26	42,411.85
本期收回				
本期转回			152,873.59	152,873.59
本期核销				
其他变动				
期末数	212,112.14	286,076.55	714,569.35	1,212,758.04

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,434,044.72	983,159.25	1,204,461.20
拆借款	7,644,836.04	73,796,385.73	23,987,519.59
应收暂付款	919,376.47	469,886.51	1,344,871.06
备用金	661,837.78	1,052,977.31	1,326,549.87
员工借款	5,500,000.00	5,345,204.00	4,400,300.00
其他	145,145.85	149,822.49	573,172.93
合 计	16,305,240.86	81,797,435.29	32,836,874.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阿联酋子公司	拆借款	2,557,215.80	1 年以内	15.68	
		1,947,852.77	1-2 年	11.95	
贵州航新	拆借款	2,421,767.47	1 年以内	14.85	
四川航源	拆借款	718,000.00	1 年以内	4.40	
代扣缴社保及公积金	应收暂付款	437,600.47	1 年以内	2.68	21,880.02
周欣荣	员工借款	400,000.00	1 年以内	2.45	20,000.00
小 计		8,482,436.51		52.01	41,880.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
哈迪特	拆借款	45,455,134.43	1 年以内	55.57	
江苏航泉	拆借款	25,358,313.81	1 年以内	31.00	
阿联酋子公司	拆借款	2,982,937.49	1 年以内	3.65	
周欣荣	员工借款	400,000.00	2-3 年	0.49	80,000.00
代扣缴社保及公积金	应收暂付款	305,329.72	1 年以内	0.37	15,266.49
小 计		74,501,715.45		91.08	95,266.49

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏航泉	拆借款	15,358,313.81	1 年以内	46.77	
贵州航新	拆借款	4,676,208.29	1 年以内	14.24	
阿联酋子公司	拆借款	2,556,372.11	1 年以内	7.78	
江苏航远	拆借款	1,106,054.22	1 年以内	3.37	
周欣荣	员工借款	400,000.00	1-2 年	1.22	40,000.00
小 计		24,096,948.43		73.38	40,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	398,338,407.88		398,338,407.88	258,158,407.88		258,158,407.88
合 计	398,338,407.88		398,338,407.88	258,158,407.88		258,158,407.88

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,132,162.88		230,132,162.88
合 计	230,132,162.88		230,132,162.88

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
哈迪特	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州航新	49,987,700.00			49,987,700.00		
扬州航丰	20,400,000.00			20,400,000.00		
江苏航宇	67,320,000.00	132,680,000.00		200,000,000.00		
江苏航泉	10,000,000.00			10,000,000.00		
扬州空天	1,624,462.88			1,624,462.88		
浙江星航	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北新扬	5,000,000.00			5,000,000.00		
阿联酋子公司	326,245.00			326,245.00		
江苏海翔	30,000,000.00			30,000,000.00		
扬州海翔	500,000.00			500,000.00		
星航科技	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
四川航源		500,000.00		500,000.00		
小 计	258,158,407.88	140,180,000.00		398,338,407.88		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
哈迪特	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
贵州航新	49,987,700.00			49,987,700.00		
扬州航丰	20,400,000.00			20,400,000.00		
江苏航宇	63,120,000.00	4,200,000.00		67,320,000.00		
江苏航远	10,000,000.00		10,000,000.00			
江苏航泉	10,000,000.00			10,000,000.00		
扬州空天	1,624,462.88			1,624,462.88		
浙江星航	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北新扬	5,000,000.00			5,000,000.00		
阿联酋子公司		326,245.00		326,245.00		
江苏海翔		30,000,000.00		30,000,000.00		
扬州海翔		500,000.00		500,000.00		
星航科技		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	230,132,162.88	38,026,245.00	10,000,000.00	258,158,407.88		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
哈迪特	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州航新	49,987,700.00			49,987,700.00		
扬州航丰	20,400,000.00			20,400,000.00		
江苏航宇	45,620,000.00	17,500,000.00		63,120,000.00		
江苏航远	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏航泉	10,000,000.00			10,000,000.00		
扬州空天	1,624,462.88			1,624,462.88		
浙江星航	4,000,000.00	16,000,000.00		20,000,000.00		
湖北新扬		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	191,632,162.88	38,500,000.00		230,132,162.88		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	660,082,061.24	435,275,628.95	537,522,671.22	318,013,626.81	291,114,058.57	158,037,695.69
其他业务收入	260,491.78	255,422.17	29,744,247.77	15,962,980.41	12,544.25	14,805.00
合 计	660,342,553.02	435,531,051.12	567,266,918.99	333,976,607.22	291,126,602.82	158,052,500.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	660,342,553.02	435,531,051.12	567,266,918.99	333,976,607.22	291,126,602.82	158,052,500.69

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,196,137.27	12,896,694.90	10,437,450.15
直接材料投入	13,695,986.46	19,606,724.05	20,067,494.71
工装模具费	6,907,886.90	6,838,386.12	15,321,034.28
设计检测费	7,922,025.02	6,888,208.20	10,437,544.20
水电折旧费用	4,059,124.54	2,784,466.81	3,064,184.84
股份支付	675,287.70	554,743.87	267,545.45
其他费用	1,871,336.44	3,002,559.64	3,971,870.12
合 计	54,327,784.33	52,571,783.59	63,567,123.75

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		472,400.00	
贴现利息			-11,181.98
合 计		472,400.00	-11,181.98

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.40	20.54	4.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	18.91	-5.82

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	1.08	0.19	1.17	1.08	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.99	-0.23	1.13	0.99	-0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,923,993.76	53,993,944.40	9,433,669.60
非经常性损益	B	2,132,619.64	4,285,247.87	21,010,444.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,791,374.12	49,708,696.53	-11,576,774.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	321,054,127.22	204,639,527.10	193,470,577.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	235,607,217.80	60,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	10	6	
股东以货币置换历史实物资产出资	E2	3,100,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	5		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	提取专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	756,870.62	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	
	确认股份支付费用引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	2,995,105.62	2,442,039.39
				1,734,351.99

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
其他综合收益变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	-133,620.32	-21,383.67	927.76
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	551,956,316.89	262,846,827.16	199,055,052.42
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.40%	20.54%	4.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.01%	18.91%	-5.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,923,993.76	53,993,944.40	9,433,669.60
非经常性损益	B	2,132,619.64	4,285,247.87	21,010,444.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	60,791,374.12	49,708,696.53	-11,576,774.96
期初股份总数	D	50,898,076.00	49,398,076.00	49,398,076.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,524,788.00	1,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10	6	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	53,835,399.33	50,148,076.00	49,398,076.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.17	1.08	0.19

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.13	0.99	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,980.15	19,653.37	-33.95%	主要系 2022 年支付材料、设备款增加导致货币资金余额下降所致
应收票据	3,825.72	1,676.44	128.21%	主要系公司收到客户的票据结算款增加所致
应收账款	32,004.35	22,096.04	44.84%	主要系 2022 年销售规模扩大使得应收账款增加所致
合同资产	18,662.19	11,564.35	61.38%	主要系 2022 年销售规模扩大，应收客户质保金余额以及已完工未结算货款余额增加所致
固定资产	19,692.99	11,741.70	67.72%	主要系子公司江苏航宇厂房完工结转固定资产以及购置的机器设备增加所致
其他非流动资产	2,164.81	3,297.88	-34.36%	主要系 2022 年预付设备款因到货验收减少所致
短期借款		13,121.37	-100.00%	主要系 2022 年长期借款利率下降，公司增加长期借款、归还短期借款所致
应付票据	45.50	1,335.35	-96.59%	主要系银行电汇支付方式在采购询价时更有优势，公司大幅降低了票据支付比例
合同负债	7,127.02	14,235.10	-49.93%	主要系合同负债转入营业收入导致合同负债余额下降所致
其他应付款	266.62	5,473.52	-95.13%	主要系 2021 年末收到股东投资款在 2022 年转入股本和资本公积所致
一年内到期的非流动负债	1,772.56	3,096.23	-42.75%	系一年内到期的长期借款余额下降所致
其他流动负债	1,121.05	1,454.09	-22.90%	主要系未终止确认的票据背书减少所致
长期借款	21,224.43	12,490.77	69.92%	主要系 2022 年长期借款利率下降，公司增加长期借款所致
递延收益	6,505.21	5,021.62	29.54%	主要系 2022 年末收到与资产相关的政府补助增加所致
资本公积	56,471.70	32,653.94	72.94%	主要系新增股东投入资本溢价以及确认股份支付费用所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	66,042.91	53,884.21	22.56%	主要系 2022 年产销规模扩大所致

营业成本	43,682.90	31,677.44	37.90%	主要系随营业收入规模增加而增加
销售费用	2,978.61	2,549.27	16.84%	主要系 2022 年公司业务规模扩大, 业务费用及售后服务费增加所致
财务费用	-1,237.63	1,327.29	-193.24%	主要系 2022 年美元汇率上升, 应收境外客户货款汇兑收益增加所致
其他收益	1,160.19	1,533.84	-24.36%	主要系 2022 年收到的政府补助下降所致
投资收益		294.57	-100.00%	主要系 2021 年公司处置江苏航远股权产生的收益
信用减值损失	-1,184.28	-861.90	37.40%	主要系应收账款账面余额增加导致计提的坏账准备增加所致
资产减值损失	-1,206.35	-742.33	62.51%	主要系合同资产账面余额增加导致计提的合同资产减值准备增加所致
营业外支出	558.44	326.95	70.80%	主要系 2022 年境外项目受外部因素影响停工损失增加
所得税费用	688.15	1,666.42	-58.70%	主要系 2022 年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异增加, 以及境外安装业务收入下降相应计提境外所得税减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	19,653.37	7,951.93	147.15%	主要系 2021 年销售收款增加以及引入外部投资者收到的投资款较多所致
应收账款	22,096.04	12,635.73	74.87%	主要系 2021 年收入增长使得应收账款增加所致
预付款项	1,701.49	2,219.50	-23.34%	主要系材料预付款减少所致
其他应收款	878.22	1,128.71	-22.19%	主要系押金保证金余额下降, 以及关联方拆借款收回所致
存货	29,999.30	24,522.65	22.33%	主要系军工订单增加生产备货增加所致
合同资产	11,564.35	9,094.64	27.16%	主要系 2021 年销售规模扩大, 应收客户质保金余额以及已完工未结算货款余额增加所致
其他流动资产	1,138.73	267.16	326.24%	主要系子公司江苏航宇在建厂房及设备采购产生大额进项税所致
固定资产	11,741.70	9,273.70	26.61%	主要系 2021 年厂房完工以及购置设备增加所致
在建工程	7,115.27	3,373.17	110.94%	主要系子公司江苏航宇在建厂房增加所致
递延所得税资产	1,791.19	2,390.51	-25.07%	主要系可抵扣亏损减少使得相应递延所得税资产下降所致

其他非流动资产	3,297.88	1,547.65	113.09%	主要系公司扩大生产设备和厂房投资,预付工程设备款增加所致
应付票据	1,335.35	400.38	233.52%	主要系公司业务规模的扩大及原材料采购金额的增长,以票据支付货款增加所致
应付账款	18,447.49	12,706.47	45.18%	主要系公司业务规模扩大,材料采购增加所致
合同负债	14,235.10	8,339.09	70.70%	主要系部分军工项目预收货款增加所致
应付职工薪酬	2,778.54	2,128.21	30.56%	主要系2021年公司业绩增长,期末计提的奖金增加所致
应交税费	976.87	721.90	35.32%	主要系2021年公司业务规模扩大,应交企业所得税、增值税等增加所致
其他应付款	5,473.52	1,348.26	305.97%	主要系2021年公司收到股东增资款,但当年末尚未达到股本确认条件,计入其他应付款所致
一年内到期的非流动负债	3,096.23			主要系2021年新增一年内到期的长期借款所致
其他流动负债	1,454.09	1,221.50	19.04%	主要系未终止确认的票据背书增加所致
预计负债	798.51	356.43	124.03%	主要系销售规模扩大引起的计提产品质量保证费用增加所致
递延收益	5,021.62	3,241.67	54.91%	主要系收到与资产相关的政府补助款增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	53,884.21	29,116.25	85.07%	主要系2021年产销规模扩大所致
营业成本	31,677.44	15,550.22	103.71%	主要系随营业收入规模增加而增加
销售费用	2,549.27	1,987.05	28.29%	主要系2021年公司业务规模扩大,业务费用及售后服务费增加所致
财务费用	1,327.29	406.39	226.60%	主要系2021年借款增加,导致利息支出增加所致
其他收益	1,533.84	949.39	61.56%	主要系2021年收到政府补助增加以及递延收益摊销增加所致
投资收益	294.57	-1.12	-26400.89%	主要系2021年公司处置江苏航远股权产生的收益
信用减值损失	-861.90	-324.40	165.69%	主要系应收账款账面余额增加导致计提的坏账准备增加所致
营业外支出	326.95	733.17	-55.41%	主要系2020年发生停工损失较多所致
所得税费用	1,666.42	-1,952.23	-185.33%	主要系2020年可弥补亏损确认递延所得税资产导致递延所得税费用减少所致

江苏新扬新材料股份有限公司

二〇二三年三月三十日





浙江省市场监督管理局 3年02月28日

国家市场监督管理总局监制

第134页共137页



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

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》。

发证机关：浙江省财政厅

2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

天健会计师事务所有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

83



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为 江苏新扬新材料股份有限公司IPO申报
之目的而提供，不得用于说明 吴懿忻 是中国
注册会计师。经本人书面同意，此文件不得用作任何其他
用途，亦不得向第三方传递或披露。

姓名 吴懿忻
性别 男
出生日期 1975-04-07
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
合伙）
身份证号码 330702197504070416
Identity card No. _____



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.





20130101
年 月 日

证书编号：
No. of Certificate 330000010055
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 1998 09 30



498





姓 名 林晗
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1986-08-15
Date of birth
工 作 单 位 天健会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）
身 份 证 号 码 331081198608151029
Identity card No.

仅为江苏新扬新材料股份有限公司IPO申报之目的而提供，不得用于说明林晗是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，不得向第三方复制或传播。



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
/y /m /d

证书编号：330000012257
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Provincial Institute of CPAs

发证日期：2010 年 06 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

