中航新材

NEEQ: 430056

中航百慕新材料技术工程股份有限公司

年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人孙明明、主管会计工作负责人马玉珍及会计机构负责人（会计主管人员）马玉珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事

四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节　公司概况 5
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节　重大事件 18
第四节　股份变动、融资和利润分配.....20
第五节　公司治理 23
第六节　财务会计报告.....29
附件 会计信息调整及差异情况.....135

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	中航百慕新材料技术工程股份有限公司
上海洁深	指	上海洁深新能源科技有限公司
上海沃源	指	上海沃源投资合伙企业（有限合伙）
中国航发航材院	指	中国航发北京航空材料研究院
海南发展	指	海控南海发展股份有限公司
中航融富	指	中航融富基金管理有限公司-北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）
中航科工投资公司	指	中航科工产业投资有限责任公司
天津百慕、天津子公司	指	天津中航百慕新材料技术有限公司
自清洁涂料技术	指	一种通过雨水实现清洁的涂层
新型热反射隔热涂料	指	一种反射太阳热的涂层
无溶剂低水阻管理涂料	指	一种应用于大型输水管道内壁的涂层
VCI 涂层	指	一种鳞片型富锌涂层
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	中航百慕新材料技术工程股份有限公司		
英文名称及缩写	AVIC BIAM New Materials Technology Engineering Co.,Ltd		
	AVIC New Materials		
法定代表人	孙明明	成立时间	1996 年 4 月 29 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油 墨、颜料及类似产品制造-涂料制造		
主要产品与服务项目	涂料、油墨、颜料及类似产品制造		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中航新材	证券代码	430056
挂牌时间	2009 年 7 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	109,150,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马玉珍	联系地址	北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室
电话	010-62498105	电子邮箱	Mayuzhen@biam.Net.cn
传真	010-62498105		
公司办公地址	北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室	邮政编码	100094
公司网址	www.biam.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108600430928T		
注册地址	北京市永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室		

注册资本（元）	109,150,000	注册情况报告期内是否变更	否

报告期后更新情况：

2024 年 3 月 7 日，公司披露了《关于收购完成的公告》（公告编号：2024-020），本次收购完成后公司控股股东、实际控制人、第一大股东及注册资本发生变更，具体情况如下：

1、上海洁深新能源科技有限公司通过投资关系，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由中国航发北京航空材料研究院变更为上海洁深新能源科技有限公司，不存在新增的一致行 动人。

2、上海洁深新能源科技有限公司通过投资关系，使得挂牌公司控股股东发生变更，由无控股股东变更为上海洁深新能源科技有限公司，不存在新增的一致行动人。

3、上海洁深新能源科技有限公司通过投资关系，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为孙田志、何艳，不存在新增的一致行动人。（公告编号：2024-019）

4、公司注册资本由 109,150,000 元变更为 132,150,000 元。（公告编号：2022-043）

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司作为中国航发北京航空材料研究院参股的高新技术企业，继承了航材院在军用防腐领域数十年技术累积的研发成果，以航空军品防护涂料技术为核心，并延伸至非航空军品领域和民品重工业防腐领域，专门从事先进高端功能涂料的研发、生产、销售，并承接防腐、保温、防水等国家大型工程项目。

截止报告期末，公司累计申请专利 133 项，已授权 87 项，其中 2023 年新增授权发明专利 1 项，新增受理发明专利 3 项，新增授权实用新型专利 1 项，新增受理实用新型专利 6 项。累计主导和参与 117 项国家级行业防腐标准编制，其中报告期内完成 1 项国家标和 1 项行业标准修订。

公司拥有防腐保温工程专业承包一级资质、中国船级社资质、建筑装饰装修工程专业承包三级资质、建筑防水工程专业承包三级资质，拥有武器装备科研生产单位二级保密资格证书及天津生产基地作生产保障。

报告期内，管理层紧紧围绕国家 “双循环”、“双碳”等发展战略，按董事会布署要求，双管齐下，一手抓公司内部管理、提升服务质量，一手抓市场开拓，取得了一定成效。管理层通过一系列制度改革及激励措施，进一步提升了公司管理水平，调动了员工的积极性和创造性，为公司技术研发、军民品事业部业务拓展奠定了坚实基础。

（一）技术研发部

2023 年，中航新材北京总公司顺利通过了国家高新与中关村高新的“双高新”延续认证；天津子公司通过了国家级中小型科技企业、天津市创新型中小企业的认定。公司紧密围绕市场需求，努力推进科研创新，助力公司核心竞争力逐步提升。智能制造领域：公司技术人员第 1 负责的国家重点研发计划《港珠澳大桥智能化运维技术集成应用项目》1.4 子课题，1.7 子课题，2.8 子课题研制的钢箱梁表面磁吸附智能巡检机器人、隧道行走巡检机器人、混凝土真空吸附修复机器人在院士团队牵头的专家评审会中，顺利通过了验收，并获得了“国际领先水平”的最高评价。船舶涂料领域：成功研制了无锡自抛光双解船舶防污漆及其配套体系，已送检船舶舰船材料验证试验中心及中国船级社（CCS）进行型谱测试工作，该项工作将推进公司在船舶涂料市场领域的拓展。风电涂料：取得了海上风电塔筒涂层的重要型式认证，为公司进入风电涂料领域打下技术基础。铁路涂料领域：承担中国中铁重大专项“高原峡谷千米级跨度铁路悬索桥关键技术研究”中子课题 8 的研究工作，并顺利通过了中期检查，该项工作可助力推进 F-CSM（氟-氯璜化聚乙烯）复合缠包带技术在川藏铁路高海拔桥梁上的应用。石墨烯涂料：石墨烯环氧富锌底漆及烯锌基氟碳重防护涂层技术成功应用于广湛高铁桥梁钢结构，目前正在工程施工过程中。水性涂料：完成了水性钢瓶涂料的试验室性能优化与市场竞争产品对比，协助开拓水性 PVDC 涂料在煤气罐、氟制冷剂罐用涂料的市场。重防腐涂料产品系列化成果初见成效，技术已成功应用于川藏铁路大渡河桥。

公司作为第一起草单位负责修订的 JT/T695《混凝土桥梁结构表面涂层防腐技术条件》获得交通运输部批准正式立项，化工行业化工行业标准《水性聚偏二氯乙烯（PVDC）防腐涂料》也获批立项，参加 1 项国家标准《GB/T 23986.2 色漆和清漆 挥发性有机化合物（VOC）和/或半挥发性有机化合物（SVOC)含量的测定 第二部分：气相色谱法》的制定，同时作为第一起草单位的中国涂料工业协会团体标准《水性聚偏二氯乙烯（PVDC）防腐涂料》与《水性钢瓶防腐涂料》两项团体批准正在编制过程中。

（二）军品事业部

报告期内，军品事业部不断加强与航材院相关研究所合作力度，共同开拓航天、航海等市场领域。在产品生产、产品销售、涂装施工等业务领域开展深层次合作，不断扩大销售规模。采取产品供应动态管理、产品使用动态跟踪等手段，强化售后服务，确保产品交付；同时，不断加强与客户深层次沟通交流，不断深入挖掘客户潜在需求，顺利完成年度目标任务。

（三）民品事业部

报告期内，民品材料板块业务稳定增长。新签订巢马城际铁路马鞍山公铁两用长江大桥项目以及川藏铁路大渡河项目等，为后续桥梁板块奠定基础。石墨烯超耐久防护系列产品在桥梁钢结构、铁路支座等领域继续大力拓展。铁路防护产品已经通过 CRCC 产品认证，拓宽了我司在铁路行业的销售领域。

民品桥梁工程板块持续发展，报告期内已签约的项目进展顺利。在主缆、钢结构、混凝土三个主要领域均衡发展。主缆防腐领域中标“安顺至盘州高速公路主缆防腐施工工程”，主缆除湿机领域继续扩大市场，2023 年取得“机电安装资质”，在顺利完成“惠州鹅城大桥除湿机”项目后，新签约了“杭绍甬高速曹娥江大桥主缆除湿机”项目。混凝土领域深挖现有客户的签在需求，继 2022 年“深汕高速公路东段海门特大桥、濠江大桥维修一期”合同的基础上再接再厉，在 2023 年成功取得该项目二期合同,桥梁主塔及高速公路方面签约了“佛山富龙西江特大桥主塔涂装”、“大广高速”、“江西养护基地清水砼”混凝土防腐项目合同。钢结构领域，重点立足全国重要的工业基地、综合交通枢纽武汉，抓住国家十四五规划发展的契机，中标湖北十四五综合交通规划中的项目、湖北省 2022 年省级重点项目“当阳枝江至松滋高速公路钢结构防腐”项目。截止到报告期末，所有开工项目进展顺利。

（四）公司生产基地（天津子公司）

报告期内，天津子公司管理层通过强化管理，不断健全机制、压缩成本、化解风险，作为危化企业做到了全年零事故，产品交付做到了零延迟，成本管控有了进一步提升，切实保障公司产品的保质保量及时交付，客户满意度有了显著提升。主要体现在以下几方面：

体系建设方面不断提升。报告期内，公司管理层高度重视制度体系建设，质量体系文件受控率达 100%。应公司发展需要，完成了危化企业《安全生产许可证》变更及经营范围“喷涂加工”增项。顺利通过 GJ9001C 军标监督审核、ISO9001 国标质量体系再认证和 ISO24001、ISO45001 年度监督审查及“安全标准化二级”评审。完成了安全标准化管理体系、ISO45001、ISO24001 体系审核工作，保证了本公司安全管理工作的正常有效运行。报告期内，天津子公司顺利通过“天津市创新型中小企业”认证，荣获天津市首批“绿色标杆企业”称号。

积极推进公司规划建设。报告期内，按母公司战略部署，管理层积极与当地政府部门沟通洽商，在当地政府的大力支持下，于 2023 年 11 月 27 日取得天津市经开区行政审批局下发的“军工喷涂线建设”立项批复文件，为公司未来发展奠定了基础保障。

不断加强厂区配套设备设施提升改造。报告期内，为确保院方转产任务的及时交付，公司全体成员勠力同心，在确保生产保供及安全的前提下，顺利完成压力管道的提升改造。为彻底解决严寒天气下压缩空气管道因结冰无法正常向车间供气而影响生产的问题，公司管理层克服困难，完成了压缩空气管道的保温改造。同时，完成了厂区环境（包括厂门、国旗杆、形象墙、门厅、五层展厅、三层接待区、车间、装卸区等）提升改造，厂容厂貌有了显著提升。

高度重视环境维护与安全管理。报告期内，公司管理层高度重视环境维护与安全管理，严格按照国家及地方有关法律法规要求落实。首先，在制度体系建设方面，通过建立健全全员全岗位的安全生产责任制以及安全标准化、ISO14001、ISO45001 等环境、安全管理体系，从根本上杜绝安全隐患，保障员工的身体健康和生命安全，在环境与安全管理方面做到了规范化、标准化。其次，在安环设备设施管理方面，严格按照国家及地方有关法规要求执行。对基地配备的全厂视频监控装置、泡沫喷淋消防系统、氮封保护系统、可燃气体探测系统、废气处理装置、粉尘处理装置等安全环保设备设施定期进行维护。其中，投资近 400 万元建设的沸石转轮加 RTO 工艺废气处理装置，是目前涂料行业废气处理领域工艺较为先进的处理装置。报告期在安全环境方面的改造建设投入近百万元，为全厂安全及环

境管理工作提供了有力保障。

信息化建设水平不断提升。报告期内，管理层高度重视公司信息化建设，公司风险智能化管控平台信息系统软硬件搭建已全部完成，手台、定位卡均已完成下发，进入试运行阶段。同时，完成用友 U9 ERP 信息化系统建设，集 U8、工程宝两套系统功能于一体，节省了系统维护成本，提升了工作效率，推进了公司业财融合，为公司进一步管理提升提供了抓手。

不断加强人才队伍建设。报告期内，管理层高度重视人才队伍建设，通过内、外部培训等方式不断加强现有人才素质提升。同时，通过外部招聘方式，不断引进高素质人才。努力打造一支敢打硬仗、能打胜仗的铁军，确保军品及军转民业务保质保量及时交付。

2024 年，天津子公司继续高度重视院方军品转产任务的承接，持续提升产品质量，进一步加强软硬件提升改造，加强人才队伍建设，加强体制及体系建设，不断提质增效，确保院方转产军品业务、自有军品业务及军转民业务质量可控、交付及时。将天津子公司逐步打造为让客户放心、安心的高效军工厂。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司已取得北京市“专精特新”中小企业证书，证书有效期：2022 年 10 月-2025 年 10 月。 2、2023 年，中航新材顺利通过了国家高新与中关村高新的“双高新”延续认证。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,705,225.62	135,936,424.20	4.24%
毛利率%	42.41%	39.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,213,274.55	2,614,491.38	99.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,314,457.19	443,028.32	422.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.19%	1.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.97%	0.19%	-
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**

资产总计	345,557,343.78	344,924,880.33	0.18%
负债总计	104,430,996.48	109,081,534.16	-4.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,126,347.30	235,843,346.17	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.16	2.31%
资产负债率%（母公司）	24.12%	29.07%	-
资产负债率%（合并）	30.22%	31.62%	-
流动比率	205.91%	193.33%	-
利息保障倍数	2.72	3.64	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	12,972,148.08	-411,453.42	3,252.76%
应收账款周转率	0.65	0.63	-
存货周转率	3.39	3.74	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.18%	-6.65%	-
营业收入增长率%	4.24%	-26.37%	-
净利润增长率%	99.40%	-75.83%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,835,389.93	2.85%	7,898,413.10	2.29%	24.52%
应收票据	20,450,030.88	5.92%	10,902,018.24	3.16%	87.58%
应收账款	122,245,846.84	35.38%	139,834,185.57	40.54%	-12.58%
应收款项融资	11,372,789.80	3.29%	3,834,200.41	1.11%	196.61%
预付款项	1,426,852.80	0.41%	2,613,312.13	0.76%	-45.40%
合同资产	1,472,672.29	0.43%	4,078,076.50	1.18%	-63.89%
其他流动资产	509,499.70	0.15%	181,683.85	0.05%	180.43%
在建工程	4,058,216.15	1.17%	2,802,926.18	0.81%	44.78%
短期借款	32,000,000.00	9.26%	22,000,000.00	6.38%	45.45%
应交税费	1,376,075.37	0.40%	2,494,944.12	0.72%	-44.85%
其他应付款	2,503,326.53	0.72%	3,864,563.31	1.12%	-35.22%

项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 983.54 万元，较上年同期相比增长 24.52%，主要是公司加大催收力度，经营现金流增加所致。

2、报告期末，应收票据 2045 万元，较上年同期相比增长 87.58%，主要是期末商业承兑汇票较去年增加所致。

3、报告期末，应收账款融资 1137.28 万元，较上年同期相比增长 196.61%，主要是本期收到的易信通、

云信等银行票据较去年增加所致。
4、报告期末，预付账款 142.69 万元，较上年同期相比减少 45.4%，主要是由于公司材料采购多采取货到付款方式所致。
5、报告期末，合同资产 147.27 万元，较去年同期相比减少 63.89%，主要是由于工程项目完工结算所致。
6、报告期末，其他流动资产 50.95 万元，较去年同期相比增长 180.43%，主要是待抵扣进项税额增加所致。
7、报告期末，在建工程 405.82 万元，较上年同期相比增长 44.78%，主要是增加了公司生产线提升改造项目所致。
8、报告期末，短期借款 3200 万元，较上年同期相比增长 45.45%，主要原因是已贴现未到期商业承兑汇票增加所致。
9、报告期末，其他应付款 250.33 万元，较上年同期相比减少 35.22%，主要是个人垫支款项减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	141,705,225.62	-	135,936,424.20	-	4.24%
营业成本	81,602,606.24	57.59%	81,596,067.19	60.03%	0.01%
毛利率%	42.41%	-	39.97%	-	-
销售费用	14,532,972.22	10.26%	16,800,551.00	12.36%	-13.50%
管理费用	19,838,746.83	14.00%	18,983,880.15	13.97%	4.50%
研发费用	12,300,933.62	8.68%	12,127,115.27	8.92%	1.43%
财务费用	2,019,522.61	1.43%	1,625,746.07	1.20%	24.22%
其他收益	2,908,787.56	2.05%	1,256,287.95	0.92%	131.54%
投资收益	-3,184,452.51	-2.25%	-2,111,091.67	-0.79%	-196.68%
信用减值损失	-6,418,574.95	-4.53%	-841,133.99	-0.62%	-663.09%
资产减值损失	-316,559.81	-0.22%	356,793.03	0.26%	-188.72%
营业利润	2,336,984.91	1.65%	2,497,236.94	1.84%	-6.42%
营业外收入	241,976.17	0.17%	136,931.07	0.10%	76.71%
营业外支出	130,485.99	0.09%	50,708.79	0.04%	157.32%
净利润	5,213,274.55	3.68%	2,614,491.38	1.92%	99.40%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 14170.52 万元，较上年同期相比增长 4.24%，主要是经济下行趋势有所缓和，公司订单增加所致。
2、 报告期内，财务费用 201.95 万元，较上年同期相比增长 24.22%，主要是因为 2023 年贷款规模变大所致。
3、 报告期内，其他收益 290.88 万元，较上年同期相比增长 131.54%，主要是因为政府补助增加所致。
4、报告期内，投资收益-318.45 万元，较上年同期相比 196.68%，主要是因为被投资单位利润较少所

致。
5、报告期内，信用减值损失-641.86 万元，较上年同期相比增加 663.09%，主要是因为工程项目账期较长所致。
6、报告期内，资产减值损失-31.66 万元，较上年同期相比增加 188.72%，主要是因为工程项目未到期质保金账期较长所致。
7、报告期内，营业外收入 24.2 万元，较上年同期相比增加 76.71%，主要为确认无法支付的应付账款增加所致。
8、报告期内，营业外支出 13.05 万元。较上年同期相比增加 157.32%，主要是因为设备报废增加所致。
9、报告期内，净利润 521.33 万元，较上年同期相比增加 99.4%，主要是经济形势有所缓和，公司销售订单增加所致。

4、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,071,238.74	134,637,985.80	4.78%
其他业务收入	633,986.88	1,298,438.40	-51.17%
主营业务成本	81,135,192.30	77,679,874.75	4.45%
其他业务成本	467,413.94	3,916,192.44	-88.06%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售收入	103,422,750.22	55,510,518.02	46.33%	2.38%	8.08%	-5.76%
技术服务收入	6,307,046.99	2,494,182.12	60.45%	38.79%	141.24%	-21.74%
工程技术收入	13,733,690.43	13,145,705.76	4.28%	-51.25%	-47.00%	-64.21%
加工收入	16,682,193.59	9,175,382.44	45.00%	1749.82%	1801.87%	-3.24%
其他	1,559,544.39	1,276,817.90	18.13%	20.11%	-67.40%	108.99%
合计	141,705,225.62	81,602,606.24	42.41%	4.24%	0.01%	6.10%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，产品销售收入较去年同期增长 2.38%，主要是因为经济下行趋势有所缓和，公司订单增加所致。
2、报告期内，技术服务收入较去年同期增长 141.24%，主要因为公司技术课题所致。
3、报告期内，工程收入较去年同期减少 51.25%，主要是因为工程项目进度缓慢所致。
4、报告期内，加工收入较去年同期增加 1749.82%，主要因为公司受托加工订单增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国航发北京航空材料研究院	45,622,056.57	32.20%	是
2	中铁宝桥（舟山）有限公司	18,290,676.10	12.91%	否
3	中铁九桥工程有限公司	15,569,241.73	10.99%	否
4	北京航空材料研究院股份有限公司	8,342,624.38	5.89%	是
5	航天材料及工艺研究所	4,887,345.18	3.45%	否
合计		92,711,943.96	65.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京利福隆科技有限公司	11,024,424.76	13.29%	否
2	泰州久业新材料有限公司	5,802,837.16	7.00%	否
3	重庆桥安涂建筑劳务有限公司	2,814,432.13	3.39%	否
4	北京沃海环球科技有限公司	2,615,044.29	3.15%	否
5	贺丰建设集团有限公司	2,429,188.71	2.93%	否
合计		24,685,927.05	29.76%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,972,148.08	-411,453.42	3,252.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,393,251.37	-3,607,373.93	5.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,641,919.88	-5,710,247.79	53.73%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1297.21 万元，同比增加 3252.76%，主要因为本年度加大回款力度及收回的银行票据进行贴现导致销售商品产生的现金大幅增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-339.33 万元，同比增加 5.94%，主要因为本期购建固定资产减少导致投资活动现金流出减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-264.19 万元，同比增加 53.73%，主要是本期取得银行贷款金额增加导致筹资活动现金流入增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津中航百慕新材料技术有限公司	控股子公司	涂料生产、技术研发	76,638,000.00	139,643,626.05	90,712,601.65	76,547,623.18	9,224,613.60
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；防腐材料销售；承接总公司工程建设业务；对外承包工程	5,000,000.00	194,558.76	92,826.09	286,403.67	-63,440.89
江苏	参股	新材料技	60,000,000.00	147,660,675.84	48,816,074.99	2,913,440.99	-11,916,529.57

中航百慕新材料技术有限公司	公司	术推广服务；喷涂加工；金属表面处理及热处理加工					
山东中航百慕新材料技术有限公司	参股公司	新型材料、医疗器械材料的研发及推广；电力工程、输变电工程、交通设施工程、防水防腐保温工程	50,000,000.00	49,581,801.76	37,949,038.05	2,794,869.79	-639,771.46
广东百慕新材料	参股公司	研发、生产、销售：涂料	50,000,000.00	95,361,205.17	31,941,890.16	5,590,542.93	-4,573,359.60

技术工程有限公司		（不含危险化学品）、涂料配套机械设备，涂料技术咨询服务					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏中航百慕新材料技术有限公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益
山东中航百慕新材料技术有 限公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益
广东百慕新材料技术工程有限公司	采购公司材料用于喷涂业务	带动涂料销售，分享其经营收益

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
成本上升，毛利下降风险。	伴随材料成本及人工成本不断增长，产品及工程毛利存在下降风险。2023 年公司经营层贯彻董事会增收降本指示精神，努力挖掘成本压缩空间，从研发创新入手，通过优化产品结构、

	进一步严抓生产管理等方面多管齐下，不断提质增效。伴随着销售量的提升，天津生产基地产能的不断释放及零采向批采的过渡，企业毛利情况将逐步提升。
应收账款发生坏账损失的风险	公司应收账款金额较大，管理层亦认识到此问题的严重性，对于应收账款已制定了对应部门催收的措施，目前各部门正在积极催收，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
公司经营管理风险	随着公司业务规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理和内部控制等多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求，特别是股转公司的新规频出，新的制度对公司治理、信息披露等都提出了更高的要求。 如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。
军工行业特有风险	军品定价机制的改革，影响竞争格局，提升行业效率，有核心技术、议价能力强、成本控制好的企业将会长期受益，但仍不能忽视国家政策对定价的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	4,000,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	
销售产品、商品，提供劳务	82,000,000.00	44,540,547.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,200,000.00	2,236,503.29

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	108,077,311	99.02%	0	108,077,311	99.02%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	352,561	0.32%	0	352,561	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,072,689	0.98%	0	1,072,689	0.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,072,689	0.98%	0	1,072,689	0.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,150,000	-	0	109,150,000	-
普通股股东人数		200				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国航发北京航空材料研究院	28,413 ,000	0	28,413 ,000	26.03%	0	28,413 ,000	0	0
2	上海洁深新能源科技有限公司	19,747, 000	0	19,747, 000	18.09%	0	19,747, 000	0	0
3	海控南海发展股份	18,676, 800	0	18,676, 800	17.11%	0	18,676, 800	0	0

	有限公司								
4	上海沃源投资合伙企业（有限合伙）	11,700 ,000	0	11,700 ,000	10.72%	0	11,700 ,000	0	0
5	中航融富基金管理有限公司－北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）	10,300 ,000	0	10,300 ,000	9.44%	0	10,300 ,000	0	0
6	深圳市梅高华投资发展有限公司	6,600, 000	0	6,600, 000	6.05%	0	6,600, 000	0	0
7	大连泓远瑞安实业有限公司	1,783, 000	0	1,783, 000	1.63%	0	1,783, 000	0	0
8	姜晓辉	1,217, 000	0	1,217, 000	1.12%	0	1,217, 000	0	0
9	熊万清	660,50 0	0	660,50 0	0.61%	0	660,50 0	0	0
10	魏九桓	628,94 9	0	628,94 9	0.58%	0	628,94 9	0	0
合计		99,726 ,249	0	99,726 ,249	91.38%	0	99,726 ,249	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上海洁深和上海沃源为一致行动人，中国航发北京航空材料研究院实际控制人为中国航空发动机集团有限公司、海控南海发展股份有限公司的控股股东为海南省发展控股有限公司。 其他股东与上述单位不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

无

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙田志	董事	男	1964 年 9 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
孙田志	董事长	男	1964 年 9 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
史战旺	董事	男	1964 年 11 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
史战旺	副董事长	男	1964 年 11 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
孙明明	董事	男	1975 年 10 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	1,000	0	1,000	0.0009%
汤智慧	董事	男	1974 年 11 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
马珺	董事	女	1979 年 12 月	2023 年 5 月 9 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
王勇志	董事	男	1978 年 10 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 1 月 8 日	0	0	0	0%
闫晓帅	董事	男	1986 年 7 月	2024 年 1 月 23 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
王军	董事	男	1954 年 2 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
范明	董事	男	1956 年 8 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
白萍	董事	女	1955 年 2 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
马春燕	监事	女	1976 年 10 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
马春燕	监事会主席	女	1976 年 10 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%

刘宝	监事	男	1976 年 8 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
杨振波	职工监事	男	1978 年 8 月	2021 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	229,700	0	229,700	0.2104%
孙明明	总经理	男	1975 年 10 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	1,000	0	1,000	0.0009%
张亮	副总经理	男	1981 年 12 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	225,250	0	225,250	0.2064%
陈立江	副总经理	男	1964 年 6 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	489,951	0	489,951	0.4489%
马玉珍	财务总监	女	1973 年 11 月	2022 年 7 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	0	0	0	0%
马玉珍	董事会秘书	女	1973 年 11 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	0	0	0	0%
师华	技术总监	男	1968 年 7 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	479,249	0	479,249	0.4391%
李彤	副总经理	男	1967 年 10 月	2021 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。公司董事长孙田志任上海洁深执行董事兼总经理、副董事长史战旺任中国航发航材院项目总师，董事汤智慧任中国航发航材院副院长，董事马珺任海南发展董事、总经理，董事王勇志任中航科工投资公司副总经理，董事闫晓帅任中航融富投资一部投资岗员工，监事会主席马春燕任中国航发航材院财务部副部长。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱强华	董事	离任	无	退休
马珺	无	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

马珺历任海南省发展控股有限公司资产管理部部长、投资与运营管理部部长、基金事业部部长；海南泰鑫矿业有限公司董事；中盐南海盐业有限公司监事；海南中航特玻材料有限公司董事；中石油

海南销售有限公司董事会投资管理委员会成员；招商局三亚深海科技城开发有限公司董事，海南省机场投资管理有限公司执行董事（兼法定代表人）；海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区开发建设有限公司董事；海南海控资产管理有限公司执行董事（兼法定代表人）；海口美兰国际机场有限责任公司董事；海南鹿回头旅业投资有限公司执行董事（兼法定代表人）、总经理；海南体育产业发展有 限公司董事长（兼法定代表人）。现任海控南海发展股份有限公司总经理、董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	7	8	33
生产人员	36	2	6	32
销售人员	31	3	6	28
技术人员	31	2	4	29
财务人员	9	3	1	11
员工总计	141	17	25	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	22	21
本科	54	55
专科	26	22
专科以下	37	33
员工总计	141	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策 公司不断优化各项规范和管理制度，严格按照相关制度确定岗位和薪酬，希望实现公司和员工的 共同发展。
2、 培训公司非常重视员工的培训工作，按期制定培训计划并执行，以提升员工素质和员工对公司的认同、归属感。培训内容包括：新员工入职培训、安全知识培训、专业技能提高类的岗位培训和继续教育培训等。
3、 招聘：通过各种招聘渠道，如网络招聘、现场招聘、内部推荐等各种方式引进公司所需要的人才。
4、 离退休职工人数：报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

2023 年累计召开 4 次董事会，3 次股东大会和 2 次监事会，共完成了关于公司战略发展、投资、经营等重大决议。

(一)关于股东与股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。 公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》 中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做好认真审议并安排股东大会的审议事项等。

(二)关于公司与控股股东公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(三)关于董事和董事会公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘 程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事均能够依据《公司 章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律、法规， 了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

(四)关于监事和监事会公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）报告期内，公司完善了《股东大会组织流程》、股东大会召开程序、股东大会投票规则；规范了公司内幕信息管理。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2023 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：1、公司已按照相关要求建立内部制度，在内部制度建设方面不存在违反法律法规、业务规则的情形；2、公司已按照相关要求设置股东大会、董事会以及监事会，公司机构设置健全，不存在违反法律法规、业务规则的情形；3、公司董事、监事和高级管理人员具备任职资格并按照要求履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形；4、公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合相关要求，不存在违反法律法规、业务规则的情形；5、公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；6、公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金资产及其他资源的情况；公司及控股子公司不存在违规担保、违规关联交易的情形；公司不存在虚假披露的情形；公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕

交易及操纵市场的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与第一大股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

(一)业务独立情况：公司独立从事业务经营，业务结构完整，拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，对第一大股东不存在依赖关系。

(二)人员独立情况：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三)资产独立情况：公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、生产、销售、租赁系统及配套设施，拥有独立的商标、非专利技术等无形资产。

(四)机构独立情况：公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于第一大股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

(五)财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系。公司独立在银行开设了银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称 “公司”或“中航新材”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价：公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2023 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。根据内部控制评价工作编制内部控制评价报告。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。内部控制会随着公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　☐强调事项段 ☐其他事项段　☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 217054 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振伟	曹晓华		
	2 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 217054 号

中航百慕新材料技术工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中航百慕新材料技术工程股份有限公司(以下简称中航新材公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中航新材公司　2023 年　12 月　31　日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航新材公司，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、其他信息

中航新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中航新材公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估中航新材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，除非管理层计划清算中航新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航新材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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中航新材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。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：王振伟

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹晓华

中国•北京　　2024 年 3 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,835,389.93	7,898,413.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	20,450,030.88	10,902,018.24
应收账款	五、4	122,245,846.84	139,834,185.57
应收款项融资	五、5	11,372,789.80	3,834,200.41
预付款项	五、6	1,426,852.80	2,613,312.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,120,813.78	2,373,993.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	26,635,922.20	21,571,212.37
合同资产	五、9	1,472,672.29	4,078,076.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	509,499.70	181,683.85
流动资产合计		201,069,818.22	193,287,095.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	23,274,323.76	26,467,744.12
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	五、12	81,137,553.14	88,067,147.70
在建工程	五、13	4,058,216.15	2,802,926.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,179,267.64	2,358,535.28

无形资产	五、15	16,071,558.28	16,727,621.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,481,697.17	1,516,810.26
递延所得税资产	五、17	16,284,909.42	13,697,000.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,487,525.56	151,637,784.71
资产总计		345,557,343.78	344,924,880.33
流动负债：			
短期借款	五、18	32,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	46,939,808.26	58,667,607.29
预收款项			
合同负债	五、20	7,605,176.82	6,088,904.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	5,647,522.85	5,216,582.46
应交税费	五、22	1,376,075.37	2,494,944.12
其他应付款	五、23	2,503,326.53	3,864,563.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,278,209.84	1,278,209.84
其他流动负债	五、25	298,884.88	366,083.72
流动负债合计		97,649,004.55	99,976,895.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		1,149,818.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	131,992.54	

递延收益	五、28	6,473,109.24	7,601,040.72
递延所得税负债	五、17	176,890.15	353,780.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,781,991.93	9,104,639.11
负债合计		104,430,996.48	109,081,534.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	109,150,000.00	109,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	124,534,316.86	124,534,316.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	1,542,217.02	1,472,490.44
盈余公积	五、32	16,177,797.46	16,177,797.46
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-10,277,984.04	-15,491,258.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		241,126,347.30	235,843,346.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		241,126,347.30	235,843,346.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,557,343.78	344,924,880.33

法定代表人：孙明明　　主管会计工作负责人：马玉珍　　会计机构负责人：马玉珍

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,012,416.90	6,045,073.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,450,030.88	10,902,018.24
应收账款	十四、1	114,906,919.44	138,737,214.01
应收款项融资		11,372,789.80	3,834,200.41
预付款项		17,518,952.48	31,948,582.76
其他应收款	十四、2	2,114,591.28	2,365,870.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,233,122.12	5,455,033.14

合同资产		1,472,672.29	3,189,854.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		509,499.70	125,585.60
流动资产合计		177,590,994.89	202,603,433.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,212,323.76	103,405,744.12
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		2,082,311.16	2,335,389.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,179,267.64	2,358,535.28
无形资产		1,575,040.20	1,901,742.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,171,596.70	392,700.85
递延所得税资产		15,669,264.10	13,034,765.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,889,803.56	123,428,877.44
资产总计		299,480,798.45	326,032,310.68
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,998,820.37	53,287,855.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,900,039.28	4,594,547.33
应交税费		332,741.79	1,808,702.30
其他应付款		2,499,130.22	3,862,345.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,605,170.63	6,088,898.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,278,209.84	1,278,209.84
其他流动负债		298,884.07	366,082.91

流动负债合计		71,912,996.20	93,286,641.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,149,818.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		131,992.54	
递延收益			
递延所得税负债		176,890.15	353,780.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,882.69	1,503,598.39
负债合计		72,221,878.89	94,790,239.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,150,000.00	109,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,534,316.86	124,534,316.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,177,797.46	16,177,797.46
一般风险准备			
未分配利润		-22,603,194.76	-18,620,043.17
所有者权益（或股东权益）合计		227,258,919.56	231,242,071.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		299,480,798.45	326,032,310.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		141,705,225.62	135,936,424.20
其中：营业收入	五、34	141,705,225.62	135,936,424.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,357,441.00	133,137,773.41

其中：营业成本	五、34	81,602,606.24	81,596,067.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	2,062,659.48	2,004,413.73
销售费用	五、36	14,532,972.22	16,800,551.00
管理费用	五、37	19,838,746.83	18,983,880.15
研发费用	五、38	12,300,933.62	12,127,115.27
财务费用	五、39	2,019,522.61	1,625,746.07
其中：利息费用		1,420,001.17	979,968.92
利息收入		20,221.90	76,945.09
加：其他收益	五、40	2,908,787.56	1,256,287.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-3,184,452.51	-1,073,360.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,184,452.51	-1,073,360.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-6,418,574.95	-841,133.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-316,559.81	356,793.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,336,984.91	2,497,236.94
加：营业外收入	五、44	241,976.17	136,931.07
减：营业外支出	五、45	130,485.99	50,708.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,448,475.09	2,583,459.22
减：所得税费用	五、46	-2,764,799.46	-31,032.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		5,213,274.55	2,614,491.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,213,274.55	2,614,491.38
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,213,274.55	2,614,491.38
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,213,274.55	2,614,491.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,213,274.55	2,614,491.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

法定代表人：孙明明　　主管会计工作负责人：马玉珍　　会计机构负责人：马玉珍

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	133,822,283.79	132,317,041.98
减：营业成本	十四、4	95,247,594.67	86,275,728.95
税金及附加		543,726.23	652,705.15
销售费用		14,326,924.58	16,531,359.09
管理费用		11,682,374.86	11,444,346.84
研发费用		8,343,547.38	9,424,523.71
财务费用		1,847,082.69	1,515,538.29
其中：利息费用		1,310,405.32	892,628.37
利息收入		11,066.52	39,364.61
加：其他收益		1,139,400.00	66,696.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,193,420.36	-936,698.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,193,420.36	-936,698.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,373,493.76	-824,700.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-363,308.35	356,793.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,959,789.09	5,134,930.24
加：营业外收入		193,169.54	135,706.84
减：营业外支出		27,921.28	3,194.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,794,540.83	5,267,442.54
减：所得税费用		-2,811,389.24	-74,906.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,983,151.59	5,342,349.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,983,151.59	5,342,349.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,983,151.59	5,342,349.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		162,467,351.15	130,665,183.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,005.46	1,085,923.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	4,133,261.15	6,313,211.64
经营活动现金流入小计		166,642,617.76	138,064,318.49
购买商品、接受劳务支付的现金		86,506,092.57	71,566,111.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,556,822.17	30,231,049.88
支付的各项税费		10,614,663.64	8,691,965.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	29,992,891.30	27,986,645.63
经营活动现金流出小计		153,670,469.68	138,475,771.91
经营活动产生的现金流量净额		12,972,148.08	-411,453.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47		
投资活动现金流入小计			670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,393,251.37	3,608,043.93
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,393,251.37	3,608,043.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,393,251.37	-3,607,373.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		927,835.07	920,791.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,714,084.81	1,789,455.87
筹资活动现金流出小计		42,641,919.88	37,710,247.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,641,919.88	-5,710,247.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,936,976.83	-9,729,075.14
加：期初现金及现金等价物余额		7,898,413.10	17,627,488.24
六、期末现金及现金等价物余额		14,835,389.93	7,898,413.10

法定代表人：孙明明　　主管会计工作负责人：马玉珍　　会计机构负责人：马玉珍

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		158,567,437.73	124,957,878.21
收到的税费返还		42,005.46	971,541.19
收到其他与经营活动有关的现金		3,802,032.71	7,856,114.71
经营活动现金流入小计		162,411,475.90	133,785,534.11
购买商品、接受劳务支付的现金		98,677,303.24	82,459,742.04
支付给职工以及为职工支付的现金		21,311,118.27	24,899,085.84
支付的各项税费		6,459,911.40	5,713,235.62
支付其他与经营活动有关的现金		18,766,403.37	20,583,441.35
经营活动现金流出小计		145,214,736.28	133,655,504.85
经营活动产生的现金流量净额		17,196,739.62	130,029.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		697,072.62	482,312.00
投资支付的现金		-	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		697,072.62	782,312.00
投资活动产生的现金流量净额		-697,072.62	-781,642.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		818,239.22	833,451.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,714,084.81	1,739,455.87
筹资活动现金流出小计		42,532,324.03	32,572,907.24
筹资活动产生的现金流量净额		-19,532,324.03	-5,572,907.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,032,657.03	-6,224,519.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,045,073.93	12,269,593.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,012,416.90	6,045,073.93

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			1,472,490.44	16,177,797.46		-15,491,258.59		235,843,346.17
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	109,150,000.00				124,534,316.86			1,472,490.44	16,177,797.46		-15,491,258.59		235,843,346.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								69,726.58			5,213,274.55		5,283,001.13
（一）综合收益总额											5,213,274.55		5,213,274.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								69,726.58					69,726.58
1．本期提取								1,327,973.62					1,327,973.62
2．本期使用								1,258,247.04					1,258,247.04
（六）其他													
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			1,542,217.02	16,177,797.46		-10,277,984.04		241,126,347.30

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			411,569.74	16,177,797.46		-18,105,749.97		232,167,934.09
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	109,150,000.00				124,534,316.86			411,569.74	16,177,797.46		-18,105,749.97		232,167,934.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,060,920.70			2,614,491.38		3,675,412.08
（一）综合收益总额											2,614,491.38		2,614,491.38
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,060,920.70					1,060,920.70
1. 本期提取								2,023,717.53					2,023,717.53
2. 本期使用								962,796.83					962,796.83
（六）其他													
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86			1,472,490.44	16,177,797.46		-15,491,258.59		235,843,346.17

法定代表人：孙明明　　主管会计工作负责人：马玉珍　　会计机构负责人：马玉珍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-18,620,043.17	231,242,071.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-18,620,043.17	231,242,071.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,983,151.59	-3,983,151.59
（一）综合收益总额											-3,983,151.59	-3,983,151.59
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-22,603,194.76	227,258,919.56

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-23,962,392.55	225,899,721.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-23,962,392.55	225,899,721.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,342,349.38	5,342,349.38
（一）综合收益总额											5,342,349.38	5,342,349.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,150,000.00				124,534,316.86				16,177,797.46		-18,620,043.17	231,242,071.15

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

中航百慕新材料技术工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京航材百慕新材料技术工程有限公司整体变更设立。2009 年 2 月 17 日，北京市中关村科技园区管理委员会以《关于同意北京航材百慕新材料技术工程股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2009]16 号）同意公司进入代办股份转让系统进行股份报价转让。2009 年 7 月 1 日，公司在代办股份转让系统正式挂牌。

公司简况如下：

公司名称：中航百慕新材料技术工程股份有限公司

统一社会信用代码：91110108600430928T

注册地址：北京市海淀区永翔北路航空材料园 A 区 628 号科研大楼 4 层 401 室

经营地址：同上

营业期限：2008 年 12 月 19 日至长期

股本：人民币 10915 万元

法定代表人：孙明明

证券代码：430056.

2、公司实际从事的主要经营活动

公司行业分类：C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造。

公司及子公司天津中航百慕新材料技术有限公司（以下简称天津百慕、天津子公司）、海南中航百慕新材料技术工程有限公司（以下简称海南百慕、海南子公司）主要从事航空涂料及高性能军民品功能涂料、节能环保涂料、特种功能涂料的研发、生产、销售及涂装工程施工。

3、公司历史沿革

公司前身为北京环航表面防护工程中心（以下简称“环表中心”），系由北京环航表面技术工程公司（以下简称“环表公司”）于 1996 年 4 月 29 日出资设立的全民所有制企业。

1999 年 5 月 4 日，中国航空工业总公司资产经营管理部以《关于对北京环航表面工程中心进行改制和资产变更等有关问题的批复》（资字[1999]24 号）批准环表中心进行改制。

2000 年 3 月 25 日，环表公司与中国航空工业第一集团公司北京航空材料研究院（以下简称“航材院”）签订《转让协议》，将其持有的环表中心计人民币 2,500,000.00 元净资产转让予航材院。

2000 年 4 月 13 日，环表中心改制完成后，名称变更为北京航材百慕新材料技术工程有

限公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中航材院出资人民币 4,347,600.00 元，股权比例为 86.952%；环表公司出资人民币 652,400.00 元，股权比例为 13.048%。

2004 年 7 月 9 日，航材院以货币资金方式增资人民币 5,000,000.00 元，增资完成后航材院出资人民币 9,347,600.00 元，股权比例为 93.476%；环表公司出资人民币 652,400.00 元，股权比例为 6.524%。

2008 年 8 月 25 日，公司以未分配利润人民币 11,220,000.00 元转增注册资本，增资完成后原股东持股比例不变。

2008 年 9 月 16 日，环表公司将其持有的公司 6.524%的股权转让予航材院，本次股权转让后，航材院持有公司 100.00%的股权。

2008 年 9 月 22 日，公司注册资本增至人民币 24,200,000.00 元，吸收黄玖梅等 21 人为新增股东。增资完成后，航材院出资人民币 21,220,000.00 元，股权比例为 87.686%；黄玖梅等 21 人出资人民币 2,980,000.00 元，股权比例为 12.314%。

2008 年 12 月 3 日，中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业集团”，系由中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司合并成立）以《关于北京航材百慕新材料技术工程有限公司整体变更为股份有限公司的函》，同意公司以 2008 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立股份有限公司。整体变更后，公司股本为人民币 24,200,000.00 元，其中航材院出资人民币 21,220,000.00 元，持有公司的股权比例为 87.686%；黄玖梅等 21 人出资人民币 2,980,000.00 元，持有公司的股权比例为 12.314%。 2009 年 11 月 2 日，公司股本增加至人民币 36,300,000.00 元，由资本公积转增股本人民币 12,100,000.00 元。增资完成后，股东持股比例不变。

2011 年 1 月 27 日，个人股东李运德将所持有的全部出资共计 210,000.00 元转给航材院。股权转移完成后，公司股本不变，其中航材院出资人民币 32,040,000.00 元，持有公司的股权比例为 88.264%；黄玖梅等 20 人出资人民币 4,260,000.00 元，持有公司的股权比例为 11.736%。

根据公司于 2011 年 8 月 8 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券业协会以中证协函［2012］583 号文《关于北京航材百慕新材料技术工程股份有限公司定向增资文件的备案确认函》备案，在 2012 年 9 月 29 日非公开发行股票新增注册资本合计人民币 17,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 53,300,000.00 元。其中：中国航空工业集团公司北京航空材料研究院出资为人民币 32,040,000.00 元，持有公司的股权比例为 60.113%；黄玖梅等 29 人出资为人民币 6,608,800.00 元，持有公司的股权比例为 12.398%；中航三鑫股份有限公司出资为人民币 12,451,200.00 元，持有公司的股权比例为 23.361%；中国航空科技工业股份有限公司出资为人民币 2,200,000.00 元，持有公司的股权比例为 4.128%。

公司于 2014 年 12 月 5 日召开 2014 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于资本

公积金转增股本的议案》，以 2014 年 6 月 30 日公司股本 5330 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，完成后公司股本增至 79,950,000.00 元。

公司 2017 年 2 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票发行方案（修订二）》，于 2017 年 2 月 24 日非公开发行股票增加注册资本人民币 29,200,000.00 元，扣除发行费用 1,985,141.50 元后，增加资本公积人民币 101,090,858.50 元。变更后的注册资本为人民币 109,150,000.00 元。

2017 年 11 月 6 日，公司召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于中国航发北京航空材料研究院拟转让其持有的中航新材部分股权的议案》，中国航发北京航空材料研究院拟通过北京产权交易所公开挂牌方式转让所持有公司 18%的股权。对上述股权转让事宜，航材院出具了会议纪要（院会【2017】16 号），中国航发下发了资字【2017】58 号批复，经北京产权交易所公开挂牌，征集受让方一名上海洁深新能源科技有限公司（以下简称“洁深新能源”），双方于 2018 年 2 月 22 日签订了《产权交易合同》。

截至 2018 年 3 月 29 日，公司已通过全国中小企业股份转让系统完成股权转让，本次股份转让完成后洁深新能源及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司总股份的 28.72%，成为公司第一大股东，航材院持有公司总股份的 26.03%，中航三鑫股份有限公司（已更名为海控南海发展股份有限公司）及中国航空科技工业股份有限公司合计持有公司总股份的 26.55%。

2023 年 6 月 19 日，中国航空科技工业股份有限公司通过特定事项协议转让方式减持本公司股份 10,300,000 股股票，本次交易后，中国航空科技工业股份有限公司不再持有本公司股份，所持本公司股份全部转让给中航融富基金管理有限公司－北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）。

报告期末洁深新能源及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司股份的 28.81%，航材院持有公司股份的 26.03%，海控南海发展股份有限公司及中航融富基金管理有限公司－北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）合计持有公司股份的 26.55%。

2023 年 2 月 10 日公司取得股转系统《关于对中航百慕新材料技术工程股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转函[2023]267 号)，公司本次定向发行不超过 2,300 万股新股。2024 年 1 月本次新股发行款到位。

4、财务报表批准报出日

本公司董事会于 2024 年 3 月 25 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计

准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年度的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍

冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、“长期股权投资”或本附注三、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决

于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。

相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

A.对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收票据组合 1：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估。

应收票据组合 2：公司对持有的商业承兑汇票，按相应应收权利形成的账龄时间，根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合的标准计提坏账准备。

根据历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的判断，公司对银行承兑汇票不计提信用减值损失。对商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款坏账准备的计提方法。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项　目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	公司合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的判断，组合 1 中的应收款项信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失，不计提信用减值损失，对于划分为组合 2 的应收款项结合历史数据，编制账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	**预期信用损失率（%）**
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	**确定组合依据**
组合 1：关联方押金	应收关联方租赁押金
组合 2：保证金及其他押金组合	应收的保证金及其他押金等款项
组合 3：备用金组合	待报销备用金款项
组合 4：其他组合	应收其他款项

对于其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，组合 2 及组合 4 根据应收款项信用风险自初始确认后的变动情况估计预期信用损失，组合 1、组合 3 中的应收款项信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失，不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品、发出商品、合

同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

（3）存货跌价准备计提方法

公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有权权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	0.00	12.50-10.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00	25.00-10.00
电子设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	摊销年限	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
专有技术、软件	10	使用年限
专利权	10	使用年限、受益年限和法律规定年限较短者

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、专项储备

公司依据财资【2022】136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，危险品生产与储存企业应以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式对安全生产费用逐月提取：

1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4.5%提取；

2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2.25%提取；

3) 全年实际销售收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.55%提取；

4) 全年实际销售收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

5) 企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

25、收入的确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①销售商品

公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②技术服务

本公司对外提供技术服务，按时点法确认收入，在服务完成客户验收后确认收入。

③工程建造

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为

获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产或长期待摊费用。

④委托加工

公司承接委托加工业务按时点法确认收入，加工制作完成交付并由委托方最终验收后确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要是房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁

负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的

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经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司已自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定。执行该规定对本期及可比期间合并财务报表项目及金额无影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴或直接计缴增值税
消费税	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	公司及天津子公司按应纳税所得额的 15%计缴，海南子公司按应纳税所得额的 25%计缴

2、优惠税负及批文

公司 2023 年 10 月 26 日通过高新技术企业复审，证书编号 GR202311003304，有效期三年，批准机关北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局。在有效期内公司按 15%税率缴纳企业所得税。

公司子公司天津百慕 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202212003782，有效期三年，批准机关天津市科学技术局、天津市财政局及国家税务总局天津市税务局，在有效期内按 15%税率缴纳企业所得税。

天津百慕生产的涂料缴纳消费税，根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号），对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	13,329.97	14,506.37
银行存款	9,822,059.96	7,883,906.73

其他货币资金	0.00	0.00
合　计	**9,835,389.93**	**7,898,413.10**
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
存放财务公司款项	0.00	0.00

注：无使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项　目	2023.12.31	2022.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	0.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款	5,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资		
结构性存款		
减：列示于其他非流动金融资产部分	0.00	
合　计	**5,000,000.00**	**0.00**

注：

①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②结构性存款临近期末取得，持有时间短，按账面余额确定公允价值。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	21,621,638.97	1,171,608.09	20,450,030.88
合计	**21,621,638.97**	**1,171,608.09**	**20,450,030.88**

（续）

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	10,977,852.24	75,834.00	10,902,018.24

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	**10,977,852.24**	**75,834.00**	**10,902,018.24**

（2）坏账准备

公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①银行承兑汇票

期末公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备商业承兑汇票。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	21,621,638.97	5.42	1,171,608.09
其他	0.00	0	0.00
合计	**21,621,638.97**	**5.42**	**1,171,608.09**

③坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	75,834.00	1,095,774.09	0.00	0.00	1,171,608.09

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末无已质押或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）其他说明：无。

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	211,485,802.88	89,239,956.04	122,245,846.84

合计	211,485,802.88	89,239,956.04	122,245,846.84

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	223,631,842.44	83,797,656.87	139,834,185.57
合计	223,631,842.44	83,797,656.87	139,834,185.57

（2）坏账准备

公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 期末单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡伟炬恒能投资有限公司	12,000,000.00	100	12,000,000.00	回收可能性小
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	100	6,000,000.00	回收可能性小
无锡中海阳光能源开发有限公司	4,000,000.00	100	4,000,000.00	回收可能性小
河南省贺丰电力集团有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	回收可能性小
中国航发北京航空材料研究院	1,110,000.00	100	1,110,000.00	回收可能性小
北京卡利得技术发展有限责任公司	600,000.00	100	600,000.00	回收可能性小
阜新圣鸣发展置业有限公司	1,897,859.50	85	1,613,180.58	回收可能性小
其他余额 50 万以内 26 家单位合计	1,658,921.11	100	1,658,921.11	回收可能性小
合计	29,266,780.61		28,982,101.69	

② 期末组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	66,977,123.82	0	0.00
6 个月-1 年	25,043,386.25	5	1,252,169.31
1-2 年	19,080,789.10	10	1,908,078.91
2-3 年	13,225,953.66	30	3,967,786.10
3-4 年	7,536,079.10	50	3,768,039.55
4-5 年	4,969,549.32	80	3,975,639.46

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
5 年以上	45,386,141.02	100	45,386,141.02
合计	**182,219,022.27**		**60,257,854.35**

③ 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	83,797,656.87	5,442,299.17	0.00	0.00	89,239,956.04

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,519,711.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,569,816.55 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国航发北京航空材料研究院	22,582,859.59	见下表	10.68	1,265,548.88
江苏中航百慕新材料技术有限公司	19,564,888.90	见下表	9.25	7,862,642.04
中铁九桥工程有限公司	18,762,610.04	见下表	8.87	503,177.61
河北百慕防腐材料有限公司	14,109,352.63	见下表	6.67	13,438,448.02
江苏林航新材料科技有限公司	11,500,000.00	见下表	5.44	11,500,000.00
合计	**86,519,711.16**		**40.91**	**34,569,816.55**

账龄明细如下表：

单位名称	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年
中国航发北京航空材料研究院	18,361,882.01	3,110,977.58		
江苏中航百慕新材料技术有限公司	164,698.00	6,047,066.52	4,033,243.01	3,089,881.37
中铁九桥工程有限公司	9,647,145.24	8,167,377.44	948,087.36	
河北百慕防腐材料有限公司			34,102.00	

江苏林航新材料科技有限公司				

（续）

单位名称	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
中国航发北京航空材料研究院			1,110,000.00	22,582,859.59
江苏中航百慕新材料技术有限公司			6,230,000.00	19,564,888.90
中铁九桥工程有限公司				18,762,610.04
河北百慕防腐材料有限公司	750,542.28	1,324,708.35	12,000,000.00	14,109,352.63
江苏林航新材料科技有限公司			11,500,000.00	11,500,000.00

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

（6）其他说明：无。

5、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	36,579.90	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	11,336,209.90	3,334,200.41
合计	**11,372,789.80**	**3,834,200.41**

公司在日常资金管理中将银行承兑汇票、应收账款债权凭证贴现或背书转让，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

（1）本公司对应收账款融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,077,509.71	0.00
应收账款债权凭证	6,033,507.62	0.00
合　计	**38,111,017.33**	**0.00**

注：上述应收账款债权凭证中贴现部分均为供应链票据无追索权保理业务，贴现时终止确认。

6、预付账款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	749,653.60	52.54	1,183,516.90	45.29
1至2年	32,118.85	2.25	1,301,758.12	49.81
2至3年	542,863.02	38.05	28,143.54	1.08
3年以上	102,217.33	7.16	99,893.57	3.82
合计	**1,426,852.80**	**100.00**	**2,613,312.13**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
贺丰电力集团有限公司	非关联方	355,436.30	24.91	1-2年	项目未完工
北京通友时代科技有限公司	非关联方	199,815.09	14.00	1年以内	服务未完成
上海士电涂料科技有限公司	非关联方	133,150.00	9.33	1年以内	货未到
北京市德福兴业化工产品有限公司	非关联方	94,758.50	6.64	1年以内	货未到
海洋化工研究院有限公司	非关联方	52,330.00	3.67	1年以内	服务未完成
合计		**835,489.89**	**58.55**		

7、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,120,813.78	2,373,993.45
合　计	**2,120,813.78**	**2,373,993.45**

其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,473,452.69	352,638.91	2,120,813.78
合计	**2,473,452.69**	**352,638.91**	**2,120,813.78**

（续）

项目	2022.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,718,446.29	344,452.84	2,373,993.45
合计	**2,718,446.29**	**344,452.84**	**2,373,993.45**

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
关联方租赁保证金	139,687.00	0.00	0.00	预期信用损失小
押金及其他保证金	1,974,476.37	5.00	98,723.82	回收风险较低
备用金	7,959.57	0.00	0.00	员工暂借备用金
其他	102,541.75	5.00	5,127.09	回收风险较低
合计	**2,224,664.69**		**103,850.91**	

期末无处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
杜长亭	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
徐州安装防腐保温工程总公司	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
其他单位合计	48,788.00	100	48,788.00	回收可能性小
合计	**248,788.00**		**248,788.00**	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022.12.31 余额	**95,664.84**	**0.00**	**248,788.00**	**344,452.84**
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,186.07			8,186.07

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	**103,850.91**	**0.00**	**248,788.00**	**352,638.91**

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
关联方押金	139,687.00	148,237.00
押金、保证金	2,220,264.37	2,011,305.76
备用金	7,959.57	48,749.90
待转发行费用	0.00	367,924.53
其他	105,541.75	142,229.10
合计	**2,473,452.69**	**2,718,446.29**

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
华杰工程咨询有限公司中南分公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.09	10,000.00
中铁建工集团有限公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	4-5 年	8.09	10,000.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	非关联方	投标保证金	195,702.67	1 年以内	7.91	9,785.13
广东深汕高速公路东段有限公司	非关联方	投标保证金	171,950.70	1 年以内	6.95	8,597.54
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东子公司	租赁保证金	139,687.00	2-3 年	5.65	0.00
合计			**907,340.37**		**36.69**	**38,382.67**

⑤无涉及政府补助的其他应收款。

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

⑧其他说明：无。

8、存货

（1）存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,620,980.21		13,620,980.21
在产品	226,990.57		226,990.57
库存商品	8,238,399.59		8,238,399.59
合同履约成本	4,549,551.83		4,549,551.83
合计	**26,635,922.20**	**0.00**	**26,635,922.20**

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,799,589.52		9,799,589.52
在产品	1,285,756.11		1,285,756.11
库存商品	5,936,314.91		5,936,314.91
合同履约成本	4,549,551.83		4,549,551.83
合计	**21,571,212.37**	**0.00**	**21,571,212.37**

（2）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、合同资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	2,003,867.70	4,292,712.10
减：合同资产减值准备	531,195.41	214,635.60
小计	1,472,672.29	4,078,076.50
减：列示于其他非流动资产的部分		
—原值		
—减值准备		
小计	0.00	0.00
合　　计	**1,472,672.29**	**4,078,076.50**

合同资产无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

10、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
未确认融资费用	28,056.62	0.00
发行费用	367,924.53	0.00
预缴税金	113518.55	181,683.85
小　计	509,499.70	181,683.85
减：其他流动资产减值准备		
合　计	**509,499.70**	**181,683.85**

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
江苏中航百慕新材料技术有限公司	12,143,940.75			-2,392,273.76		
山东中航百慕新材料技术有限公司	8,113,745.65			-115,142.66		
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,210,057.72			-686,003.94		
小计	26,467,744.12	0.00	0.00	-	0.00	0.00
合　计	**26,467,744.12**	**0.00**	**0.00**	**-**	**0.00**	**0.00**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
江苏中航百慕新材料技术有限公司				9,751,666.99	
山东中航百慕新材料技术有限公司				7,998,602.99	
广东百慕新材料技术工程有限公司				5,524,053.78	
小计	0.00	0.00	0.00	23,274,323.76	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23,274,323.76**	**0.00**

12、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	81,137,553.14	88,067,147.70

固定资产清理	0.00	0.00
合　　计	**81,137,553.14**	**88,067,147.70**

（1）固定资产情况（持有自用固定资产）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,654,283.33	24,279,366.64	1,648,265.56	2,260,170.29	135,842,085.82
2、本年增加金额		137,139.38	524,866.28	90,487.57	752,493.23
（1）购置		72,643.80	362,034.45	62,703.42	497,381.67
（2）在建工程转		64,495.58	162,831.83	27,784.15	255,111.56
3、本年减少金额		822,094.02	172,872.00	60,323.26	1,055,289.28
（1）处置或报废		822,094.02	172,872.00	60,323.26	1,055,289.28
4、年末余额	107,654,283.33	23,594,412.00	2,000,259.84	2,290,334.60	135,539,289.77
二、累计折旧					-
1、年初余额	30,060,946.75	14,466,774.98	1,397,446.88	1,849,769.51	47,774,938.12
2、本年增加金额	5,157,901.56	2,182,439.18	132,542.68	209,204.37	7,682,087.79
（1）计提	5,157,901.56	2,182,439.18	132,542.68	209,204.37	7,682,087.79
3、本年减少金额		822,094.02	172,872.00	60,323.26	1,055,289.28
（1）处置或报废		822,094.02	172,872.00	60,323.26	1,055,289.28
4、年末余额	35,218,848.31	15,827,120.14	1,357,117.56	1,998,650.62	54,401,736.63
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	72,435,435.02	7,767,291.86	643,142.28	291,683.98	81,137,553.14
2、年初账面价值	77,593,336.58	9,812,591.66	250,818.68	410,400.78	88,067,147.70

（2）本期无暂时闲置的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

13、在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	4,058,216.15	2,802,926.18

工程物资	0.00	0.00
合计	**4,058,216.15**	**2,802,926.18**

（1） 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海尚识信息技术有限公司小工单系统			0.00	32,000.00		32,000.00
胶体磨广州欣加特机械设备有限公司			0.00	8,920.35		8,920.35
公用工程房压缩空气储气罐 天津润涵机电科技有限公司			0.00	78,318.58		78,318.58
生产厂房改造-常压罐釜	93,650.65		93,650.65	123,353.62		123,353.62
片锌厂房改造			0.00	163,937.61		163,937.61
金属粉料库改造			0.00	304,070.77		304,070.77
军用涂料生产线提升改造项目	2,115,351.45		2,115,351.45	2,092,325.25		2,092,325.25
安全风险监测平台建设项目	270,495.05		270,495.05			
军品用罐磨机长沙天创粉末技术有限公司			0.00			
防爆托盘堆垛车、PLC 系统改造等			0.00			
5HP 高速分散机30%费用天津上尹机械设备贸易有限公司	9,823.01		9,823.01			
工艺管道施工改造	368,772.73		368,772.73			
厂区形象提升改造	116,466.40		116,466.40			
办公楼提升改造	1,042,732.22		1,042,732.22			
天津中航新材智能喷涂线建设项目	40,924.64		40,924.64			
合 计	**4,058,216.15**	**0.00**	**4,058,216.15**	**2,802,926.18**	**0.00**	**2,802,926.18**

（2） 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
军用涂料生产线提升改造项目	223	自有资金	100	95

（续）

工程名称	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
上海尚识信息技术有限公司小工单系统	32,000.00	20,037.74			52,037.74	0.00	
胶体磨 广州欣加特机械设备有限公司	8,920.35			8,920.35		0.00	
公用工程房压缩空气储气罐天津润涵机电科技有限公司	78,318.58				78,318.58	0.00	
生产厂房改造-常压罐釜	123,353.62	-29,702.97				93,650.65	
片锌厂房改造	163,937.61	91,445.88			255,383.49	0.00	
金属粉料库改造	304,070.77	480.57			304,551.34		
军用涂料生产线提升改造项目	2,092,325.25	23,026.20				2,115,351.45	
安全风险监测平台建设项目	0.00	270,495.05				270,495.05	
军品用罐磨机长沙天创粉末技术有限公司	0.00	55,575.23		55,575.23		0.00	
防爆托盘堆垛车、PLC 系统改造等	0.00	244,415.98		190,615.98	53,800.00	0.00	
5HP 高速分散机 30%费用天津上尹机械设备贸易有限公司	0.00	9,823.01				9,823.01	

工程名称	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
工艺管道施工改造	0.00	368,772.73				368,772.73	
厂区形象提升改造	0.00	116,466.40				116,466.40	
办公楼提升改造	0.00	1,042,732.22				1,042,732.22	
天津中航新材智能喷涂线建设项目	0.00	40,924.64				40,924.64	
合计	**2,802,926.18**	**2,254,492.68**		**255,111.56**	**744,091.15**	**4,058,216.15**	

14、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,537,802.92	0.00	0.00	3,537,802.92
2、本年增加金额				0.00
3、本年减少金额				0.00
4、年末余额	3,537,802.92	0.00	0.00	3,537,802.92
二、累计折旧				
1、年初余额	1,179,267.64	0.00	0.00	1,179,267.64
2、本年增加金额	1,179,267.64			1,179,267.64
3、本年减少金额				0.00
4、年末余额	2,358,535.28	0.00	0.00	2,358,535.28
三、减值准备				
1、年初余额	0.00			0.00
2、本年增加金额	0.00			0.00
3、本年减少金额	0.00			0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,179,267.64	0.00	0.00	1,179,267.64

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
2、年初账面价值	2,358,535.28	0.00	0.00	2,358,535.28

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	19,043,627.29	4,546,385.68	0.0	705,332.57	24,295,345.54
2、本期增加金额				52,037.74	52,037.74
（1）购置				52,037.74	52,037.74
（2）内部研发					0.00
3、本期减少金额					0.00
（1）处置					0.00
（2）其他					0.00
4、期末余额	19,043,627.29	4,546,385.68	0.0	757,370.31	24,347,383.28
二、累计摊销					
1、期初余额	4,217,748.46	3,030,719.73	0.0	319,256.28	7,567,724.47
2、本期增加金额	380,964.84	256,168.92		70,966.77	708,100.53
（1）摊销	380,964.84	256,168.92		70,966.77	708,100.53
（2）其他					0.00
3、本期减少金额					0.00
（1）处置					0.00
（2）其他					0.00
4、期末余额	4,598,713.30	3,286,888.65	0.0	390,223.05	8,275,825.00
三、减值准备					
1、期初余额					0.00
2、本年增加金额					0.00
（1）计提					0.00
3、本期减少金额					0.00
（1）处置					0.00
4、期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	14,444,913.99	1,259,497.03	0.0	367,147.26	16,071,558.28

项目	土地使用权	非专利技术	专	软件	合计
2、期初账面价值	14,825,878.83	1,515,665.95	0.0	386,076.29	16,727,621.07

（2）期末无未办妥权证土地使用权及其他需说明情况。

16、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
实验室改造费	110,595.26		84,376.80		26,218.46	
展厅装修	282,105.59	7,266.06	48,228.60		241,143.05	
销售服务费		904,235.19			904,235.19	
厂房新增设备电气安装	369,345.13		56,822.40		312,522.73	
办公楼地砖修复	65,057.57		39,034.44		26,023.13	
库房厂房防水维修及公用工程房避水实验	204,036.66		102,018.36		102,018.30	
生产厂房一楼二楼循环水通风管道改造	21,284.41		10,642.20		10,642.21	
4 库 1 厂房雨水罩维修	26,605.54		11,009.16		15,596.38	
围墙刀片刺网架设	16,819.61		16,819.61		0.00	
环保改造除尘风管风阀悬臂支架	30,525.98		11,816.52		18,709.46	
T541 改造完工	108,852.72		27,213.24		81,639.48	
景之源-成品 3 防护网	8,956.31		8,267.28		689.03	
三遥系统	103,183.97		82,547.16		20,636.81	
固体库包装物平台	57,316.56		13,486.20		43,830.36	
金广应急照明控制系统改造工程	50,688.05		35,779.80		14,908.25	
办公楼地砖修复	61,436.90		12,287.40		49,149.50	
金属粉料库改造	0.00	304,551.34			304,551.34	

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
片锌厂房改造	0.00	255,383.49			255,383.49	
PLC 系统改造	0.00	53,800.00			53,800.00	
合计	**1,516,810.26**	**1,525,236.08**	**560,349.17**	**0.00**	**2,481,697.17**	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	13,614,630.45	90,764,203.04
资产减值准备	79,679.31	531,195.41
租赁负债	187,522.98	1,250,153.22
递延收益	602,416.68	4,016,109.24
可抵扣亏损	1,800,660.00	12,004,400.00
合计	**16,284,909.42**	**108,566,060.91**

（续）

项目	2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,651,844.21	84,345,628.09
资产减值准备	32,195.34	214,635.60
租赁负债	364,204.19	2,428,027.94
递延收益	648,756.36	4,325,040.71
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	**13,697,000.10**	**91,313,332.34**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	176,890.15	1,179,267.64
其他	0.00	0.00
合计	**176,890.15**	**1,179,267.64**

（续）

项目	2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	353,780.29	2,358,535.28
其他	0.00	0.00
合计	**353,780.29**	**2,358,535.28**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	77,085,696.04	86,434,381.96
合计	**77,085,696.04**	**86,434,381.96**

（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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2027	1,163,044.14	1,306,777.16	
2028	447,843.33	384,402.44	
2029	15,654,982.71	27,659,382.71	
2030	49,460,568.71	49,460,568.71	
2031	2,045,829.53	2,045,829.53	
2032	5,577,421.41	5,577,421.41	
2033	2,736,006.21	0.00	
合计	**77,085,696.04**	**86,434,381.96**	

18、短期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	5,000,000.00	0.00
保证借款	14,000,000.00	22,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	0.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	0.00
合　计	**32,000,000.00**	**22,000,000.00**

注：

①2023 年末银行借款 2,200 万元，商业承兑汇票 1,000 万元贴现未终止确认形成短期借款 1,000 万元。

②本公司自北京银行股份有限公司双秀支行借款 500 万元，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司，天津百慕为保证人提供连带责任保证反担保，天津百慕并以土地使用权以及办公楼、厂房、库房等房屋建筑物为保证人提供不动产抵押反担保，不动产权证津（2019）开发区不动产权第 1004602 号，权利范围 14,746 平方米,权利种类为抵押及最高额抵押。

③天津百慕银行借款 1,700 万元，其中：自上海浦东发展银行天津浦诚支行借款 500 万元；自北京银行股份有限公司天津八纬路支行借款 600 万元，其中 300 万元由本公司提供保证，另 300 万元用专利权质押并由本公司提供保证；自中国工商银行股份有限公司天津宏泰支行借款 600 万元，由天津市中小企业信用融资担保有限公司提供保证担保，本公司为保证

人提供连带责任保证反担保。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
材料款	27,823,140.28	17,927,747.49
设备款	3,671,874.10	2,054,785.55
工程款	9,566,941.93	36,560,616.02
技术服务款	4,596,203.74	0.00
其　他	1,281,648.21	2,124,458.23
合　计	**46,939,808.26**	**58,667,607.29**

（2）期末账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中航绿能科技有限公司	1,592,124.65	账期内
江苏科迈工程技术有限公司	1,320,747.75	账期内
武昌船舶重工集团有限公司	1,226,474.05	账期内
重庆裴恩涂工程技术有限公司	561,645.29	未办理结算
贺丰电力集团有限公司	785,131.30	未办理结算
合计	**5,486,123.04**	

20、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	7,605,176.82	6,088,904.31
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	**7,605,176.82**	**6,088,904.31**

分类：

项目	2023.12.31	2022.12.31
货　款	1,810,511.40	1,717,483.78
工程款	5,794,665.42	4,371,420.53
其　他	0.00	0.00
合计	**7,605,176.82**	**6,088,904.31**

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,989,922.22	23,877,693.30	23,406,759.05	5,460,856.47
二、离职后福利-设定提存计划	226,660.24	3,118,850.84	3,158,844.70	186,666.38
三、辞退福利	0.00	119,607.50	119,607.50	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**5,216,582.46**	**27,116,151.64**	**26,685,211.25**	**5,647,522.85**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,849,805.07	19,133,830.90	18,638,173.10	5,345,462.87
2、职工福利费	0.00	461,767.07	461,767.07	0.00
3、社会保险费	140,117.15	1,953,682.23	1,978,405.78	115,393.60
其中：医疗保险费	134,622.27	1,812,247.69	1,836,001.52	110,868.44
工伤保险费	5,494.88	84,726.48	85,696.20	4,525.16
生育保险费	0.00	18,903.66	18,903.66	0.00
4、住房公积金	0.00	2,151,636.00	2,151,636.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	176,777.10	176,777.10	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00			0.00
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	**4,989,922.22**	**23,877,693.30**	**23,406,759.05**	**5,460,856.47**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	219,791.52	3,023,968.76	3,062,750.68	181,009.60
2、失业保险费	6,868.72	94,882.08	96,094.02	5,656.78
3、企业年金缴费	0.00			0.00
合计	**226,660.24**	**3,118,850.84**	**3,158,844.70**	**186,666.38**

22、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	958,850.22	2,220,980.70
消费税	5,776.65	22,054.61

税项	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	38,554.46	32,118.47
城市维护建设税	61,148.85	108,551.16
教育费附加	27,467.44	60,626.19
地方教育费附加	18,311.63	37,047.56
印花税	33,497.94	12,198.20
代收代缴消费税	207,412.77	0.00
代收代缴消费税附加	24,889.51	0.00
其他	165.90	1,367.23
合　计	**1,376,075.37**	**2,494,944.12**

22、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,503,326.53	3,864,563.31
合　计	**2,503,326.53**	**3,864,563.31**

按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
周转金	0.00	268,220.45
押金、保证金	1,197,903.17	409,819.26
垫款等	926,365.01	2,099,375.00
待付社保款	207,488.26	209,106.24
销售提成	0.00	680,000.00
其他	171,570.09	198,042.36
合　计	**2,503,326.53**	**3,864,563.31**

24、一年内到期的非流动负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,278,209.84	1,278,209.84
合　计	**1,278,209.84**	**1,278,209.84**

25、其他流动负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
已背书未终止确认债权凭证等对应的负债	0.00	0.00

合同负债分拆税金	298,884.88	366,083.72
合　计	**298,884.88**	**366,083.72**

26、租赁负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	1,278,209.84	2,556,419.65
减：未确认融资费用	0.00	128,391.71
小计	1,278,209.84	2,428,027.94
减：一年内到期的租赁负债	1,278,209.84	1,278,209.84
合　计	**0.00**	**1,149,818.10**

注：未确认融资费用余额调入其他流动资产。

27、预计负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	131,992.54	0.00	劳动纠纷
重组义务			
待执行的亏损合同			
商业承兑票据			
产品质量保证			
合　计	**131,992.54**	**0.00**	

28、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	7,601,040.72		1,127,931.48	6,473,109.24	专项资金
其他	0.00			0.00	
合计	**7,601,040.72**	**0.00**	**1,127,931.48**	**6,473,109.24**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年天津市高新技术产业化专项资金	800,000.00			200,000.00			600,000.00	与资产相关
国家发展改革委、工业和信息化部关于下达2013年产	2,476,000.00			619,000.00			1,857,000.00	与资产相关

业振兴和技术改造项目								
软土地基处理补贴	4,325,040.72			308,931.48			4,016,109.24	与资产相关
合计	**7,601,040.72**	**0.00**	**0.00**	**1,127,931.48**	**0.00**	**0.00**	**6,473,109.24**	

29、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**109,150,000.00**					**0.00**	**109,150,000.00**

30、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	124,534,316.86			124,534,316.86
合计	**124,534,316.86**	**0.00**	**0.00**	**124,534,316.86**

31、专项储备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	1,472,490.44	1,327,973.62	1,258,247.04	1,542,217.02
其他	0.00			0.00
合计	**1,472,490.44**	**1,327,973.62**	**1,258,247.04**	**1,542,217.02**

32、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	16,177,797.46			16,177,797.46
合计	**16,177,797.46**	**0.00**	**0.00**	**16,177,797.46**

33、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	**-15,491,258.59**	**-18,105,749.97**	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-15,491,258.59	-18,105,749.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,213,274.55	2,614,491.38	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

项目	2023 年度	2022 年度	提取或分配比例
其他			
期末未分配利润	**-10,277,984.04**	**-15,491,258.59**	

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元；

（2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元；

（3）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元；

（4）其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	141,071,238.74	81,135,192.30
其他业务	633,986.88	467,413.94
合　计	**141,705,225.62**	**81,602,606.24**

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	134,637,985.80	77,679,874.75
其他业务	1,298,438.40	3,916,192.44
合　计	**135,936,424.20**	**81,596,067.19**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度	
	收入	成本
产品销售收入	103,422,750.22	55,510,518.02
技术服务收入	6,307,046.99	2,494,182.12
工程技术收入	13,733,690.43	13,145,705.76
加工收入	16,682,193.59	9,175,382.44
其他	925,557.51	809,403.96
合　计	**141,071,238.74**	**81,135,192.30**

（续）

产品名称	2022 年度

	收入	成本
产品销售收入	101,018,133.65	51,360,503.86
技术服务收入	4,544,405.64	1,033,919.14
工程技术收入	28,173,617.77	24,803,012.26
加工收入	901,828.74	482,439.49
合　计	**134,637,985.80**	**77,679,874.75**

（3）2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	技术服务	产品加工	其他
在某一时段内确认收入		13,733,690.43			
在某一时点确认收入	103,422,750.22		6,307,046.99	16,682,193.59	1,559,544.39
合计	**103,422,750.22**	**13,733,690.43**	**6,307,046.99**	**16,682,193.59**	**1,559,544.39**

（4）履约义务相关的信息

公司收入确认政策详见附注三收入的确认。

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

35、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
消费税	125,681.38	114,123.23
城市维护建设税	429,063.08	398,217.05
教育费附加	220,480.71	214,943.26
地方教育费附加	146,915.81	143,295.47
房产税	956,007.86	956,007.86
土地使用税	60,574.80	60,574.80
车船使用税	4,086.08	3,192.60
印花税	116,890.70	104,572.42
其他	2,959.06	9,487.04
合　计	**2,062,659.48**	**2,004,413.73**

36、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,482,735.42	5,515,565.75

项目	2023 年度	2022 年度
运费	0.00	15,550.46
劳务费	3,520,020.41	4,809,913.51
差旅费	925,070.21	382,900.62
交通费	107,774.07	100,710.44
业务招待费	2,162,543.24	1,474,882.32
材料费	56,093.50	0.00
办公费	28,261.69	79,146.44
测试费	0.00	0.00
维修费	15,670.10	0.00
折旧	462,470.99	540,913.31
房租	12,480.00	12,480.00
投标费	87,983.02	17,439.63
服务费	1,176,405.22	3,212,272.49
宣传费	126,234.73	245,026.56
低值易耗品	68,669.40	57,134.09
汽车耗费	58,998.97	40,077.61
其他	241,561.25	296,537.77
合　计	**14,532,972.22**	**16,800,551.00**

37、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,962,824.35	7,838,955.79
租赁费	1,568,514.59	1,597,851.78
折旧	2,320,795.19	2,213,562.38
服务费	1,022,693.83	790,993.33
无形资产摊销	324,509.64	323,962.09
安全生产费用	535,100.00	1,369,284.51
咨询费	438,591.28	580,549.50
差旅费	135,590.88	141,980.40
审计费	549,523.64	177,490.56
水电费	290,356.61	269,171.24
交通费	49,568.48	43,847.84
车辆使用费	126,781.34	142,089.74
残疾人就业保障金	294,674.89	256,047.99
维修费用	582,969.01	509,312.08
办公费	128,652.50	113,274.23

项目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	440,779.33	321,341.19
存货报废	33,373.45	106,084.83
工会经费	145,272.78	141,459.29
长期待摊费用摊销	241,214.09	1,242.48
证券费用	50,188.68	53,962.26
取暖费	132,912.52	90,687.47
国军标体系管理工作经费	0.00	21,223.81
通讯费	26,074.17	25,376.08
存货盘亏	46,695.30	111,568.93
低值易耗品	37,170.92	7,406.66
会议费	0.00	86,975.64
律师费	641,509.43	646,226.41
物业费	410,745.48	463,399.61
劳务费	762,412.31	314,285.64
董事会费	252,081.59	0.00
其他	287,170.55	224,266.39
合　计	**19,838,746.83**	**18,983,880.15**

38、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,268,430.83	7,067,947.63
材料费	759,440.40	1,436,414.24
折旧	1,286,885.13	1,470,308.36
技术服务费	476,817.64	171,698.10
差旅费	503,889.76	156,676.47
无形资产摊销	256,168.92	256,168.92
交通费	47,922.41	25,614.57
水电费	388,640.21	332,266.06
业务招待费	343,230.87	118,253.60
检测费	1,154,377.34	322,041.04
办公费用	29,670.85	33,699.57
会议费	27,698.08	5,105.66
专利费用	162,266.85	156,285.00
低值易耗品	55,505.27	37,705.73
长期待摊费用	84,376.80	116,858.55

项目	2023 年度	2022 年度
取暖费	160,516.71	181,374.94
咨询费	39,603.96	5,838.45
劳务费	153,494.58	0.00
其他	101,997.01	232,858.38
合　计	**12,300,933.62**	**12,127,115.27**

39、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,420,001.17	979,968.92
减：利息收入	20,221.90	76,945.09
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	66,205.42	95,917.83
其他	553,537.92	626,804.41
合　计	**2,019,522.61**	**1,625,746.07**

注：其他费用为贷款评审费、担保费。

40、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	2,548,931.48	1,245,626.72
税收优惠、减免	339,892.38	0.00
“三代”手续费返还	563.70	10,661.23
其他	19,400.00	0.00
合　计	**2,908,787.56**	**1,256,287.95**

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,184,452.51	-1,073,360.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	**-3,184,452.51**	**-1,073,360.84**

42、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-5,442,299.17	-1,393,169.89
其他应收款信用减值损失	-8,186.07	-90,099.72
应收票据减值损失	-1,095,774.09	-36,784.00
应收款项融资减值准备	127,684.38	-127,684.38
其他流动资产减值损失	0.00	806,604.00
合　计	**-6,418,574.95**	**-841,133.99**

注：损失以“-”号填列。

43、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-316,559.81	356,793.03
其他减值损失	0.00	0.00
合　计	**-316,559.81**	**356,793.03**

注：损失以“-”号填列。

44、营业外收入

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		
确实无法支付的应付款项	240,286.41	240,286.41
罚没利得	600.00	600.00
其他	1,089.76	1,089.76
合　计	**241,976.17**	**241,976.17**

（续）

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产报废利得	670.00	670.00
确实无法支付的应付款项	30,122.01	30,122.01
罚没利得	1,350.00	1,350.00
其他	104,789.06	104,789.06
合　计	**136,931.07**	**136,931.07**

45、营业外支出

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,900.00	53,900.00
罚款支出	0.00	0.00
其他	76,585.99	76,585.99
合　计	**130,485.99**	**130,485.99**

（续）

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,362.75	12,362.75
罚款支出	40,000.00	40,000.00
其他	-1,653.96	-1,653.96
合　计	**50,708.79**	**50,708.79**

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	-2,764,799.46	-31,032.16
合计	**-2,764,799.46**	**-31,032.16**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	2,448,475.09	2,583,459.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,927.18	373,145.58
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00

项目	2023 年度	2022 年度
非应税收入的影响	-122,850.00	-122,850.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	809,368.06	339,504.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,439,353.46	
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	420,764.23	1,271,221.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
研发费用加计扣除的影响	-1,793,655.47	-1,892,054.09
其他	0.00	0.00
所得税费用	**-2,764,799.46**	**-31,032.16**

47、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2023年度	2022年度
押金保证金备用金	2,134,311.34	3,557,895.26
政府补助	1,421,000.00	117,695.24
利息收入	20,221.90	76,945.09
贷款贴息	192,300.00	386,500.00
收垫款	0.00	1,780,000.00
其他	365,427.91	394,176.05
合计	**4,133,261.15**	**6,313,211.64**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2023年度	2022年度
银行手续费	66,205.42	95,903.83
押金保证金备用金	2,507,614.06	2,937,288.00
劳务、服务、销售提成等销售费用	10,727,176.34	12,504,843.41
物业水电差旅等管理费用	6,396,243.80	8,813,972.86
材料检测等研发支出	3,894,400.34	2,605,614.00

维修安全生产劳务等生产制造费	3,202,112.41	0.00
还垫款	1,680,000.00	0.00
其他	1,519,138.93	1,029,023.53
合计	**29,992,891.30**	**27,986,645.63**

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023年度	2022年度
贷款担保及评审公证费	435,874.95	511,246.00
租赁负债本金及利息	1,278,209.86	1,278,209.87
合计	**1,714,084.81**	**1,789,455.87**

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　目	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,213,274.55	2,614,491.38
加：信用减值损失	6,418,574.95	841,133.99
资产减值损失	316,559.81	-356,793.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,682,087.79	7,833,425.28
使用权资产折旧	1,179,267.64	1,179,267.64
无形资产摊销	708,100.53	707,119.33
长期待摊费用摊销	560,349.17	510,771.38
资产处置损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		12,362.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,420,001.17	979,968.92
投资损失（收益以“－”号填列）	3,184,452.51	1,073,360.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,587,909.32	-384,812.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-176,890.14	353,780.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,064,709.83	459,840.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,424,577.82	8,482,991.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,375,315.15	-26,615,027.12

项　目	2023年度	2022年度
其他	69,726.58	1,896,665.51
经营活动产生的现金流量净额	12,972,148.08	-411,453.42
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		
其他		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,835,389.93	7,898,413.10
减：现金的期初余额	7,898,413.10	17,627,488.24
加：现金等价物的期末余额	5,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,936,976.83	-9,729,075.14

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2023年度	2022年度
一、现金	9,835,389.93	7,898,413.10
其中：库存现金	13,329.97	14,506.37
可随时用于支付的银行存款	9,822,059.96	7,883,906.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	5,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,835,389.93	7,898,413.10

49、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2023.12.31 账面余额/账面价值	受限原因
固定资产	72,435,435.02	借款反担保抵押
无形资产	14,444,913.99	借款反担保抵押
合计	**86,880,349.01**	

（续）

项　目	2022.12.31 账面余额/账面价值	受限原因
固定资产	77,593,336.58	借款反担保抵押
无形资产	14,825,878.83	借款反担保抵押
合计	**92,419,215.41**	

50、租赁

本公司做为承租人：

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	100,335.14
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,619,876.65
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

本期无资本化研发项目及外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地
天津中航百慕新材料技术有限公司	7,663.80 万元	天津市	天津市
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	500.00 万元	海南	海南省海口市

（续）

子公司名称	业务性质	持股比例（%）		取得方式
		直接	间接	
天津中航百慕新材料技术有限公司	涂料生产销售	100		投资设立
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	新材料研发、工程建设服务	100		投资设立

注：

①持股比例为公司最终在该子公司的净资产中所享有的权益比例。

②2020 年 7 月公司与天津和丰科技中心（有限合伙）共同设立北京海陆航材科技有限公司，公司持股 51%。该公司自设立后未经营，已于 2023 年 12 月份注销。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中航百慕新材料技术有限公司	江苏	江苏省高邮市	新型航空材料研发生产与销售	20		权益法
山东中航百慕新材料技术有限公司	山东	山东省济南市	新型材料研发生产及推广	18		权益法
广东百慕新材料技术工程有限公司	广东	广东省佛山市	涂料研发生产销售	15		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
流动资产	62,470,911.33	25,234,478.44	32,943,555.41
非流动资产	85,189,764.51	3,287,323.32	62,417,649.76
资产合计	147,660,675.84	28,521,801.76	95,361,205.17
流动负债	98,844,600.85	11,495,763.71	63,419,315.01
非流动负债	0.00	137,000.00	0.00
负债合计	98,844,600.85	11,632,763.71	63,419,315.01

项目	期末余额/本期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	48,816,074.99	16,889,038.05	31,941,890.16
按持股比例计算的净资产份额	9,763,215.00	7,999,016.59	4,791,283.53
调整事项	-11,961.61		732,770.25
—商誉			
—内部交易未实现利润	-11,961.61		
—其他			732,770.25
对联营企业权益投资的账面价值	9,751,253.39	7,999,016.59	5,524,053.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,913,440.99	2,794,869.79	5,590,542.93
净利润	-11,916,529.57	-639,681.46	-4,573,359.60
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-11,916,529.57	-639,681.46	-4,573,359.60
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

（续）

项目	期初余额/上期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
流动资产	111,597,803.13	26,357,524.32	30,651,728.97
非流动资产	88,153,308.79	3,274,818.08	49,681,619.95
资产合计	199,751,111.92	29,632,342.40	80,333,348.92
流动负债	139,018,507.36	12,103,622.89	43,818,099.16
非流动负债	0.00	0.00	0.00
负债合计	139,018,507.36	12,103,622.89	43,818,099.16
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	60,732,604.56	17,528,719.51	36,515,249.76

项目	期初余额/上期发生额		
	江苏百慕	山东百慕	广东百慕
按持股比例计算的净资产份额	12,146,520.91	8,114,159.25	5,477,287.47
调整事项	-2,993.76		732,770.25
—商誉			
—内部交易未实现利润	-2,993.76		
—其他			732,770.25
对联营企业权益投资的账面价值	12,143,527.15	8,114,159.25	6,210,057.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	60,350,408.93	3,786,226.91	6,817,515.39
净利润	-6,415,997.11	-346,717.33	-496,339.48
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,415,997.11	-346,717.33	-496,339.48
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

八、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	
无	0.00	0.00	0.00	
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	—

（续）

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
TJ 收天津经济技术开发区科技创新局 天津市智能制造专项资金项目	200,000.00		200,000.00			是
TJ 收天津经济技术开发区市场监督管理局 专利创造绩效突出奖励 2018	100,000.00		100,000.00			是

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
年度(2018年度第2批)(2020-KC-SC-DB-10)						
TJ 收 天津市社会保险基金管理中心 一次性扩岗补助拨付	1,000.00		1,000.00			是
收到北京市海淀区温泉镇人民政府一般制造业调整退出奖励	1,120,000.00		1,120,000.00			是
民生银行贷款补贴	192,300.00				192,300.00	是
合计	**1,613,300.00**	**0.00**	**1,421,000.00**	**0.00**	**192,300.00**	—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
先进功能涂料研发及工程中心项目补贴款	资产	619,000.00		
2012年天津市高新技术产业化专项资金	资产	200,000.00		
软土地基处理补贴	资产	308,931.48		
TJ 收天津经济技术开发区科技创新局 天津市智能制造专项资金项目	收益	200,000.00		
TJ 收天津经济技术开发区市场监督管理局 专利创造绩效突出奖励2018年度(2018年度第2批)(2020-KC-SC-DB-10)	收益	100,000.00		
TJ 收 天津市社会保险基金管理中心 一次性扩岗补助拨付	收益	1,000.00		
收到北京市海淀区温泉镇人民政府一般制造业调整退出奖励	收益	1,120,000.00		
民生银行贷款补贴	收益	192,300.00		192,300.00
合 计		**2,741,231.48**	**0.00**	**192,300.00**

（3）本期无退回的政府补助。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	2023.12.31 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				
（一）应收款项融资			11,372,789.80	11,372,789.80
（二）其他权益工具投资				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	**0.00**	**0.00**	**11,372,789.80**	**11,372,789.80**

（续）

项　目	2022.12.31 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				
（一）应收款项融资			3,834,200.41	3,834,200.41
（二）其他权益工具投资				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	**0.00**	**0.00**	**3,834,200.41**	**3,834,200.41**

2、 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

应收款项融资为银行承兑汇票及应收账款债权凭证，期限均在一年之内，银行承兑汇票按其票面金额做为其公允价值，应收账款债权凭证按其账面金额做为其公允价值。

十、关联方及其交易

1、公司母公司情况

2018 年 3 月，公司原母公司中国航发北京航空材料研究院转让 18%的股权给上海洁深新能源科技有限公司后，上海洁深新能源科技有限公司及其一致行动人上海沃源投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司总股份的 28.72%，成为公司第一大股东；中国航发北京航空材料研究院持有公司总股份的 26.03%；中航三鑫股份有限公司（已更名为海控南海发展股份有限公司）及中国航空科技工业股份有限公司合计持有公司总股份 26.55%。至此公司性质为混合所有制，无控股股东及实际控制人。

报告期末重要股东持股情况见及新股发行情况见附注一、3“公司历史沿革”。

2、公司的子公司情况

公司子公司情况见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业，联营企业情况见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
北京百慕航材高科技股份有限公司	重要股东全资子公司
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东全资子公司
北京石墨烯技术研究院有限公司	受重要股东控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023年度	2022年度
中国航发北京航空材料研究院	采购材料	0.00	178,557.45
中国航发北京航空材料研究院	电费	57,341.60	31,836.46
中国航发北京航空材料研究院	通讯	7,811.32	11,132.32
中国航发北京航空材料研究院	水费	2,375.87	2,575.75
中国航发北京航空材料研究院	取暖费	52,654.13	54,144.34
中国航发北京航空材料研究院	综合服务费	49,379.64	0.00
北京燕飞航空服务有限公司	物业	410,745.48	463,399.61
北京燕飞航空服务有限公司	电费	36,318.60	25,557.53
合　计		**616,626.64**	**767,203.46**

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023年度	2022年度
中国航发北京航空材料研究院	防护材料销售	36,135,216.53	39,958,038.10
中国航发北京航空材料研究院	防护材料销售	2,155,955.13	
中国航发北京航空材料研究院	技术服务	999,481.13	851,886.79
中国航发北京航空材料研究院	防护材料加工	143,283.19	
北京航空材料研究院股份有限公司	防护材料销售	20,534.51	
北京航空材料研究院股份有限公司	喷涂技术服务	2,832,377.39	
北京航空材料研究院股份有限公司	喷涂加工	1,864,895.04	
北京石墨烯技术研究院有限公司	技术服务	56,603.77	1,132,075.47

关联方名称	关联交易内容	2023年度	2022年度
江苏中航百慕新材料技术有限公司	防护材料销售	308,179.23	5,244,254.41
山东中航百慕新材料技术有限公司	防护材料销售	0.00	43,855.40
泰州中航百慕新材料科技有限公司	防护材料销售	21,902.65	
广东百慕新材料技术工程有限公司	防护材料销售	2,118.58	
合计		**44,540,547.15**	**47,230,110.17**

注：关联方交易按当月或发生同类业务最近月份向非关联方销售同类产品、提供同类服务均价定价。

（2）关联租赁情况

公司做为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京燕飞航空服务有限公司	办公用房	1,278,209.86	1,179,267.64
中国航发北京航空材料研究院	办公用房	341,666.79	341,666.79
合计		**1,619,876.65**	**1,520,934.43**

（3）关联担保情况

①子公司天津百慕为本公司银行借款提供连带责任保证反担保：

反担保债权人	最高担保额	反担保起始日	反担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	见注释	见注释	否

注：代偿款项、赔偿款项的保证期间为自授信协议成立之日至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。如反担保债权人分多笔支付代偿款项或赔偿款项的，按每笔支付日期之后三年分别计算该笔债务的保证期间；担保费用的保证期间为担保费用支付期限届满后三年。如担保费用分多笔支付的，按每笔应支付日期之后三年分别计算该笔债务的保证期间。

②本公司为子公司天津百慕银行借款提供连带责任保证反担保：

反担保债权人	最高担保额	反担保起始日	反担保终止日	担保是否已经履行完毕
天津市中小企业信用融资担保有限公司	10,000,000.00	见注释	见注释	否

注：

保证反担保的期间为三年，反担保债权人一次性代偿的，自代偿之次日起算；单笔代偿的，单笔债权的保证期间自单笔代偿之次日起算。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航发北京航空材料研究院	21,472,859.59	155,548.88	32,015,705.32	37,506.16
	中国航发北京航空材料研究院	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00	1,110,000.00
	北京航空材料研究院股份有限公司	1,635,123.20	0.00	2,687,541.00	92,778.10
	北京航空材料研究院股份有限公司	10,020.80	8,016.64	10,020.80	5,010.40
	江苏中航百慕新材料技术有限公司	13,334,888.90	1,632,642.04	13,187,590.90	432,902.34
	江苏中航百慕新材料技术有限公司	6,230,000.00	6,230,000.00	6,230,000.00	6,192,800.00
	山东中航百慕新材料技术有限公司	1,011,542.00	505,771.00	1,011,542.00	303,462.60
	广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
	合计	**50,804,434.49**	**15,641,978.56**	**62,252,400.02**	**14,174,459.60**
其他应收	江苏中航百慕新材料技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	北京燕飞航空服务有限公司	139,687.00	0.00	139,687.00	0.00
	合计	**139,687.00**	**0.00**	**139,687.00**	**0.00**
预付账款	中国航发北京航空材料研究院	0.00	0.00	54,281.50	0.00
	合计	**0.00**	**0.00**	**54,281.50**	**0.00**

（2）应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	北京百慕航材高科技股份有限公司	0.00	201,274.30
	中国航发北京航空材料研究院	1,800,178.41	179,347.21
	泰州中航百慕新材料科技有限公司	10,597.35	10,597.35
	合计	**1,810,775.76**	**391,218.86**
其他应付款	山东中航百慕新材料技术有限公司	10,000.00	10,000.00
	中国航发北京航空材料研究院	11,769.21	11,769.21
	合计	**21,769.21**	**21,769.21**

十一、股份支付

本期无股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、 承诺

截至期末公司无需披露的承诺。

2、 或有事项

截至期末公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	204,059,012.06	89,152,092.62	114,906,919.44
合计	**204,059,012.06**	**89,152,092.62**	**114,906,919.44**

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	222,492,188.65	83,754,974.64	138,737,214.01
合计	**222,492,188.65**	**83,754,974.64**	**138,737,214.01**

（2）坏账准备

对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡伟炬恒能投资有限公司	12,000,000.00	100	12,000,000.00	回收可能性小
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,000,000.00	100	6,000,000.00	回收可能性小
无锡中海阳光能源开发有限公司	4,000,000.00	100	4,000,000.00	回收可能性小
河南省贺丰电力集团有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	回收可能性小
中国航发北京航空材料研究院	1,110,000.00	100	1,110,000.00	回收可能性小
北京卡利得技术发展有限责任公司	600,000.00	100	600,000.00	回收可能性小
阜新圣鸣发展置业有限公司	1,897,859.50	85	1,613,180.58	回收可能性小
其他余额 50 万以内 26 家单位合计	1,658,921.11	100	1,658,921.11	回收可能性小
合计	**29,266,780.61**		**28,982,101.69**	

②期末按账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	60,293,898.29	0	0.00
6 个月-1 年	24,353,173.75	5	1,217,658.68
1-2 年	19,080,789.10	10	1,908,078.91
2-3 年	13,225,953.66	30	3,967,786.10
3-4 年	7,536,079.10	50	3,768,039.55
4-5 年	4,969,549.32	80	3,975,639.46
5 年以上	45,332,788.23	100	45,332,788.23
合计	**174,792,231.45**		**60,169,990.93**

③坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	83,754,974.64	5,397,117.98	0.00		89,152,092.62

（3）按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况：

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,519,711.16 元，占应

收账款期末余额合计数的比例 42.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,569,816.55 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中国航发北京航空材料研究院	22,582,859.59	见下表	11.07	1,265,548.88
江苏中航百慕新材料技术有限公司	19,564,888.90	见下表	9.59	7,862,642.04
中铁九桥工程有限公司	18,762,610.04	见下表	9.19	503,177.61
河北百慕防腐材料有限公司	14,109,352.63	见下表	6.91	13,438,448.02
江苏林航新材料科技有限公司	11,500,000.00	见下表	5.64	11,500,000.00
合计	**86,519,711.16**		**42.40**	**34,569,816.55**

账龄明细如下表：

单位名称	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年
中国航发北京航空材料研究院	18,361,882.01	3,110,977.58		
江苏中航百慕新材料技术有限公司	164,698.00	6,047,066.52	4,033,243.01	3,089,881.37
中铁九桥工程有限公司	9,647,145.24	8,167,377.44	948,087.36	
河北百慕防腐材料有限公司			34,102.00	
江苏林航新材料科技有限公司				

（续）

单位名称	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
中国航发北京航空材料研究院			1,110,000.00	22,582,859.59

江苏中航百慕新材料技术有限公司			6,230,000.00	19,564,888.90
中铁九桥工程有限公司				18,762,610.04
河北百慕防腐材料有限公司	750,542.28	1,324,708.35	12,000,000.00	14,109,352.63
江苏林航新材料科技有限公司			11,500,000.00	11,500,000.00

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

（6）其他说明：无。

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,114,591.28	2,365,870.95
合　计	**2,114,591.28**	**2,365,870.95**

①其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,466,902.69	352,311.41	2,114,591.28
合计	**2,466,902.69**	**352,311.41**	**2,114,591.28**

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,709,896.29	344,025.34	2,365,870.95
合计	**2,709,896.29**	**344,025.34**	**2,365,870.95**

②坏账准备

A 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方租赁保证金	139,687.00	0.00	0.00	预期信用损失小
押金及其他保证金	1,967,926.37	5.00	98,396.32	回收风险较低
备用金	7,959.57	0.00	0.00	待报销费用
其他	102,541.75	5.00	5,127.09	回收风险较低
合计	**2,218,114.69**	**0.00**	**103,523.41**	

B 期末无处于第二阶段的其他应收款。

C 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
杜长亭	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
徐州安装防腐保温工程总公司	100,000.00	100	100,000.00	回收可能性小
其他单位合计	48,788.00	100	48,788.00	回收可能性小
合计	**248,788.00**	100	**248,788.00**	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 余额	**95,237.34**	**0.00**	**248,788.00**	**344,025.34**
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,286.07			8,286.07
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余额	**103,523.41**	**0.00**	**248,788.00**	**352,311.41**

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
关联方押金	139,687.00	139,687.00
保证金及其他押金	2,213,714.37	2,011,305.76
备用金	7,959.57	48,749.90
待转发行费用	0.00	367,924.53
其他	105,541.75	142,229.10
合计	**2,466,902.69**	**2,709,896.29**

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
华杰工程咨询有限公司中南分公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	1年以内	8.11	10,000.00
中铁建工集团有限公司	非关联方	投标保证金	200,000.00	4-5年	8.11	10,000.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	非关联方	投标保证金	195,702.67	1年以内	7.93	9,785.13
广东深汕高速公路东段有限公司	非关联方	投标保证金	171,950.70	1年以内	6.97	8,597.54
北京燕飞航空服务有限公司	重要股东子公司	租赁保证金	139,687.00	2-3年	5.66	0.00
合计			**907,340.37**		**36.78**	**38,382.67**

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	76,938,000.00	0.00	76,938,000.00	76,938,000.00	0.00	76,938,000.00
对联营、合营企业投资	23,274,323.76	0.00	23,274,323.76	26,467,744.12	0.00	26,467,744.12
合计	**100,212,323.76**	**0.00**	**100,212,323.76**	**103,405,744.12**	**0.00**	**103,405,744.12**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中航百慕新材料技术有限公司	76,638,000.00			76,638,000.00
海南中航百慕新材料技术工程有限公司	300,000.00			300,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00			0.00
合　计	**76,938,000.00**	**0.00**	**0.00**	**76,938,000.00**

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
江苏中航百慕新材料技术有限公司	12,143,940.75			-2,392,273.76		
山东中航百慕新材料技术有限公司	8,113,745.65			-115,142.66		
广东百慕新材料技术工程有限公司	6,210,057.72			-686,003.94		
小计	26,467,744.12	0.00	0.00	-	0.00	0.00
合　计	**26,467,744.12**	**0.00**	**0.00**	**-**	**0.00**	**0.00**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
江苏中航百慕新材料技术有限公司				9,751,666.99	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东中航百慕新材料技术有限公司				7,998,602.99	
广东百慕新材料技术工程有限公司				5,524,053.78	
小计	0.00	0.00	0.00	23,274,323.76	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23,274,323.76**	**0.00**

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	133,751,841.31	95,247,594.67
其他业务	70,442.48	
合　计	**133,822,283.79**	**95,247,594.67**

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	128,826,617.25	83,284,090.24
其他业务	3,490,424.73	2,991,638.71
合　计	**132,317,041.98**	**86,275,728.95**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

名称	2023 年度	
	收入	成本
产品销售收入	103,460,302.82	70,216,185.04
技术服务收入	4,375,952.93	1,862,102.83
工程技术收入	13,447,286.76	12,889,289.95
产品加工收入	9,174,054.02	7,090,378.89
劳务服务收入	2,395,944.78	2,395,944.78
其他	898,300.00	793,693.18
合　计	**133,751,841.31**	**95,247,594.67**

（续）

名称	2022 年度	
	收入	成本
产品销售收入	97,038,735.33	58,144,352.32
技术服务收入	3,614,264.15	336,725.66
工程技术收入	28,173,617.77	24,803,012.26
加工收入	0.00	0.00

合　计	128,826,617.25	83,284,090.24

（3）2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	工程建造	技术服务	产品加工
在某一时段内确认收入		13,447,286.76		
在某一时点确认收入	103,460,302.82		4,375,952.93	9,174,054.02
合计	**103,460,302.82**	**13,447,286.76**	**4,375,952.93**	**9,174,054.02**

（续）

项目	提供劳务	其他		合计
在某一时段内确认收入				13,447,286.76
在某一时点确认收入	2,395,944.78	968,742.48		120,374,997.03
合计	**2,395,944.78**	**968,742.48**		**133,822,283.79**

（4）履约义务相关的信息

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，将商品交于客户时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,193,420.36	-936,698.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合　计	**-3,193,420.36**	**-936,698.10**

十五、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,741,231.48	1,632,126.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		442,452.83	
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,532.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,490.18	86,222.28	

项目	2023 年度	2022 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563.70	10,661.23	
非经常性损益总额	**2,898,817.36**	**2,171,463.06**	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	2,898,817.36	2,171,463.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**2,898,817.36**	**2,171,463.06**	

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》，如果该规则运用于可比会计期间，对 2022 年度的非经常损益无影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.97	0.02	0.02

中航百慕新材料技术工程股份有限公司

2024 年 3 月 26 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,741,231.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,532.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,490.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	563.70
非经常性损益合计	2,898,817.36
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,898,817.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用