

四川成飞集成科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人石晓卿、主管会计工作负责人程雁及会计机构负责人(会计主管人员)邱瑶函声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司主要存在市场开拓风险、成本控制风险、质量风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司 2026 年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法人代表、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司发展规划部。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

董事长：

石晓卿

二〇二六年八月二十日

释义

释义项	指	释义内容
成飞集成、公司、本公司、本集团	指	四川成飞集成科技股份有限公司
中航工业集团	指	中国航空工业集团有限公司
中航汽车	指	中国航空汽车系统控股有限公司
成飞集团	指	成都飞机工业（集团）有限责任公司
集成瑞鹄	指	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司
集成吉文	指	四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司
浙江吉文集成	指	浙江吉文集成车身技术有限公司
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	成飞集成	股票代码	002190
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川成飞集成科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	成飞集成		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN CHENGFEI INTEGRATION TECHNOLOGY CORP. LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CITC		
公司的法定代表人	石晓卿		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程雁	邹江川
联系地址	成都市青羊区日月大道二段 666 号附 1 号	成都市青羊区日月大道二段 666 号附 1 号
电话	028-87455333-6315	028-87455333-6043
传真	028-87455111	028-87455111
电子信箱	stock@cac-citc.cn	stock@cac-citc.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,099,252,147.80	992,070,703.64	10.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-58,911,149.53	-14,920,777.39	-294.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-59,904,080.22	-15,365,906.99	-289.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,038,254.40	77,614,462.46	-172.20%
基本每股收益（元/股）	-0.1642	-0.0416	-294.71%
稀释每股收益（元/股）	-0.1642	-0.0416	-294.71%
加权平均净资产收益率	-1.65%	-0.57%	-1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,197,423,566.44	6,444,329,574.90	-3.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,498,153,492.10	3,855,693,096.58	-9.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,460.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	1,570,610.79	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,135.28	
减：所得税影响额	402,295.31	
少数股东权益影响额（税后）	553,980.25	
合计	992,930.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

本公司及旗下子公司以工装模具设计、研制和制造、汽车零部件生产、航空零部件生产为主业。主要产品是工装模具及汽车零部件、航空零部件，工装模具目前主要是汽车模具。

工装模具及汽车零部件业务：主要由母公司及子公司集成瑞鹄、集成吉文研制生产。公司具备汽车整车模具开发与匹配协调能力，承继并转化应用先进的航空制造技术，在国内汽车模具制造领域居领先地位。工装模具为定制品，主要采取“以销定产”的生产模式和“以产定购”的采购模式，销售模式主要是通过投标方式取得订单，按客户要求组织生产，经客户现场对模具的各项指标进行预验收后发货，模具在到达客户现场安装调试并实现批量生产零件后，客户对模具进行最终验收。子公司集成瑞鹄是奇瑞汽车的零部件总成战略供应商之一，主要承接奇瑞汽车的汽车车身零部件订单，根据客户需求签订销售合同并供货。子公司集成吉文主要产品为汽车零部件、新能源汽车电池盒、低空经济相关轻量化零部件，主要服务客户为零跑、沃尔沃、丰田、路特斯、极星、广州汇天等。

航空零部件业务：主要由母公司承制，以航空数控加工和部件装配为主，同时在积极拓展飞机发动机唇口、无人机等新产品领域。公司拥有多条数控加工自动化产线，能适应各尺寸类型、铝合金、钛合金、复材等多材质航空零件的加工；具备部件装配能力，能够实现从零件级交付到组件级交付，公司与国内主要军用飞机主机厂形成了长期稳固的合作关系。

本报告期，公司实现营业收入 109,925.21 万元，同比增长 10.80%，主要因汽车零部件销量增加使销售收入增长。

本报告期，公司总体毛利率为 4.92%，较上年同期下降 2.62 个百分点，其中工装模具及汽车零部件毛利率为 4.35%，同比下降 3.49 个百分点，是导致公司总体毛利率下滑的原因。具体原因是：（1）汽车零部件业务降价和向客户快速返利影响收入和毛利；（2）供应商降价幅度较客户降价幅度低，导致原材料和成品件成本占比上升；（3）子公司集成瑞鹄从芜湖向安庆异地供货量大幅增加，导致运输费增长；（4）2025 年集成瑞鹄进行了搬迁技改扩能，使折旧费大幅增加。

本报告期，实现归属于母公司股东的净利润-5,891.11 万元，同比减少 294.83%，主要原因为：（1）汽车零部件业务毛利同比减少 3,654 万元；（2）参股公司浙江吉文集成大幅亏损，导致投资收益同比减少 2,076.37 万元；（3）本报告期公司进行了组织机构调整和人员精简优化，同时子公司集成瑞鹄关停了模具业务，公司发生 1,202.65 万元辞退成本，使管理费用同比增加；（4）子公司集成瑞鹄的销售回款周期变长，导致应收账款坏账准备计提增加，使信用减值损失同比增加 644 万元；（5）因汇率波动使汇兑损失增加，导致财务费用同比增加 865 万元。

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,603.83 万元，同比净减少 13,365.27 万元，较上年同期下降 172.20%。原因是：汽车零部件业务的回款周期变长使经营活动现金流入减少，同时以现金支付供应商款项大幅增加。

二、核心竞争力分析

1、汽车零部件及工装模具业务

公司汽车零部件业务实现多点布局，分别在芜湖、安庆、青岛、成都等地区围绕汽车主机厂建设了生产基地，具备全流程零部件冲焊开发能力，凭借过硬的技术能力在核心客户同类供应商中排名靠前，在车身关键件和复杂件加工方面具有领先优势，并且与国内知名整车厂商建立了稳定的合作关系。在前沿技术上，掌握处于行业领先水平的铝合金温热成型技术，汽车零部件产品由传统冲焊件拓展到了新能源汽车电池盒及飞行汽车的相关轻量化零部件；车身焊接技术实现全面成熟与高效应用，焊装自动化率大幅提升，有效保障了焊接质量的稳定性与一致性；具备大中型零件自动化冲压能力，成功构建覆盖机械臂自动转运、在线视觉质检的柔性化制造系统，形成“少人化、快速换型”的智能生产模式，显著提升生产效率与工艺水平。积累了自主知识体系与深厚经验，在同行业中具有显著的竞争力。

公司汽车模具业务基于多年对汽车覆盖件模具制造领域的专注，在计算机辅助设计、工艺制造流程、精密数控加工等方面均已达到国内先进水平，逐渐形成了拥有自主知识产权和特色的汽车模具制造技术。建成省级技术中心，并拥有专利权或软件著作权 110 余项。具备整车模具开发与匹配协调能力，采用全参数三维设计、全数字化制造，具有自主创新能力。公司承继并转化应用中航工业集团先进、成熟的航空制造技术，数控加工技术在同行领域居领先地位，拥有功能全面、性能优良、适用性广的数控加工设备，在成型分析、数控加工和模具调试等技术方面达到了国内先进水平，能更好地满足客户提高产品质量、缩短生产周期的要求，在产品加工精度和生产效率方面形成了一定竞争优势。公司蝉联国家级专精特新“小巨人”企业、中国汽车覆盖件模具重点骨干企业等荣誉称号，“铝合金门内板热成形模具”经中国模具工业协会评定为“国际先进水平”。

2、航空零部件业务

公司航空零部件业务承继并应用中航工业集团先进、成熟的航空制造技术，多年来积累了丰富的数控高速加工技术经验，掌握成熟的飞机结构类零件工艺技术，加工材料可覆盖铝合金、钛合金、钢材和蜂窝芯复合材料，尤其擅长高难度、高价值零件的工艺技术解决方案。具备成熟的航空部件装配能力，拥有一支成熟稳定的部装人才队伍，在多种机型中承接了多类装配任务。公司将汽车模具技术应用于航空领域，板料（铝板/钢板）冲压（冷/温热）成型技术在国内领先，具备航空模具开发、航空多材料复杂成型零件的制造能力。航空数控加工产品的质量管理和技术管理与核心客户一脉相承，体系运行稳定，技术质量可靠，多次获得客户的“优秀供应商”称号。取得了民机质量管理体系资质，与核心客户建立了长期、稳定、可靠的业务合作关系。航空零部件业务自动化产线效率持续提升，智能制造能力成熟度等级于 2026 年获得三级认定。公司负责该业务的新都工厂荣获“成都市智能工厂”称号。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,099,252,147.80	992,070,703.64	10.80%	本报告期汽车零部件业务销量增长所致。
营业成本	1,045,213,080.46	917,298,392.38	13.94%	主要因营业收入增加所致。
销售费用	2,979,900.84	2,702,340.22	10.27%	
管理费用	40,075,842.61	22,801,009.84	75.76%	因人员精简优化，增加辞退成本所致。
财务费用	10,832,516.90	2,536,133.89	327.13%	因汇率波动导致汇兑损失同比增加 865 万元。
所得税费用	-3,010,902.17	6,618,378.33	-145.49%	因子公司集成瑞鹤利润总额同比大幅减少，使应纳税所得额同比减少。
研发投入	36,584,735.32	44,055,495.44	-16.96%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,038,254.40	77,614,462.46	-172.20%	因汽车零部件业务回款周期变长使经营活动现金流入减少，同时以现金支付供应商款项大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-37,177,084.43	-85,172,074.90	-56.35%	上年同期集成瑞鹤因实施搬迁技改扩能而投资支出较多。

筹资活动产生的现金流量净额	59,926,706.77	28,047,114.87	113.66%	因经营活动投入所需资金增加，导致资金需求同比增长。
现金及现金等价物净增加额	-33,914,179.55	21,351,878.47	-258.83%	因经营活动产生的现金流量净额同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,099,252,147.80	100%	992,070,703.64	100%	10.80%
分行业					
制造业	1,099,252,147.80	100.00%	992,070,703.64	100.00%	10.80%
分产品					
工装模具及汽车零部件收入	1,063,784,729.62	96.77%	958,665,366.78	96.63%	10.97%
航空零部件收入	23,563,409.99	2.14%	25,880,709.31	2.61%	-8.95%
其他零星收入	11,904,008.19	1.08%	7,524,627.55	0.76%	58.20%
分地区					
国内	1,048,435,567.25	95.38%	954,383,353.78	96.20%	9.85%
国外	50,816,580.55	4.62%	37,687,349.86	3.80%	34.84%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,099,252,147.80	1,045,213,080.46	4.92%	10.80%	13.94%	-2.62%
分产品						
工装模具及汽车零部件收入	1,063,784,729.62	1,017,506,845.11	4.35%	10.97%	15.16%	-3.49%
分地区						
国内	1,048,435,567.25	1,044,066,107.24	0.42%	9.85%	13.94%	-6.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-17,890,713.14	-29.18%	本报告期参股公司浙江吉文集成亏损加剧，导致公司产生大额投资损失。	是
资产减值	-3,443,144.94	-5.61%	主要系航空零部件业务发出商品计提存货跌价准备 398 万元所致。	是
营业外收入	1,905,760.51	3.11%	收到供应商因违约或质量问题的赔款。	否
营业外支出	209,376.64	-0.34%	支付客户质量赔款。	否
其他收益	9,704,712.86	15.83%	获得的政府补助及增值税进项税加计扣除。	否
信用减值损失	-7,913,324.46	-12.90%	主要因汽车零部件业务回款周期变长，导致应收账款坏账准备计提同比大幅增加所致。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	127,513,417.37	2.06%	173,601,366.67	2.69%	-0.63%	
应收账款	1,135,341,885.67	18.32%	761,103,670.81	11.81%	6.51%	主要系汽车零部件业务在报告期内因回款周期拉长，使应收账款大幅增加。
合同资产	108,287,254.60	1.75%	127,539,611.58	1.98%	-0.23%	
存货	471,755,590.06	7.61%	452,655,174.57	7.02%	0.59%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	25,190,432.80	0.41%	42,628,003.18	0.66%	-0.25%	
固定资产	819,609,244.25	13.22%	818,162,621.48	12.70%	0.52%	
在建工程	48,523,482.33	0.78%	47,126,571.53	0.73%	0.05%	
使用权资产	26,023,053.99	0.42%	50,198,320.39	0.78%	-0.36%	
短期借款	307,165,443.35	4.96%	165,609,397.21	2.57%	2.39%	
合同负债	121,527,417.51	1.96%	96,688,812.35	1.50%	0.46%	

长期借款	212,323,469.11	3.43%	184,101,900.63	2.86%	0.57%	
租赁负债	18,885,679.42	0.30%	16,511,512.93	0.26%	0.04%	
其他权益工具投资	2,934,769,768.66	47.35%	3,287,509,889.89	51.01%	-3.66%	本报告期公司投资企业中新航股价下跌6.69%。
应付账款	948,096,870.77	15.30%	823,715,882.00	12.78%	2.52%	
预付款项	8,128,234.41	0.13%	97,910,483.25	1.52%	-1.39%	
其他综合收益	1,078,954,947.99	17.41%	1,378,782,967.15	21.40%	-3.99%	本报告期公司投资企业中新航股价下跌6.69%。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00							
2. 衍生金融资产	0.00							
3. 其他债权投资	0.00							
4. 其他权益工具投资	3,287,509,889.89	-352,737,362.31	1,269,358,762.37			2,758.92	0.00	2,934,769,768.66
5. 其他非流动金融资产	0.00							
金融资产小计	3,287,509,889.89	-352,737,362.31	1,269,358,762.37			2,758.92	0.00	2,934,769,768.66
投资性房地产	0.00							
生产性生物资产	0.00							

其他	0.00							
应收款项融资	220,967,130.61						-93,725,918.38	127,241,212.23
上述合计	3,508,477,020.50	-352,737,362.31	1,269,358,762.37			2,758.92	-93,725,918.38	3,062,010,980.89
金融负债	3,508,477,020.50	-352,737,362.31	1,269,358,762.37			2,758.92	-93,725,918.38	3,062,010,980.89

其他变动的内容

应收款项融资：系公司持有的用于到期收款或背书贴现的银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证。其他变动为本期收到的银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证与背书和贴现的净变动额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,315,357.06	银行承兑汇票保证金、借款保证金等
应收票据	19,880,151.67	不可终止确认的应收票据
固定资产	45,369,963.32	为取得长期借款而抵押的房屋
无形资产	15,216,959.99	为取得长期借款而抵押的土地使用权
合计	108,782,432.04	——

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,180,752.31	109,110,000.00	-49.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	子公司	模具、汽车零部件生产与销售	197,228,200.00	390,623,317.21	136,000,962.05	74,901,575.00	-10,935,244.52	-8,178,025.29
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	子公司	模具、汽车零部件生产与销售	150,000,000.00	2,085,632,263.29	636,269,210.28	901,336,885.18	2,123,781.43	3,620,079.37
浙江吉文集成车身技术有限公司	参股公司	模具、汽车零部件生产与销售	125,000,000.00	363,657,177.59	57,574,817.42	208,431,271.25	-36,880,774.80	-36,597,018.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 子公司集成瑞鹄营业收入同比增长 7,664.62 万元，净利润同比减少 4,380.92 万元，主要系本报告期汽车零部件业务因降价和向客户快速返利、运输费和折旧费增长等原因导致毛利大幅下滑，同时因回款周期拉长导致信用减值损失增加。

2. 子公司集成吉文营业收入同比增加 1,613.80 万元，净利润同比增长 836.77 万元，主要系本报告期工装模具业务的毛利同比改善，同时信用减值损失同比减少。

3. 参股公司浙江吉文集成营业收入同比增加 17,956.58 万元，净利润同比减少 4,398.85 万元。浙江吉文集成主营业务为汽车零部件，于 2025 年 5 月产线初步建成，开始生产并小批量供货，而本报告期已为客户稳定供货，故营业收入大幅增加。但因客户要求产品降价，同时以铝材为主的原材料价格上涨，双向挤压导致毛利润为负，公司亏损。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场开拓风险

当前汽车行业竞争格局深度调整，2026 年上半年，国内汽车行业呈现“内冷外热”的显著分化格局，国内销量同比下滑而出口保持增长，但整体产销量增长乏力。新能源汽车领域产品迭代速度加快，下游客户对零部件、工装模具的交付周期、成本控制、产品质量提出了更高要求。而航空制造领域现有市场需求增长乏力，民机、低空飞行器、无人机等新兴领域有一定的准入门槛，且新市场、新客户的开拓周期长、流程复杂，要实现市场拓宽和产品拓展的周期较长。若公司无法持续优化产品竞争力、匹配下游客户需求变化，或是新兴业务领域拓展进度不及预期，将对公司后续市场份额提升与经营业绩增长带来不利影响。

应对措施：工装模具业务方面，通过模冲焊一体化战略，加强内部协作和配套；聚焦核心客户，加深合作；大力拓展海外市场，稳定并提高海外订单占比；积极开拓航空领域工装业务，借助航空复材衍生产品，发展复材工装业务；围绕铝合金温热成型技术应用，积极开发拓展铝合金温热成型工装产品。航空零部件业务方面，更加紧密地加强与核心客户的互动沟通，多维度采取措施提升公司在核心客户处的供应商评价排名；大力开发新客户，积极从更多中航工业集团内主机厂所获取大批量订单。拓宽业务领域，积极开拓航空发动机、航天等市场领域；关注民用航空、低空经济等产业发展，积极寻求新业务机会。

（2）成本控制风险

目前，公司主要面临同行竞争加剧带来的客户端降价压力，尤其是在 2026 年上半年汽车行业整体利润率下滑的背景下，汽车零部件和工装模具业务正面临进一步的价格挤压。虽然公司现阶段依靠技术创新带来一定的提效降本成效，但仍不足以弥补市场端降价的影响。同时中国经济由高速增长转向高质量发展，制造业面临转型升级，对企业在环保、安全、用工等方面规范性要求的不断加强，公司成本管控压力不断增大。

应对措施：公司已于 2026 年上半年完成事业部制改革，推行事业部作为利润中心的盈利负责制，提高各业务板块的经营质效；强化母子公司一体化管理，去除冗余资源，降低成本；优化成本预算模型，实现以市场价格为导向的预算管理机制，并强化事前成本控制措施的拟订；开展提质增效降成本、精益管理等专项工作，对低效资产进行盘活或处置。

（3）产品质量风险

公司高度重视产品质量管控，但仍面临以下质量风险：航空数控加工业务零件种类较多，部分产品原材料价值高，因技术工艺难度较大，同时客户对产品质量要求日趋严格，原材料价值高的零件加工制造过程中稍有不慎发生质量问题产生报废，将导致公司质量损失陡增；汽车零部件业务存在质量保证手段与客户要求存在差距，由此导致出现产品质量问题的风险。

应对措施：将构建航空数控加工典型质量问题数据库，归纳并整理典型问题的分析、处置及验证数据，逐步达成质量风险的预控目标；搭建航品不合格品数字化管理平台，完善不合格品的处置流程与要求，预防不合格品的出现。将持

续完善汽车零部件业务质量管理体系，建立产品防错履历台账，制定年度质量能力提升计划，提高自动化和智能化水平，新车型增加视觉防错。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司已制定市值管理制度，并于 2025 年 7 月 25 日在指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《四川成飞集成科技股份有限公司市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何君	董事	被选举	2026 年 01 月 20 日	工作调动
王海	董事	被选举	2026 年 01 月 20 日	工作调动
叶勇	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 14 日	换届
步丹璐	独立董事	被选举	2026 年 05 月 14 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）安全环保

公司牢固树立安全绿色发展理念，严守企业社会责任底线，统筹推进安全生产、职业健康与生态环境保护各项工作，持续健全安全环保管理体系。累计修订完善环安管理体系文件 16 份、修订管理制度 36 项，新编 6 项配套管理制度，进一步补齐管理短板、规范管控流程，全面推动公司安全绿色生产提质增效。

（二）社会公益

公司定期发布 ESG 报告，主动担当国有企业社会责任，组织策划并实施了一系列帮扶与助困举措。公司党委在乐山市井研县门坎镇中心小学校设立成飞集成励志奖学金，每年定期为优秀困难学生发放奖学金，激励孩子们认真学习。

公司积极响应国家乡村振兴战略，通过消费扶贫等形式，助力集团公司定点帮扶县乡村经济发展和民生改善。2026 年上半年，公司购买贵州省紫云县扶贫物资 39.17 万元，支持乡村振兴发展。未来，公司将继续深化乡村振兴举措，助力乡村经济发展，为实现共同富裕贡献力量。

（三）关爱员工

关心关爱员工健康，积极落实健康企业建设。公司认真落实帮扶慰问制度，深入开展困难帮扶、节日慰问、高温送清凉等活动，累计发放慰问品价值 40 余万元，惠及职工群众 1400 余人次。为女职工办理特殊疾病保险 130 份，常态化开展“三八”国际劳动妇女节系列活动，切实维护女职工健康权益。春节前组织“贺岁杯”拔河比赛等文体活动，不断增强职工的团队协作精神和集体荣誉感。此外，所属单位集成瑞鹄积极推进工作环境改善，员工工位送风设施已于 2026 年 5 月安装完毕，高温期间投入使用。

（四）保护员工权益

员工社保参保率、劳动合同签订率均达 100%，新员工入职培训率 100%，帮助新员工快速融入企业，提升归属感。转岗培训针对性强，助力员工适应新岗位，促进人才内部流动与职业发展。通过安全培训普及安全知识，降低安全风险，保障员工生命安全。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等法律法规，全体员工规范签订劳动合同；严格执行国家休假相关安排，规范落实女职工产假、哺乳假、男职工护理假、父母住院护理假等。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空工业集团有限公司	避免同业竞争的承诺	公司控股股东中国航空工业集团有限公司在股权无偿划转时承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业目前与上市公司主营业务不存在同业竞争的情况。2、本公司具有上市公司控制权期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突业务或活动。3、按照本公司整体发展战略以及本公司及本公司控制的其他企业的自身情况，如因今后实施的重组或并购等行为导致产生本公司及本公司控制的其他企业新增与上市公司形成实质性竞争的业务，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，采取可行的方式消除同业竞争。	2014 年 04 月 02 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空汽车系统控股有限公司	避免同业竞争的承诺	中国航空汽车系统控股有限公司在接受控股股东中国航空工业集团公司委托管理时承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业目前与上市公司主营业务不存在同业竞争的情况。2、本公司具有上市公司控制权期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生于上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突业务或活动。3、按照本公司整体发展战略以及本公司及本公司控制的其他企业的自身情况，如因今后实施的重组或并购等行为导致产生本公司及本公司控制的其他企业新增与上市公司形成实质性竞争的业务，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，采取可行的方式消除同业竞争。	2019 年 04 月 26 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空工业集团有限公司	规范关联交易的承诺	公司控股股东中国航空工业集团有限公司在股权无偿划转时承诺：1、在本公司掌握上市公司控制权期间，将规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件及上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序。2、在本公司掌握上市公司控制权期间，不会利用公司的控制地位作出损害上市公司及其他股东的合法利益的关联交易行为。	2014 年 04 月 02 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空汽车系统控股有限公司	规范关联交易的承诺	中国航空汽车系统控股有限公司在接受控股股东中国航空工业集团公司委托管理时承诺：1、在本公司掌握上市公司控制权期间，将规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及	2019 年 04 月 26 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。

	公司	诺	正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序。2、在本公司掌握上市公司控制权期间，不会利用公司的控制地位作出损害上市公司及其他股东的合法利益的关联交易行为。			反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空工业集团有限公司	其他承诺	公司控股股东中国航空工业集团有限公司在股权无偿划转时保证上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不在本公司及本公司控制的其他企业领薪。（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。（3）保证上市公司的住所独立于本公司及本公司控制的其他企业。 3、保证上市公司的财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。（3）保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。（4）保证上市公司依法独立纳税。（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证上市公司与本公司及本公司控制的其他企业之间关联交易公平、公允。	2014 年 04 月 02 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国航空汽车系统控股有限公司	其他承诺	中国航空汽车系统控股有限公司在接受控股股东中国航空工业集团公司委托管理时保证上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不在本公司及本公司控制的其他企业领薪。（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。（3）保证上市公司的住所独立于本公司及本公司控制的其他企业。 3、保证上市公司的财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。（3）保证上市公司的财务人员不在本公司及	2019 年 04 月 26 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。

			本公司控制的其他企业兼职。（4）保证上市公司依法独立纳税。（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证上市公司与本公司及本公司控制的其他企业之间关联交易公平、公允。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国航空工业集团有限公司	避免同业竞争的承诺	公司实际控制人中国航空工业集团有限公司（原中国航空工业第一集团公司）在本公司首次申请公开发行股票时承诺：（1）中国航空工业集团有限公司将不直接从事也不支持下属其他企业间接从事与成飞集成业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，不以独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股权或权益的方式从事与成飞集成业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。（2）中国航空工业集团有限公司将促使下属企业在今后的经营范围和投资方向上，避免与成飞集成相同或相似；对成飞集成已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。	2007 年 11 月 06 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国航空工业集团有限公司	其他承诺	公司的控股股东/实际控制人中国航空工业集团有限公司根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 07 月 11 日	长期	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在履行中。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司不存在重大诉讼、仲裁案件。截止报告期末,公司未达到重大诉讼、仲裁案件披露标准的其他正在进行的诉讼、仲裁案件共 8 件	2,013.99	不涉及	审理中	对公司无重大影响	不涉及		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中航工业集团财务有限公司	受同一实际控制人控制	60,000	0.205%~1.05%	12,300.85	32,546.6	43,880.09	967.36

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租金（万元）	租赁收益确定依据	是否关联交易
成都市新都香城建设投资有限公司	四川成飞集成科技股份有限公司新都分公司	成都市新都区石板滩镇顺飞路9号1号厂房	2020年10月1日	2030年11月30日	1~3年年租金151.32万元，4~10年根据合同约定条款确认租金	市场价	否
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	成都远翔航空新材料科技有限公司	成都市龙泉驿区柏合街道合菱西路66号部分厂房	2025年8月28日	2030年8月27日	52.79	市场价	否
宁波吉文金属科技有限公司	四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	浙江省余姚市中意宁波生态园兴业路56号	2025年1月1日	2027年12月31日	38.64	市场价	否
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区长山路19号厂房及办公室	2022年4月24日	2027年8月31日	188.69	在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入	否

安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区长山路 19 号厂房及办公室	2025 年 4 月 24 日	2028 年 4 月 23 日	59.7	在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入	否
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区长山路 19 号厂房及办公室	2025 年 9 月 1 日	2027 年 8 月 31 日	15.57	在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入	否
海外海（芜湖）能源科技有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	芜湖经济技术开发区凤鸣湖北路 1-9 号厂区内 11# 厂房(H 车间)西侧	2025 年 10 月 1 日	2030 年 9 月 30 日	305.38	市场价	否
青岛城鑫科技产业园有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司青岛分公司	青岛城鑫科技产业园区 5 号厂房	2024 年 11 月 1 日	2028 年 4 月 30 日	64.57	市场价	否
青岛城鑫科技产业园有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司青岛分公司	青岛城鑫科技产业园区 2 号厂房	2023 年 1 月 1 日	2027 年 12 月 31 日	283.05	市场价	否
青岛玖伍叁壹商贸有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司青岛分公司	青岛城鑫科技产业园宿舍	2025 年 7 月 1 日	2027 年 6 月 30 日	随租赁房间数变化	市场价	否
安徽麦卡出行汽车有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	电动汽车 2 辆	2025 年 7 月 14 日	2027 年 7 月 13 日	5.52	市场价	否
安徽仁宇劳务服务有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	芜湖市鸠江区大桥镇和平路龙山仁宇公寓	2026 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	207.36	市场价	否

芜湖瑞尔森企业管理有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	经开区秀水江南小区人才公寓	2025 年 7 月 1 日	2026 年 6 月 30 日	27.43	市场价	否
芜湖宜居置业发展有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	安徽省芜湖市经开区蓝鲸湾	2026 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	30.27	市场价	否
安庆皖江高科技建筑安装工程有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司安庆分公司	圆梦新区汽车零部件产业园 2 号厂房	2024 年 10 月 1 日	2026 年 9 月 30 日	301.31	市场价	否
安庆皖江高科技建筑安装工程有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司安庆分公司	圆梦新区汽车零部件产业园综合楼多间住房	2025 年 12 月 5 日	2027 年 12 月 4 日	51.24	市场价	否
安庆皖江高科技投资发展有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司安庆分公司	胜利路与内环西路交叉口 2#厂房内部分厂房	2026 年 3 月 1 日	2027 年 2 月 28 日	109.91	市场价	否
安庆皖江高科技投资发展有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司安庆分公司	职工之家一期 3 号楼、5 号楼 2 单元、5 号楼 2 单元多间住房	2026 年 3 月 2 日、 2026 年 3 月 29 日、 2026 年 5 月 20 日	2027 年 3 月 1 日、 2027 年 3 月 28 日、 2027 年 5 月 19 日	1.10/3.15/2.45	市场价	否
安庆盛唐投资控股集团有限公司	安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司安庆分公司	安庆经开区罗坝路与安风路交叉口以西地块智能高端装备制造产业园（一期）1#厂房	2026 年 3 月 3 日	2026 年 12 月 2 日	月租金 7.80 万元	市场价	否
个人	四川成飞集成科技股份有限公司	四川省成都市青羊区多处住宅	2025 年 8 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	15.36	市场价	否

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	2024 年 01 月 23 日	4,371	2024 年 01 月 25 日	2,263	连带责任担保		以投资设备进行反担保	6 年	否	否
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	2023 年 11 月 18 日	1,725	2023 年 12 月 07 日	1,725	连带责任担保		以投资设备进行反担保	6 年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		6,096		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		3,988				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		6,096		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		3,988				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.14%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 26 日	成飞集成	书面问询	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2026 年业绩、经营情况等方面内容。未提供相关资料。	巨潮资讯网（cninfo.com.cn）《2026 年 3 月 26 日成飞集成 2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》
2026 年 5 月 7 日	成飞集成	实地调研	机构	中信证券	公司主营业务情况、2025 年收入及利润展望、未来发展前景等内容。未提供相关资料。	巨潮资讯网（cninfo.com.cn）《2026 年 5 月 7 日四川成飞集成科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公告编号	披露日期	公告名称	刊载报刊	披露索引
2026-001	2026 年 1 月 13 日	第八届董事会第二十五次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
2026-002	2026 年 1 月 20 日	2026 年第一次临时股东会决议公告		
2026-003	2026 年 1 月 28 日	2025 年度业绩预告		
2026-004	2026 年 3 月 7 日	第八届董事会第二十六次会议决议公告		
2026-005	2026 年 3 月 7 日	关于补充 2025 年度日常关联交易的公告		
2026-006	2026 年 3 月 14 日	关于计提资产减值准备的公告		
2026-007	2026 年 3 月 14 日	2025 年年度报告摘要		
2026-008	2026 年 3 月 14 日	第八届董事会第二十七次会议决议公告		
2026-009	2026 年 3 月 14 日	关于 2025 年度利润分配预案的公告		
2026-010	2026 年 3 月 14 日	关于董事会延期换届的公告		
2026-011	2026 年 3 月 14 日	关于召开 2025 年度股东大会的通知		
2026-012	2026 年 3 月 19 日	关于举行 2025 年度业绩网上说明会并征集相关问题的公告		
2026-013	2026 年 4 月 3 日	第八届董事会第二十八次会议决议公告		
2026-014	2026 年 4 月 8 日	2025 年度股东会决议公告		
2026-015	2026 年 4 月 28 日	关于计提资产减值准备的公告		
2026-016	2026 年 4 月 28 日	2026 年第一季度报告		
2026-017	2026 年 4 月 28 日	第八届董事会第二十九次会议决议公告		
2026-018	2026 年 4 月 28 日	关于董事会换届选举的公告		
2026-019	2026 年 4 月 28 日	关于召开 2026 年第二次临时股东大会的通知		

2026-020	2026 年 5 月 14 日	2026 年第二次临时股东会决议公告		
2026-021	2026 年 5 月 16 日	第九届董事会第一次会议决议公告		
2026-022	2026 年 5 月 16 日	关于选举董事长、各委员会委员及聘任高管、证代的公告		
2026-023	2026 年 5 月 23 日	第九届董事会第二次会议决议公告		
2026-024	2026 年 5 月 23 日	关于会计估计变更的公告		
2026-025	2026 年 5 月 23 日	关于召开 2026 年第三次临时股东会的通知		
2026-026	2026 年 6 月 16 日	2026 年第三次临时股东会决议公告		
2026-027	2026 年 7 月 15 日	2026 年半年度业绩预告		
2026-028	2026 年 7 月 31 日	第九届董事会第三次会议决议公告		
2026-029	2026 年 7 月 31 日	关于与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议关联交易公告		
2026-030	2026 年 7 月 31 日	关于拟续聘 2026 年度审计机构的公告		

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	358,729,343	100.00%						358,729,343	100.00%
1、人民币普通股	358,729,343	100.00%						358,729,343	100.00%
三、股份总数	358,729,343	100.00%						358,729,343	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	85,213	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国航空工业集团有限公司	国有法人	50.17%	179,959,663	0	0	179,959,663	不适用	0
成都凯天电子股份有限公司	国有法人	0.92%	3,290,080	0	0	3,290,080	冻结	214,243
香港中央结算有限公司	境外法人	0.36%	1,297,461	-739,362	0	1,297,461	不适用	0
陈素青	境内自然人	0.36%	1,280,807	1,280,807	0	1,280,807	不适用	0
王楚城	境内自然人	0.29%	1,045,296	183,796	0	1,045,296	不适用	0
王晓萍	境内自然人	0.18%	634,600	523,700	0	634,600	不适用	0
叶茵瑜	境内自然人	0.17%	626,010	94,100	0	626,010	不适用	0
杨晓波	境内自然人	0.14%	512,900	512,900	0	512,900	不适用	0
王海燕	境内自然人	0.14%	500,000	500,000	0	500,000	不适用	0
郑志高	境内自然人	0.14%	490,800	490,800	0	490,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	成都凯天电子股份有限公司属于控股股东中航工业集团控制，存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	中航工业集团委托中航汽车管理其所持有的成飞集成 50.17%股份（股份数量为 179,959,663 股）中除股份收益权、股份处置权以外的其他所有股东权利。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国航空工业集团有限公司	179,959,663					人民币普通股	179,959,663	
成都凯天电子股份有限公司	3,290,080					人民币普通股	3,290,080	
香港中央结算有限公司	1,297,461					人民币普通股	1,297,461	
陈素青	1,280,807					人民币普通股	1,280,807	
王楚城	1,045,296					人民币普通股	1,045,296	
王晓萍	634,600					人民币普通股	634,600	
叶茵瑜	626,010					人民币普	626,010	

		通股	
杨晓波	512,900	人民币普 通股	512,900
王海燕	500,000	人民币普 通股	500,000
郑志高	490,800	人民币普 通股	490,800
前 10 名无限售条件股东 之间，以及前 10 名无限 售条件股东和前 10 名股 东之间关联关系或一致 行动的说明	成都凯天电子股份有限公司属于控股股东中航工业集团控制，存在关联关系，未知其他股东 之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	公司股东陈素青通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,280,807 股，实际合计持有 1,280,807 股； 公司股东杨晓波通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 512,900 股，实际合计持有 512,900 股； 公司股东王海燕通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 500,000 股，实际合计持有 500,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川成飞集成科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,513,417.37	173,601,366.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,384,509.49	25,326,040.57
应收账款	1,135,341,885.67	761,103,670.81
应收款项融资	127,241,212.23	220,967,130.61
预付款项	8,128,234.41	97,910,483.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,297,821.22	6,681,589.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	471,755,590.06	452,655,174.57
其中：数据资源		
合同资产	108,287,254.60	127,539,611.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,961,903.70	39,275,920.12
流动资产合计	2,064,911,828.75	1,905,060,987.55

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,190,432.80	42,628,003.18
其他权益工具投资	2,934,769,768.66	3,287,509,889.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	819,609,244.25	818,162,621.48
在建工程	48,523,482.33	47,126,571.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,023,053.99	50,198,320.39
无形资产	108,497,514.46	110,904,562.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,572,525.88	13,198,805.49
递延所得税资产	13,777,766.24	10,897,873.41
其他非流动资产	143,547,949.08	158,641,939.74
非流动资产合计	4,132,511,737.69	4,539,268,587.35
资产总计	6,197,423,566.44	6,444,329,574.90
流动负债：		
短期借款	307,165,443.35	165,609,397.21
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	209,743,718.59	266,317,667.30
应付账款	948,096,870.77	823,715,882.00
预收款项	485,911.20	190,169.20
合同负债	121,527,417.51	96,688,812.35
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	11,228,680.99	9,997,448.27
应交税费	4,593,319.85	2,813,534.12
其他应付款	218,130,199.38	214,645,912.05
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	84,154,303.20	177,049,591.45
其他流动负债	14,042,066.13	11,886,920.67
流动负债合计	1,919,167,930.97	1,768,915,334.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	212,323,469.11	184,101,900.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,885,679.42	16,511,512.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,058,215.02	42,876,598.03
递延所得税负债	198,405,256.82	251,447,093.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	476,672,620.37	494,937,104.66
负债合计	2,395,840,551.34	2,263,852,439.28
所有者权益：		
股本	358,729,343.00	358,729,343.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,295,908,178.06	1,295,908,178.06
减：库存股		
其他综合收益	1,078,954,947.99	1,378,782,967.15
专项储备	14,108,790.42	12,910,819.68
盈余公积	141,844,089.16	141,843,929.81
一般风险准备		
未分配利润	608,608,143.47	667,517,858.88
归属于母公司所有者权益合计	3,498,153,492.10	3,855,693,096.58
少数股东权益	303,429,523.00	324,784,039.04
所有者权益合计	3,801,583,015.10	4,180,477,135.62
负债和所有者权益总计	6,197,423,566.44	6,444,329,574.90

法定代表人：石晓卿

主管会计工作负责人：程雁

会计机构负责人：邱瑶函

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,454,779.22	29,828,085.15

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,129,025.11	27,247,760.37
应收账款	131,105,546.58	147,887,042.00
应收款项融资	7,602,285.70	6,908,642.44
预付款项	5,465,223.50	3,220,204.85
其他应收款	2,781,748.55	1,588,854.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	173,367,917.23	140,803,610.69
其中：数据资源		
合同资产	82,433,009.81	91,635,156.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,560,932.89	27,918,193.99
流动资产合计	541,900,468.59	477,037,550.18
非流动资产：		
债权投资	49,032,666.67	49,053,487.51
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	294,832,668.15	312,270,238.53
其他权益工具投资	2,934,769,768.66	3,287,509,889.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	243,052,744.43	261,941,785.03
在建工程	2,646,054.13	2,575,299.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,960,826.51	6,635,637.09
无形资产	28,477,795.49	29,743,881.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,415,909.92	2,573,704.12
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,128,167.35	2,073,680.35
非流动资产合计	3,563,316,601.31	3,954,377,603.64
资产总计	4,105,217,069.90	4,431,415,153.82
流动负债：		
短期借款	205,875,420.13	138,919,780.55
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	23,805,243.30	57,639,614.84
应付账款	190,771,919.80	148,121,984.02
预收款项		
合同负债	63,497,575.75	36,555,572.92
应付职工薪酬	4,928,079.83	4,479,076.02
应交税费	117,479.69	522,530.74
其他应付款	19,733,821.89	20,011,538.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,594,310.64	105,412,849.84
其他流动负债	9,102,332.97	10,611,022.76
流动负债合计	598,426,184.00	522,273,970.20
非流动负债：		
长期借款	9,000,000.00	31,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,486,618.14	6,272,630.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,284,876.85	20,934,411.37
递延所得税负债	176,367,113.73	229,670,280.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	210,138,608.72	287,877,322.65
负债合计	808,564,792.72	810,151,292.85
所有者权益：		
股本	358,729,343.00	358,729,343.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,350,234,353.79	1,350,234,353.79
减：库存股		
其他综合收益	1,078,954,947.99	1,378,782,967.15
专项储备	4,724,128.60	4,435,077.99
盈余公积	140,944,033.92	140,943,874.57
未分配利润	363,065,469.88	388,138,244.47
所有者权益合计	3,296,652,277.18	3,621,263,860.97
负债和所有者权益总计	4,105,217,069.90	4,431,415,153.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,099,252,147.80	992,070,703.64
其中：营业收入	1,099,252,147.80	992,070,703.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,142,744,301.02	996,521,910.25
其中：营业成本	1,045,213,080.46	917,298,392.38
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	7,058,224.89	7,128,538.48
销售费用	2,979,900.84	2,702,340.22
管理费用	40,075,842.61	22,801,009.84
研发费用	36,584,735.32	44,055,495.44
财务费用	10,832,516.90	2,536,133.89
其中：利息费用	7,027,125.74	7,534,696.88
利息收入	597,294.20	714,521.45
加：其他收益	9,704,712.86	12,753,031.28
投资收益（损失以“—”号填列）	-17,890,713.14	2,552,534.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,437,570.38	3,326,175.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,913,324.46	-1,851,397.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,443,144.94	778,097.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	16,460.18	3,036.87
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-63,018,162.72	9,784,096.11
加：营业外收入	1,905,760.51	1,803,682.73
减：营业外支出	209,376.64	628,461.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-61,321,778.85	10,959,317.14

填列)		
减：所得税费用	-3,010,902.17	6,618,378.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,310,876.68	4,340,938.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,310,876.68	4,340,938.81
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,911,149.53	-14,920,777.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	600,272.85	19,261,716.20
六、其他综合收益的税后净额	-299,828,019.16	473,178,982.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-299,828,019.16	473,178,982.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-299,828,019.16	473,178,982.52
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	-299,828,019.16	473,178,982.52
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-358,138,895.84	477,519,921.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-358,739,168.69	458,258,205.13
归属于少数股东的综合收益总额	600,272.85	19,261,716.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1642	-0.0416
（二）稀释每股收益	-0.1642	-0.0416

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

法定代表人：石晓卿 主管会计工作负责人：程雁 会计机构负责人：邱瑶函

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	132,802,233.59	110,271,705.41
减：营业成本	128,301,019.54	120,336,563.35
税金及附加	2,374,081.11	1,036,425.78
销售费用	1,673,096.91	1,340,690.64
管理费用	19,727,441.25	10,067,283.50
研发费用	7,193,070.95	12,389,683.65
财务费用	6,610,868.08	-1,170,564.41
其中：利息费用	2,654,331.50	3,344,175.18
利息收入	10,843.81	71,156.35
加：其他收益	1,873,029.25	2,350,303.83
投资收益（损失以“—”号填列）	10,704,468.24	31,706,288.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,437,570.38	3,326,175.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-96,739.72	353,874.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,855,601.40	-1,575,704.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	16,460.18	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-25,435,727.70	-893,614.75
加：营业外收入	79,469.89	58,782.00
减：营业外支出	110,290.76	509,576.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,466,548.57	-1,344,408.94
减：所得税费用	-392,339.86	-56,428.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,074,208.71	-1,287,980.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,074,208.71	-1,287,980.76
（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	-299,828,019.16	473,178,982.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-299,828,019.16	473,178,982.52
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	-299,828,019.16	473,178,982.52

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	-324,902,227.87	471,891,001.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,581,770.81	689,940,830.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	502,877.95	744,088.43
收到其他与经营活动有关的现金	34,284,162.59	27,515,014.73
经营活动现金流入小计	621,368,811.35	718,199,934.13
购买商品、接受劳务支付的现金	513,248,448.70	423,285,416.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	129,260,946.15	133,649,998.83
支付的各项税费	20,608,259.90	48,011,186.00
支付其他与经营活动有关的现金	14,289,411.00	35,638,869.95
经营活动现金流出小计	677,407,065.75	640,585,471.67
经营活动产生的现金流量净额	-56,038,254.40	77,614,462.46
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	18,600.00	
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	18,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,195,684.43	85,172,074.90
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	37,195,684.43	85,172,074.90
投资活动产生的现金流量净额	-37,177,084.43	-85,172,074.90
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	266,916,329.00	166,847,356.52
收到其他与筹资活动有关的现金	27,013,752.90	
筹资活动现金流入小计	293,930,081.90	166,847,356.52
偿还债务支付的现金	192,051,066.69	95,668,901.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,904,132.68	29,810,114.09
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	13,048,175.76	13,321,225.91
筹资活动现金流出小计	234,003,375.13	138,800,241.65
筹资活动产生的现金流量净额	59,926,706.77	28,047,114.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-625,547.49	862,376.04
五、现金及现金等价物净增加额	-33,914,179.55	21,351,878.47
加：期初现金及现金等价物余额	133,112,239.86	95,911,680.37
六、期末现金及现金等价物余额	99,198,060.31	117,263,558.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,045,578.62	122,637,766.80
收到的税费返还		727,816.51
收到其他与经营活动有关的现金	5,852,474.82	9,120,719.00
经营活动现金流入小计	155,898,053.44	132,486,302.31
购买商品、接受劳务支付的现金	100,559,774.79	107,944,643.87
支付给职工以及为职工支付的现金	50,183,576.01	51,805,513.72
支付的各项税费	9,237,637.33	5,003,631.79
支付其他与经营活动有关的现金	6,589,376.16	12,853,469.66
经营活动现金流出小计	166,570,364.29	177,607,259.04
经营活动产生的现金流量净额	-10,672,310.85	-45,120,956.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	27,500,000.00	27,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,600.00	
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	754,714.93	884,975.01
投资活动现金流入小计	58,273,314.93	28,384,975.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,064,000.00	3,599,828.31
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,064,000.00	3,599,828.31
投资活动产生的现金流量净额	27,209,314.93	24,785,146.70
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	125,013,329.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,013,752.90	
筹资活动现金流入小计	152,027,081.90	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	116,950,000.00	54,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,363,378.82	3,186,791.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	119,313,378.82	58,136,791.11
筹资活动产生的现金流量净额	32,713,703.08	21,863,208.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-623,840.46	862,469.30
五、现金及现金等价物净增加额	48,626,866.70	2,389,868.16
加：期初现金及现金等价物余额	29,827,912.52	37,145,989.22
六、期末现金及现金等价物余额	78,454,779.22	39,535,857.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		1,378,782,967.15	12,910,819.68	141,843,929.81		667,517,858.88		3,855,693,096.58	324,784,039.04	4,180,477,135.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		1,378,782,967.15	12,910,813,929.68	141,843,929.81		667,517,858.88		3,855,693,096.58	324,784,039.04	4,180,477,135.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-299,828,019.16	1,197,970,741.16	159,350.35		-58,909,715.41		-357,539,604.48	-21,354,516.04	-378,894,120.52
（一）综合收益总额							-299,828,019.16				-58,911,149.53		-358,739,168.69	-600,272,850.00	-358,138,895.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-22,500,000.00	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配														-22,500,000.00	-22,500,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转									159,350.35		1,434.12		1,593.47		1,593.47

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								159 .35		1,4 34. 12		1,5 93. 47		1,5 93. 47	
6. 其他															
(五) 专项 储备								1,1 97, 970 .74				1,1 97, 970 .74	545 ,21 1.1 1	1,7 43, 181 .85	
1. 本期提 取								4,0 48, 968 .55				4,0 48, 968 .55	1,0 93, 440 .92	5,1 42, 409 .47	
2. 本期使 用								- 2,8 50, 997 .81				- 2,8 50, 997 .81	- 548 ,22 9.8 2	- 3,3 99, 227 .63	
(六) 其他												0.0 0		0.0 0	
四、本期期 末余额	358 ,72 9,3 43. 00				1,2 95, 908 ,17 8.0 6		1,0 78, 954 ,94 7.9 9	14, 108 ,79 0.4 2	141 ,84 4,0 89. 16		608 ,60 8,1 43. 47	3,4 98, 153 ,49 2.1 0	303 ,42 9,5 23. 00	3,8 01, 583 ,01 5.1 0	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	358 ,72 9,3 43. 00				1,2 95, 908 ,17 8.0 6		124 ,21 2,7 88. 91	14, 785 ,14 1.2 7	141 ,84 3,9 29. 81		711 ,46 7,0 27. 13		2,6 46, 946 ,40 8.1 8	306 ,50 4,0 37. 93	2,9 53, 450 ,44 6.1 1

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		124,212,788.91	14,785,143,917	141,843,929.81		711,467,027.13		2,646,946,408.18	306,504,037.93	2,953,450,446.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							473,178,982.52	575,464,255			-14,920,777.39		458,833,669.38	-2,610,153.54	456,223,515.84
（一）综合收益总额							473,178,982.52				-14,920,777.39		458,833,669.38	19,261,716.20	477,519,921.33
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-22,500,000.00	-22,500,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配														-22,500,000.00	-22,500,000.00

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							575,464.25					575,464.25	628,130.26	1,203,594.51	
1. 本期提取							3,082,824.22					3,082,824.22	1,125,923.10	4,208,747.32	
2. 本期使用							2,507,359.97					2,507,359.97	497,792.84	3,005,152.81	
（六）其他															
四、本期期末余额	358,729,343.00				1,295,908,178.06		597,391,714.43	15,360,605.52	141,843,929.81		696,546,249.74		3,105,780,077.56	303,884,393.99	3,409,673,961.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.7		1,378,782,967.1	4,435,077.99	140,943,874.57	388,138,244.47		3,621,263,860.9

					9		5					7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	358,7 29,34 3.00				1,350 ,234, 353.7 9		1,378 ,782, 967.1 5	4,435 ,077. 99	140,9 43,87 4.57	388,1 38,24 4.47		3,621 ,263, 860.9 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							- 299,8 28,01 9.16	289,0 50.61	159.3 5	- 25,07 2,774 .59		- 324,6 11,58 3.79
（一）综合 收益总额							- 299,8 28,01 9.16			- 25,07 4,208 .71		- 324,9 02,22 7.87
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转									159.3 5	1,434 .12		1,593 .47
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								159.35	1,434.12			1,593.47
6. 其他												
（五）专项储备							289,050.61					289,050.61
1. 本期提取							1,586,486.47					1,586,486.47
2. 本期使用							-1,297,435.86					-1,297,435.86
（六）其他												
四、本期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		1,078,954,947.99	4,724,128.60	140,944,033.92	363,065,469.88		3,296,652,277.18

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		124,212,788.91	7,015,236.52	140,943,874.57	435,663,830.08		2,416,799,426.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		124,212,788.91	7,015,236.52	140,943,874.57	435,663,830.08		2,416,799,426.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							473,178,982.52	-460,099.22		-1,287,980.76		471,430,902.54
（一）综合收益总额							473,178,982.52			-1,287,980.76		471,891,001.76

										76		
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								- 460,099.22				- 460,099.22
1．本期提取								1,151,975.90				1,151,975.90
2．本期使用								1,612,075.12				1,612,075.12
（六）其他												

四、本期期末余额	358,729,343.00				1,350,234,353.79		597,391,771.43	6,555,137.30	140,943,874.57	434,375,849.32		2,888,230,329.41
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--------------	----------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据原中国航空工业第一集团公司（2008年中国航空工业第一集团公司与中国航空工业第二集团公司合并为中国航空工业集团公司）航资（2000）584号文及原国家经贸委国经贸企改（2000）1109号文批准，由成都飞机工业（集团）有限责任公司作为主发起人，联合成都航空仪表公司（现成都凯天电子股份有限公司）、吉利集团有限公司、南京航空航天大学、西北工业大学等四家单位，共同发起设立的股份有限公司。本公司成立于二〇〇〇年十二月六日，经成都市工商行政管理局登记注册成立，注册资本80,410,000.00元，企业法人营业执照注册号为成工商（高新）字5101091000981；注册地为成都高新区高朋大道5号（创新服务中心），总部位于四川省成都市青羊区日月大道666号，法定代表人：石晓卿。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]398号《关于核准四川成飞集成科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》，本公司于2007年11月15日采取公开发行股票方式向社会公众发行人民币普通股（A股）27,000,000股（每股发行价格为9.9元），于2007年12月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本为人民币107,410,000.00元。

公司2007年度股东大会通过决议，以2007年12月31日的总股本107,410,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，同时每10股派发现金红利1元（含税）。转增后总股本增至128,892,000股。

公司2009年度股东大会通过决议，以2009年12月31日的总股本128,892,000股为基数，向全体股东按每10股送红股2股、派送现金红利1元（含税），同时用资本公积金每10股转增4股，送转后公司股本总额为206,227,200股。送转股完成后公司注册资本为206,227,200.00元，企业法人营业执照注册号变更为510109000010490。

根据公司第四届董事会第六次会议决议、2010年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]945号文《关于核准四川成飞集成科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2011年6月22日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）59,302,325股，每股面值1元，每股发行价格为17.20元。公司发行后社会公众股为265,529,525.00股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为265,529,525.00元。

公司2011年度股东大会审议通过本公司2011年度权益分派方案，以公司现有总股本265,529,525.00股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金；同时，以资本公积金每10股转增3股，分红后总股本增至345,188,382.00股。2012年8月15日，公司获得新的企业法人营业执照，注册资本为345,188,382.00元，注册号为510109000010490。

2014年2月28日，成飞集团与中国航空工业集团有限公司（以下简称“中航工业集团”）签署《关于四川成飞集成科技股份有限公司股份无偿划转协议》，成飞集团将其持有的本公司51.33%股权无偿划转给中航工业集团。国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于四川成飞集成科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2014]121号），同意将本公司控股股东成飞集团所持本公司51.33%的股份无偿划转至中航工业集团。本次无偿划转完成后，成飞集团将不再持有本公司股权，中航工业集团通过无偿划转的方式取得全资子公司成飞集团持有的本公司51.33%的股权，成为本公司的控股股东和实际控制人。

根据国发[2015]33号通知，本公司于2015年12月10日换发新营业执照，统一社会信用代码为91510100725369155J。

根据本公司第五届董事会第二十二次会议决议、2016年第四次临时股东大会决议、2017年第六届董事会第一次会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1433号文《关于核准四川成飞集成科技股份有限公司非公开发行股票的

批复》，本公司于 2018 年 1 月 3 日采用投资者询价方式，发行人民币普通股（A 股）13,540,961 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 29.54 元，共募集资金 394,132,063.42 元，其中增加股本 13,540,961.00 元，增加资本公积 380,591,102.42 元，中航工业集团认购所有股份。中审众环会计师事务所就本次发行的验资事项出具了《关于四川成飞集成科技股份有限公司非公开发行股票申购资金到位的验资报告》（众环验字（2018）020003 号）。本次发行后本公司注册资本为 358,729,343 元，中航工业集团持股比例为 53.17%。

2019 年 4 月 25 日，中航工业集团与中国航空汽车系统控股有限公司（以下简称“中航汽车”）签署《股权托管协议》，中航工业集团将所持本公司 190,719,663 股股份（占本公司总股本的 53.17%，委托效力及于因公司股本转增、送股、回购等事项而新增或减少的股份）对应的除收益权（含利润分配权、剩余财产分配权、股权转让的收益等财产性权利）、股权处置权（包括股份的转让、赠与或质押、划转等处分权）以外的权利全部委托给中航汽车管理，托管期限为自托管协议生效之日起至中航工业集团书面要求终止协议之日止。由于本次股权托管不涉及中航工业集团所持本公司股份的过户，仅为标的股份对应的除收益权、股权处置权以外的权利全部委托给中航汽车管理，系中航工业集团内部的管理关系变动。本次股权托管完成后，中航工业集团仍直接持有本公司的股份，中航汽车不直接或间接持有本公司任何股份。

2021 年 12 月 24 日，根据控股股东中航工业集团出具的《关于减持成飞集成股票的函》，中航工业集团以集中竞价交易方式和大宗交易方式累计减持本公司 1,076 万股，占本公司总股本的 3%。中航工业集团减持本公司股票后，持有本公司 17,995.97 万股，占本公司总股本比例为 50.17%。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司业务性质和主要经营：模具制造【分支机构经营】；模具销售；有色金属压延加工【分支机构经营】；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；软件开发；货物进出口；技术进出口；机械零件、零部件加工【分支机构经营】；机械零件、零部件销售；金属表面处理及热处理加工【分支机构经营】；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）【分支机构经营】；汽车零部件及配件制造【分支机构经营】；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车零配件研发；高性能纤维及复合材料制造【分支机构经营】；高性能纤维及复合材料销售；金属结构制造【分支机构经营】；智能无人飞行器制造【分支机构经营】；智能无人飞行器销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	500 万元
重要的在建工程	1000 万元
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	500 万元
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	300 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一占合并财务报表相应项目 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）特殊交易的会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）特殊交易的会计处理。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 工装模具组合

应收账款组合 2 航空零部件组合

应收账款组合 3 汽车零部件组合

应收账款组合 4 租赁款组合

应收账款组合 5 关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 备用金组合

其他应收款组合 2 押金及保证金组合

其他应收款组合 3 代扣代缴款组合

其他应收款组合 4 集团内关联方组合

其他应收款组合 5 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工装模具组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	根据票据承兑人的性质划分	银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备
商业承兑汇票组合		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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10 金融工具。

本公司对单项金额重大或在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款-工装模具组合	形成应收款项业务类别	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
应收账款-航空零部件组合		
应收账款-汽车零部件组合		
应收账款-租赁款组合		
应收账款-关联方组合	与本公司关联方关系	

13、应收款项融资

详见附注五、10 金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
押金及保证金组合		
代扣代缴款组合		
集团内关联方组合		
账龄组合	账龄	

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10 金融工具。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
工装模具组合	形成应收款项业务类别	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

16、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22 长期资产减值。

18、固定资产

（1） 确认条件

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

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-5	2.71-5.00
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.70

电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

19、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

- （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

- （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

- （1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

- （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5.25-10.25	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，必要时进行调整。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①工装模具类业务：根据客户的需要设计、研发、定制相应的模具，买方为终端厂商或买方虽为非终端厂商，经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运到买方（或终端厂商）并经签收后确认收入；买方为境外客户的，经买卖双方共同验收并签署会议纪要、产品发运、向海关报关后确认收入。

②航空零部件业务：公司将航空零部件产品交付客户或客户指定地点，客户验收合格入库后确认销售收入。

③汽车零部件业务：公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已将产品发运至客户或第三方仓库，根据客户实际领用，并经客户以电子邮件或专用系统等方式确认后确认收入。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见附注五、22 长期资产减值。

(3) 租赁负债

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

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
本次变更仅就公司数控产线和数控设备的折旧年限进行了变化调整，由 10 年调整为 14 年，其他机器设备折旧年限维持不变。变更前后公司机器设备的折旧年限仍是 10-14 年。公司 2021 年以来，新投数控加工自动化产线 3 条和龙门数控机床 12 台，基于当时设备出厂参数和公司业务饱满度，将该等产线的折旧年限初始设定为 10 年。因公司近几年投入资源加强了设备效能的智能化和精益化管理，为机器设备延长使用寿命提供了充分保障。同时公司根据已报废清理的数控设备平均使用年限、在用数控设备使用年限及状态、参考同行其他企业对同类设备有采用 14 年折旧年限的做法，结合公司实际情况综合评估，对数控产线和数控设备折旧年限统一变更为 14 年，其他机器设备折旧年限维持不变。	固定资产及累计折旧对应科目	2026 年 05 月 01 日	1,162,500.00

本次会计估计变更后，公司 2026 年 1-6 月固定资产折旧费用减少 116.25 万元，相应增加公司 2026 年度的利润总额 116.25 万元，扣除企业所得税的影响后，增加公司 2026 年度归属于上市公司股东净利润约 98.81 万元。

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	实缴流转税税额	不涉及
城市维护建设税	应纳税所得额	7%
企业所得税	实缴流转税税额	15%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准；从租计征的，按照租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川成飞集成科技股份有限公司	15%
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	15%
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	15%

2、税收优惠

按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发〔2020〕23 号)，本公司及子公司集成吉文主营业务收入属于《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》鼓励类范围，减按 15%税率征收企业所得税。

2025 年 10 月 28 日，子公司集成瑞鹄取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202534002012，有效期三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，2026 年 1-6 月享受 15%的优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,058.99	17,468.33
银行存款	89,506,403.87	11,086,451.30
其他货币资金	28,315,378.13	39,488,975.25
存放财务公司款项	9,673,576.38	123,008,471.79
合计	127,513,417.37	173,601,366.67

其他说明

说明 1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金、借款保证金、在途资金等。

说明 2：其他货币资金中不能随时用于支付的存款 28,315,357.06 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,743,557.06	38,917,154.18
借款保证金	571,800	571,800
其他		1,000,172.63
合计	28,315,357.06	40,489,126.81

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,238,249.70	9,094,694.10
商业承兑票据	22,146,259.79	16,231,346.47
合计	31,384,509.49	25,326,040.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,497,149.79	100.00%	112,640.30	0.36%	31,384,509.49	25,634,408.87	100.00%	308,368.30	1.20%	25,326,040.57
其中：										
银行承兑汇票	9,238,249.70	29.33%	0.00	0.00%	9,238,249.70	9,094,694.10	35.48%	0.00	0.00%	9,094,694.10
商业承兑汇票	22,258,900.09	70.67%	112,640.30	0.51%	22,146,259.79	16,539,714.77	64.52%	308,368.30	1.86%	16,231,346.47
合计	31,497,149.79	100.00%	112,640.30	0.36%	31,384,509.49	25,634,408.87	100.00%	308,368.30	1.20%	25,326,040.57

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	308,368.30		195,728.00			112,640.30
合计	308,368.30		195,728.00			112,640.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		9,238,249.70
商业承兑票据		10,749,395.93
合计		19,987,645.63

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,085,522,496.50	679,807,426.51
其中：0-6 个月	909,671,313.04	568,494,748.71
7-12 个月	175,851,183.46	111,312,677.80
1 至 2 年	46,792,165.71	62,502,176.85
2 至 3 年	15,031,866.37	25,641,066.03
3 年以上	42,840,998.50	40,607,344.46
3 至 4 年	19,197,986.16	17,971,180.38
4 至 5 年	2,322,921.64	11,692,997.35
5 年以上	21,320,090.70	10,943,166.73
合计	1,190,187,527.08	808,558,013.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	27,480, 517.35	2.31%	25,467, 524.85	92.67%	2,012,9 92.50	27,494, 547.18	3.40%	25,415, 950.68	92.44%	2,078,5 96.50
其中:										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	1,162,7 07,009. 73	97.69%	29,378, 116.56	2.53%	1,133,3 28,893. 17	781,063 ,466.67	96.60%	22,038, 392.36	2.82%	759,025 ,074.31
其中:										
工 装模具 组合	123,797 ,399.79	10.40%	8,973,0 83.11	7.25%	114,824 ,316.68	180,371 ,109.78	22.31%	11,427, 128.09	6.34%	168,943 ,981.69
汽车零 部件组 合	990,357 ,710.59	83.21%	18,645, 056.19	1.88%	971,712 ,654.40	555,040 ,778.70	68.65%	9,894,1 56.24	1.78%	545,146 ,622.46
航空零 部件组 合	47,527, 559.37	3.99%	1,749,2 21.69	3.68%	45,778, 337.68	44,744, 972.29	5.53%	707,588 .67	1.58%	44,037, 383.62
租赁款 组合	1,024,3 39.98	0.09%	10,755. 57	1.05%	1,013,5 84.41	906,605 .90	0.11%	9,519.3 6	1.05%	897,086 .54
合计	1,190,1 87,527. 08	100.00%	54,845, 641.41	4.61%	1,135,3 41,885. 67	808,558 ,013.85	100.00%	47,454, 343.04	5.87%	761,103 ,670.81

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川野马汽车 股份有限公司	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00	100.00%	预计回款困难
江西亿维汽车 制造有限公司	5,693,242.36	5,693,242.36	5,693,242.36	5,693,242.36	100.00%	预计回款困难
威马汽车科技 (衡阳)有限 公司	5,370,000.00	5,370,000.00	5,370,000.00	5,370,000.00	100.00%	预计回款困难
莱州新亚通金 属制造有限公司	3,951,374.99	2,765,962.49	3,951,374.99	2,765,962.49	70.00%	预计无法全部 收回
山东重沃汽车 工贸有限公司	2,558,829.99	1,791,180.99	2,558,800.00	1,791,160.00	70.00%	预计无法全部 收回
合创汽车科技 有限公司	576,649.84	576,649.84	576,650.00	576,650.00	100.00%	预计回款困难
济南鲁新金属 制品有限公司	3,184,650.00	3,119,055.00	3,170,650.00	3,170,650.00	100.00%	预计回款困难
山东泰瑞汽车 机械电器有限	199,800.00	139,860.00	199,800.00	139,860.00	70.00%	预计无法全部 收回

公司						
合计	27,494,547.18	25,415,950.68	27,480,517.35	25,467,524.85		

按组合计提坏账准备类别名称：工装模具组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	73,873,471.42	657,277.09	0.89%
其中：0-6 个月	60,599,188.98	198,842.86	0.33%
7-12 个月	13,274,282.44	458,434.23	3.45%
1 至 2 年	21,091,679.21	1,015,912.74	4.82%
2 至 3 年	13,476,005.85	1,475,735.10	10.95%
3 至 4 年	13,039,048.32	3,555,494.01	27.27%
4 至 5 年	1,002,526.65	953,995.83	95.16%
5 年以上	1,314,668.34	1,314,668.34	100.00%
合计	123,797,399.79	8,973,083.11	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：航空零部件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	44,566,985.89	1,202,122.26	2.70%
其中：0-6 个月	27,086,773.95	284,411.13	1.05%
7-12 个月	17,480,211.94	917,711.13	5.25%
1 至 2 年	1,835,624.86	192,740.61	10.50%
2 至 3 年	1,124,948.62	354,358.82	31.50%
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	47,527,559.37	1,749,221.69	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：汽车零部件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	966,057,699.21	16,001,283.60	1.66%
其中：0-6 个月	820,961,010.13	8,383,707.44	1.02%
7-12 个月	145,096,689.08	7,617,576.16	5.25%
1 至 2 年	23,864,861.64	2,505,810.48	10.50%
2 至 3 年	430,911.90	135,737.24	31.50%
3 至 4 年	4,237.84	2,224.87	52.50%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	

合计	990,357,710.59	18,645,056.19	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：租赁组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,024,339.98	10,755.57	1.05%
其中：0-6 个月	1,024,339.98	10,755.57	1.05%
7-12 个月	0.00	0.00	
1 至 2 年	0.00	0.00	
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	1,024,339.98	10,755.57	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,415,950.68	65,574.17	14,000.00			25,467,524.85
按组合计提坏账准备	22,038,392.36	7,339,724.20				29,378,116.56
合计	47,454,343.04	7,405,298.37	14,000.00			54,845,641.41

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A	542,254,782.77	10,359,483.47	552,614,266.24	42.04%	5,599,164.92
B	216,813,748.86		216,813,748.86	16.49%	2,594,326.36
C	52,182,327.69		52,182,327.69	3.97%	558,459.11
D	8,219,559.21	27,178,558.11	35,398,117.31	2.69%	57,142.84
E	25,455,169.37		25,455,169.37	1.94%	1,168,707.40

合计	844,925,587.90	37,538,041.58	882,463,629.47	67.13%	9,977,800.63
----	----------------	---------------	----------------	--------	--------------

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	124,329,179.28	16,041,924.68	108,287,254.60	144,830,388.82	17,290,777.24	127,539,611.58
合计	124,329,179.28	16,041,924.68	108,287,254.60	144,830,388.82	17,290,777.24	127,539,611.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,179,271.58	6.58%	5,725,490.11	70.00%	2,453,781.47	8,179,271.58	5.65%	5,725,490.11	70.00%	2,453,781.47
其中：										
按组合计提坏账准备	116,149,907.70	93.42%	10,316,434.57	8.88%	105,833,473.13	136,651,117.24	94.35%	11,565,287.13	8.46%	125,085,830.11
其中：										
工装模具组合	116,149,907.70	93.42%	10,316,434.57	8.88%	105,833,473.13	136,651,117.24	94.35%	11,565,287.13	8.46%	125,085,830.11
合计	124,329,179.28	100.00%	16,041,924.68	12.90%	108,287,254.60	144,830,388.82	100.00%	17,290,777.24	11.94%	127,539,611.58

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南鲁新金属制品有限公司	3,938,450.00	2,756,915.00	3,938,450.00	2,756,915.00	70.00%	预计无法全部收回
莱州新亚通金属制造有限公司	1,717,641.58	1,202,349.11	1,717,641.58	1,202,349.11	70.00%	预计无法全部收回
山东泰瑞汽车机械电器有限公司	1,363,180.00	954,226.00	1,363,180.00	954,226.00	70.00%	预计无法全部收回
山东重沃汽车工贸有限公司	1,160,000.00	812,000.00	1,160,000.00	812,000.00	70.00%	预计无法全部收回
合计	8,179,271.58	5,725,490.11	8,179,271.58	5,725,490.11		

按组合计提坏账准备类别名称：工装模具组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	53,313,954.41	341,498.60	0.64%
其中：0-6 个月	38,425,054.44	78,734.23	0.20%
7-12 个月	14,888,899.97	262,764.37	1.76%
1 至 2 年	34,812,112.12	1,063,394.80	3.05%
2 至 3 年	13,153,976.70	1,151,735.38	8.76%
3 至 4 年	10,006,316.42	2,896,257.74	28.94%
4 至 5 年	136,517.60	136,517.60	100.00%
5 年以上	4,727,030.45	4,727,030.45	100.00%
合计	116,149,907.70	10,316,434.57	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-1,248,852.56			按账龄计提坏账
合计	-1,248,852.56			

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,815,718.40	182,938,990.05
数字化应收账款债权凭证	105,425,493.83	38,028,140.56
合计	127,241,212.23	220,967,130.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	128,359,672.22	100.00%	1,118,459.99	0.87%	127,241,212.23	221,370,663.17	100.00%	403,532.56	0.18%	220,967,130.61
其中：										
应收票	21,815,	17.00%	0.00	0.00%	21,815,	182,938	82.64%	0.00	0.00%	182,938

据组合	718.40				718.40	,990.05				,990.05
数字化应收账款债权凭证组合	106,543,953.82	83.00%	1,118,459.99	1.05%	105,425,493.83	38,431,673.12	17.36%	403,532.56	1.05%	38,028,140.56
合计	128,359,672.22	100.00%	1,118,459.99	0.87%	127,241,212.23	221,370,663.17	100.00%	403,532.56	0.18%	220,967,130.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	403,532.56	714,927.43				1,118,459.99
合计	403,532.56	714,927.43				1,118,459.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	286,052,124.33	
数字化应收账款债权凭证	80,000,000.00	
合计	366,052,124.33	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,297,821.22	6,681,589.37
合计	7,297,821.22	6,681,589.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,169,122.67	4,213,926.55
备用金	2,557,019.47	2,417,994.79

代扣代缴款项	547,131.76	575,819.21
其他	1,173,391.01	619,865.85
合计	8,446,664.91	7,827,606.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,569,541.37	3,648,171.10
其中：0-6 个月	5,419,538.54	2,261,350.84
7-12 个月	150,002.83	1,386,820.26
1 至 2 年	1,259,814.35	1,291,042.38
2 至 3 年	580,119.81	1,778,000.00
3 年以上	1,037,189.38	1,110,392.92
3 至 4 年	76,326.46	193,136.00
4 至 5 年	313,340.11	278,792.11
5 年以上	647,522.81	638,464.81
合计	8,446,664.91	7,827,606.40

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,047,131.76	12.40%	1,047,131.76	100.00%	0.00	1,047,131.76	13.38%	1,047,131.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	7,399,533.15	87.60%	101,711.93	1.37%	7,297,821.22	6,780,474.64	86.62%	98,885.27	1.46%	6,681,589.37
其中：										
押金保证金组合	2,988,896.55	35.39%	29,888.97	1.00%	2,959,007.58	3,713,926.55	47.45%	37,139.27	1.00%	3,676,787.28
备用金组合	2,557,019.47	30.27%	25,570.19	1.00%	2,531,449.28	2,417,994.79	30.89%	24,179.95	1.00%	2,393,814.84
集团内关联方组合	680,226.12	8.05%	680.23	0.10%	679,545.89	53,097.80	0.68%	53.10	0.10%	53,044.70
账龄组合	1,173,391.01	13.89%	45,572.54	3.88%	1,127,818.47	595,455.50	7.61%	37,512.95	6.30%	557,942.55
合计	8,446,664.91	100.00%	1,148,843.69	13.60%	7,297,821.22	7,827,606.40	100.00%	1,146,017.03	14.64%	6,681,589.37

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
代扣代缴款项	547,131.76	547,131.76	547,131.76	547,131.76	100.00%	预计难以收回
保证金	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	相关债权预计难以收回
合计	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76		

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金组合	2,988,896.55	29,888.97	1.00%
合计	2,988,896.55	29,888.97	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金组合	2,557,019.47	25,570.19	1.00%
合计	2,557,019.47	25,570.19	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,173,391.01	45,572.54	3.88%
合计	1,173,391.01	45,572.54	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：集团内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	680,226.12	680.23	0.10%
合计	680,226.12	680.23	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,047,131.76	0.00				1,047,131.76
按组合计提坏账准备	98,885.27	2,826.66				101,711.93
合计	1,146,017.03	2,826.66				1,148,843.69

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	押金、保证金	680,226.12	1 年内	8.05%	680.23
B	押金、保证金	500,000.00	1 至 2 年	5.92%	500,000.00
C	押金、保证金	400,000.00	1 年内	4.74%	4,000.00
D	押金、保证金	360,000.00	1 年内	4.26%	3,600.00
E	押金、保证金	347,616.00	1-3 年	4.12%	3,476.16
合计		2,287,842.12		27.09%	511,756.39

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,722,832.12	82.71%	96,886,892.12	98.95%
1 至 2 年	510,103.87	6.28%	498,803.69	0.51%
2 至 3 年	435,765.83	5.36%	205,880.40	0.21%
3 年以上	459,532.59	5.65%	318,907.04	0.33%
合计	8,128,234.41		97,910,483.25	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,940,848.44 元,占预付款项期末余额总额的比例 48.48%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	58,895,040.20	3,516,732.27	55,378,307.93	47,014,014.78	3,516,732.27	43,497,282.51
在产品	203,713,414.37	20,203,373.86	183,510,040.51	173,249,259.78	20,203,373.86	153,045,885.92
库存商品	36,915,998.52	1,536,110.32	35,379,888.20	39,682,902.03	1,215,690.71	38,467,211.32
周转材料	13,258,214.13	2,504,493.39	10,753,720.74	12,813,572.42	2,504,493.39	10,309,079.03
发出商品	188,579,179.05	8,401,332.64	180,177,846.41	205,941,793.87	4,738,674.23	201,203,119.64
委托加工物资	6,555,786.27	0.00	6,555,786.27	6,132,596.15	0.00	6,132,596.15
合计	507,917,632.54	36,162,042.48	471,755,590.06	484,834,139.03	32,178,964.46	452,655,174.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,516,732.27					3,516,732.27
在产品	20,203,373.86					20,203,373.86
库存商品	1,215,690.71	644,985.74		324,566.13		1,536,110.32
周转材料	2,504,493.39					2,504,493.39
发出商品	4,738,674.23	4,047,011.76		384,353.35		8,401,332.64
委托加工物资	0.00					
合计	32,178,964.46	4,691,997.50		708,919.48		36,162,042.48

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	40,355,319.44	31,676,586.59
预缴所得税	7,606,584.26	7,599,333.53
合计	47,961,903.70	39,275,920.12

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中创新航科技股份有限公司	3,275,697,359.05		352,180,392.32	1,268,103,201.52	0.00		2,923,514,207.81	战略持有
成都成飞电子科技有限公司	1,543,453.40		160,891.48		617,438.08		1,382,561.92	战略持有
上海航空发动机制造有限公司	10,269,077.44		396,078.51	1,872,998.93	0.00		9,872,998.93	战略持有
合计	3,287,509,889.89		352,737,362.31	1,269,976,200.45	617,438.08		2,934,769,768.66	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
股票处置	219.85		处置中创新航股票 100 股

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江吉文集成车身技术有限公司	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	
小计	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	
合计	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	

	8,003 .18				17,43 7,570 .38						0,432 .80	
--	--------------	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--------------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	819,609,244.25	818,162,621.48
合计	819,609,244.25	818,162,621.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	304,248,563.94	1,342,969,445.35	10,240,109.79	23,381,802.60	21,513,062.42	1,702,352,984.10
2. 本期增加金额	85,886.52	56,586,262.49	92,035.40	413,764.18	274,279.09	57,452,227.68
（1）购置		27,060,569.44	92,035.40	351,859.74	186,272.02	27,690,736.60
（2）在建工程转入	85,886.52	29,525,693.05		61,904.44	88,007.07	29,761,491.08
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额			508,551.35			508,551.35
（1）处置或报废			508,551.35			508,551.35
4. 期末余额	304,334,450.46	1,399,555,707.84	9,823,593.84	23,795,566.78	21,787,341.51	1,759,296,660.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	136,118,692.85	704,450,649.95	7,448,607.43	17,605,975.78	18,566,436.61	884,190,362.62
2. 本期增	7,199,225.70	46,279,692.5	523,822.62	1,354,318.90	648,545.12	56,005,604.9

加金额		7				1
(1) 计提	7,199,225.70	46,279,692.57	523,822.62	1,354,318.90	648,545.12	56,005,604.91
3. 本期减少金额			508,551.35			508,551.35
(1) 处置或报废			508,551.35			508,551.35
4. 期末余额	143,317,918.55	750,730,342.52	7,463,878.70	18,960,294.68	19,214,981.73	939,687,416.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	161,016,531.91	648,825,365.32	2,359,715.14	4,835,272.10	2,572,359.78	819,609,244.25
2. 期初账面价值	168,129,871.09	638,518,795.40	2,791,502.36	5,775,826.82	2,946,625.81	818,162,621.48

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,684,097.53
机器设备	54,295.62

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,523,482.33	47,126,571.53
合计	48,523,482.33	47,126,571.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冲压焊接生产线建设项目	14,086,809.39		14,086,809.39	12,089,362.27		12,089,362.27
铝合金温热成型生产线建设项目	576,371.78		576,371.78	576,371.78		576,371.78
集成瑞鹄银湖北路新工厂项目	6,295,113.13		6,295,113.13	6,223,931.69		6,223,931.69
M36TFL2PHEV项目			0.00	1,805,688.26		1,805,688.26
T22/T28 前地板总成线体项目	165,950.00		165,950.00	165,950.00		165,950.00
T19CEV 前地板总成及分装提产项目	1,942,647.84		1,942,647.84	1,925,143.15		1,925,143.15
T1Q 项目	2,178,528.13		2,178,528.13	8,553,212.86		8,553,212.86
T29 项目	5,181,037.22		5,181,037.22	2,570,946.85		2,570,946.85
其他	18,097,024.84		18,097,024.84	13,215,964.67		13,215,964.67
合计	48,523,482.33		48,523,482.33	47,126,571.53		47,126,571.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
集成瑞鹄银湖北路新工厂项目	135,000,000.00	6,223,931.69	2,346,955.96	2,275,774.52		6,295,113.13	48.31%	48.31%	260,088.79			金融机构贷款
合计	135,000,000.00	6,223,931.69	2,346,955.96	2,275,774.52		6,295,113.13			260,088.79			

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,414,641.27	27,046,693.33	285,844.46	87,747,179.06
2. 本期增加金额	7,696,112.38			7,696,112.38
3. 本期减少金额	26,239,140.36	27,046,693.33	191,105.80	53,476,939.49
4. 期末余额	41,871,613.29		94,738.66	41,966,351.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	36,263,962.85	1,070,105.38	214,790.44	37,548,858.67
2. 本期增加金额	5,871,106.19	642,358.98	23,684.64	6,537,149.81
(1) 计提	5,871,106.19	642,358.98	23,684.64	6,537,149.81
3. 本期减少金额	26,239,140.36	1,712,464.36	191,105.80	28,142,710.52
(1) 处置	26,239,140.36	1,712,464.36	191,105.80	28,142,710.52
4. 期末余额	15,895,928.68		47,369.28	15,943,297.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,975,684.61		47,369.38	26,023,053.99
2. 期初账面价值	24,150,678.42	25,976,587.95	71,054.02	50,198,320.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	120,737,052.02	2,684,300.00	528,301.88	40,804,621.36	164,754,275.26
2. 本期增加 金额	69,476.64				69,476.64
(1) 购 置	69,476.64				69,476.64
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	120,806,528.66	2,684,300.00	528,301.88	40,804,621.36	164,823,751.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,943,456.24	1,840,650.89	256,305.81	27,965,650.97	53,006,063.91
2. 本期增加 金额	1,208,171.64		30,153.63	1,238,199.15	2,476,524.42
(1) 计 提	1,208,171.64		30,153.63	1,238,199.15	2,476,524.42
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	24,151,627.88	1,840,650.89	286,459.44	29,203,850.12	55,482,588.33
三、减值准备					
1. 期初余额		843,649.11			843,649.11
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额		843,649.11			843,649.11
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	96,654,900.78		241,842.44	11,600,771.24	108,497,514.46
2. 期初账面 价值	97,793,595.78		271,996.07	12,838,970.39	110,904,562.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装器具摊销	2,944,195.29	26,238.94	859,980.43		2,110,453.80
租入房屋装修费	2,910,331.22	2,941,413.37	1,543,503.01		4,308,241.58
技术服务	5,653,762.26			1,177,744.47	4,476,017.79
其他	1,690,516.72		12,704.01		1,677,812.71
合计	13,198,805.49	2,967,652.31	2,416,187.45	1,177,744.47	12,572,525.88

其他说明

其他减少系子公司集成吉文的技术服务成本减少。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,047,616.27	7,957,142.44	50,313,390.81	7,547,008.63
内部交易未实现利润	862,306.13	129,345.90	248,574.40	37,286.14
可抵扣亏损	85,701,381.93	12,855,207.29	85,701,381.93	12,855,207.29
信用减值准备	57,225,585.39	8,583,837.81	49,312,260.93	7,396,839.14
政府补助	41,669,702.84	6,250,455.43	37,488,085.87	5,623,212.88
记入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	456,546.60	68,481.99	456,546.60	68,481.99
租赁负债	23,950,695.12	3,592,604.27	29,722,643.80	4,458,396.57
合计	262,913,834.28	39,437,075.13	253,242,884.34	37,986,432.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,269,815,308.97	190,472,296.35	1,622,554,155.01	243,383,123.25
使用权资产	26,023,053.99	3,903,458.10	50,198,320.39	7,529,748.06
折旧及摊销	197,925,408.40	29,688,811.26	184,151,873.31	27,622,781.00
合计	1,493,763,771.36	224,064,565.71	1,856,904,348.71	278,535,652.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	25,659,308.89	13,777,766.24	27,088,559.24	10,897,873.41

递延所得税负债	25,659,308.89	198,405,256.82	27,088,559.24	251,447,093.07
---------	---------------	----------------	---------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	315,089,133.33	281,448,577.55
合计	315,089,133.33	281,448,577.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年及以后到期	315,089,133.33	281,448,577.55	
合计	315,089,133.33	281,448,577.55	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	142,135,325.73		142,135,325.73	157,716,614.21		157,716,614.21
预付设备投资款	1,412,623.35		1,412,623.35	925,325.53		925,325.53
合计	143,547,949.08		143,547,949.08	158,641,939.74		158,641,939.74

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,315,357.06	28,315,357.06	保证金等	银行承兑 汇票保证 金、借款 保证金等	40,489,126.81	40,489,126.81	保证金等	银行承兑 汇票保证 金、借款 保证金等
应收票据	19,987,645.63	19,880,151.67	不可终止 确认	不可终止 确认的应 收票据	12,767,147.77	11,525,032.89	不可终止 确认	不可终止 确认的应 收票据
固定资产	50,659,719.67	45,369,963.32	抵押	为取得长 期借款而 抵押的房 屋	83,734,291.47	47,342,092.41	抵押	为取得长 期借款而 抵押的房 屋
无形资产	15,816,315.17	15,216,959.99	抵押	为取得长 期借款而 抵押的土 地使用权	19,934,957.90	15,416,745.05	抵押	为取得长 期借款而 抵押的土 地使用权
合计	114,779,0	108,782,4			156,925,5	114,772,9		

	37.53	32.04			23.95	97.16		
--	-------	-------	--	--	-------	-------	--	--

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	293,900,000.00	162,000,000.00
未到期应付利息	143,782.59	96,397.21
不可终止确认的票据贴现	13,121,660.76	3,513,000.00
合计	307,165,443.35	165,609,397.21

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,768,438.25	57,333,509.66
银行承兑汇票	171,975,280.34	180,874,157.64
信用证		28,110,000.00
合计	209,743,718.59	266,317,667.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及半成品采购款	836,298,304.99	698,752,728.60
外协及外包结算费	61,967,025.71	88,044,102.97
其他	49,831,540.07	36,919,050.43
合计	948,096,870.77	823,715,882.00

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	218,130,199.38	214,645,912.05
合计	218,130,199.38	214,645,912.05

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程设备款	193,765,485.79	189,801,585.90
押金及保证金	17,705,460.52	17,485,405.37
集团内关联方款项		19,342.35
预计税金		0.00
代收代付款项	979,280.90	824,378.14
其他	5,679,972.17	6,515,200.29
合计	218,130,199.38	214,645,912.05

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京武秀汽车配件有限公司	3,841,336.77	押金及保证金未到结算期
合计	3,841,336.77	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金及其他	485,911.20	190,169.20
合计	485,911.20	190,169.20

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	121,527,417.51	96,688,812.35
合计	121,527,417.51	96,688,812.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
奇瑞汽车股份有限公司	38,147,865.53	合同尚未履行完毕
浙江吉文集成车身技术有限公司	10,308,645.26	合同尚未履行完毕
江苏牛创新能源科技有限公司	6,079,646.02	项目涉诉
合计	54,536,156.81	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,700,545.21	106,996,973.89	105,971,161.19	9,726,357.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,296,903.06	11,120,529.40	10,915,109.38	1,502,323.08
三、辞退福利		12,026,593.02	12,026,593.02	

合计	9,997,448.27	130,144,096.31	128,912,863.59	11,228,680.99
----	--------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,013,220.95	84,096,660.44	83,289,309.30	5,820,572.09
2、职工福利费		5,880,018.75	5,880,018.75	
3、社会保险费	405,933.22	6,965,653.83	6,817,919.62	553,667.43
其中：医疗保险费	389,241.45	6,440,669.04	6,299,988.51	529,921.98
工伤保险费	16,691.77	524,984.79	517,931.11	23,745.45
4、住房公积金	246,464.00	4,880,123.16	4,889,818.16	236,769.00
5、工会经费和职工教育经费	3,034,927.04	1,848,459.59	1,768,037.24	3,115,349.39
8、其他		3,326,058.12	3,326,058.12	
合计	8,700,545.21	106,996,973.89	105,971,161.19	9,726,357.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,269,762.57	10,739,594.19	10,542,297.83	1,467,058.93
2、失业保险费	27,140.49	380,935.21	372,811.55	35,264.15
合计	1,296,903.06	11,120,529.40	10,915,109.38	1,502,323.08

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,588,197.00	
个人所得税	360,360.71	1,336,996.05
城市维护建设税	181,180.82	4,830.22
房产税	423,496.91	418,307.25
土地使用税	493,553.49	493,553.49
教育费附加及地方教育附加	129,414.87	3,450.15
印花税	359,465.07	450,511.66
水利基金	57,650.98	105,885.30
合计	4,593,319.85	2,813,534.12

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	79,089,287.50	163,838,460.58

一年内到期的租赁负债	5,065,015.70	13,211,130.87
合计	84,154,303.20	177,049,591.45

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,176,081.26	2,632,772.90
不可终止确认的应收票据	6,865,984.87	9,254,147.77
合计	14,042,066.13	11,886,920.67

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,990,000.00	
保证借款	25,881,378.12	26,585,686.99
信用借款	155,923,336.56	157,516,213.64
未到期应付利息	528,754.43	
合计	212,323,469.11	184,101,900.63

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,885,679.42	16,511,512.93
合计	18,885,679.42	16,511,512.93

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,243,792.55	31,313,186.88
减：未确认融资费用	1,293,097.43	1,590,543.08
减：一年内到期的租赁负债	5,065,015.70	13,211,130.87
合计	18,885,679.42	16,511,512.93

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,876,598.03	7,930,300.00	3,748,683.01	47,058,215.02	与资产相关
合计	42,876,598.03	7,930,300.00	3,748,683.01	47,058,215.02	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,729,343.00						358,729,343.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,279,983,153.39			1,279,983,153.39
其他资本公积	15,925,024.67			15,925,024.67
合计	1,295,908,178.06			1,295,908,178.06

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,378,782,967.15	-352,737,362.31		1,483.76	52,910,826.91	299,828,019.16		1,078,954,947.99
其他权益工具投资公允价值变动	1,378,782,967.15	-352,737,362.31		1,483.76	52,910,826.91	299,828,019.16		1,078,954,947.99
其他综合收益合计	1,378,782,967.15	-352,737,362.31		1,483.76	52,910,826.91	299,828,019.16		1,078,954,947.99

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,910,819.68	4,048,968.55	2,850,997.81	14,108,790.42
合计	12,910,819.68	4,048,968.55	2,850,997.81	14,108,790.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,725,705.15	159.35		131,725,864.50
任意盈余公积	10,118,224.66			10,118,224.66
合计	141,843,929.81	159.35		141,844,089.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期公司处置中创新航 100 股，对应增加盈余公积。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	667,517,858.88	711,467,027.13
调整后期初未分配利润	667,517,858.88	711,467,027.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,911,149.53	-43,949,168.25
加：其他综合收益结转留存收益	1,434.12	
期末未分配利润	608,608,143.47	667,517,858.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,348,139.61	1,041,798,908.38	984,546,076.09	915,418,383.16
其他业务	11,904,008.19	3,414,172.08	7,524,627.55	1,880,009.22
合计	1,099,252,147.80	1,045,213,080.46	992,070,703.64	917,298,392.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	207,703,808.59	205,853,010.43	901,336,885.18	848,534,884.25	9,788,545.97	9,174,814.22	1,099,252,147.80	1,045,213,080.46
其中：								
工装模具及汽车零	176,196,834.88	179,334,654.51	896,183,013.18	846,153,577.29	8,595,118.44	7,981,386.69	1,063,784,729.62	1,017,506,845.11

部件收入								
航空零部 件收入	24,756,83 7.52	25,485,49 0.80			1,193,427 .53	1,193,427 .53	23,563,40 9.99	24,292,06 3.27
其他业务 收入	6,750,136 .19	1,032,865 .12	5,153,872 .00	2,381,306 .96			11,904,00 8.19	3,414,172 .08
按经营地 区分类	207,703,8 08.59	205,853,0 10.43	901,336,8 85.18	848,534,8 84.25	9,788,545 .97	9,174,814 .22	1,099,252 ,147.80	1,045,213 ,080.46
其中：								
国内	156,887,2 28.04	165,626,3 36.72	901,336,8 85.18	848,534,8 84.25	9,788,545 .97	9,174,814 .22	1,048,435 ,567.25	1,004,986 ,406.75
国外	50,816,58 0.55	40,226,67 3.71					50,816,58 0.55	40,226,67 3.71
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类	207,703,8 08.59	205,853,0 10.43	901,336,8 85.18	848,534,8 84.25	9,788,545 .97	9,174,814 .22	1,099,252 ,147.80	1,045,213 ,080.46
其中：								
一对一营 销	207,703,8 08.59	205,853,0 10.43	901,336,8 85.18	848,534,8 84.25	9,788,545 .97	9,174,814 .22	1,099,252 ,147.80	1,045,213 ,080.46
合计	207,703,8 08.59	205,853,0 10.43	901,336,8 85.18	848,534,8 84.25	9,788,545 .97	9,174,814 .22	1,099,252 ,147.80	1,045,213 ,080.46

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,065,113,691.13 元，其中，1,271,702,968.61 元预计将于 2026 年度确认收入，2,121,402,394.24 元预计将于 2027 年度确认收入，9,672,008,328.27 元预计将于 2028 年度及以后年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,591,376.77	1,883,600.82
教育费附加	682,018.64	807,826.51
房产税	1,740,044.96	1,331,615.99
土地使用税	1,278,683.43	1,445,350.11
车船使用税	980.16	5,540.16
印花税	802,387.94	622,522.30
地方教育费附加	454,679.08	538,226.65
水利基金	508,053.91	493,855.94
合计	7,058,224.89	7,128,538.48

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,051,965.22	13,616,146.01
无形资产摊销	2,320,390.02	2,370,198.12
折旧费	1,941,107.46	1,126,514.38
物业管理及水电费	1,400,637.00	1,398,360.13
业务招待费	1,046,176.59	898,487.86
咨询服务费	775,627.83	1,239,781.93
办公费	592,937.11	530,074.55
差旅费	382,607.01	306,266.63
其他	2,564,394.37	1,315,180.23
合计	40,075,842.61	22,801,009.84

其他说明

因公司人员精简优化，辞退成本增加使管理费用中职工薪酬增加。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,569,494.54	2,191,135.78
差旅费	206,766.90	205,999.76
广告宣传费	56,542.50	125,887.25
销售服务费	81,997.05	124,797.61
其他	65,099.85	54,519.82
合计	2,979,900.84	2,702,340.22

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,391,967.84	18,185,865.58
直接投入	10,079,507.91	13,663,689.22
折旧费及摊销费	11,895,659.09	10,990,136.30
其他	1,217,600.48	1,215,804.34
合计	36,584,735.32	44,055,495.44

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,027,125.74	7,534,696.88
减：利息收入	597,294.20	714,521.45
汇兑损益	4,130,183.07	-4,519,820.88
手续费及其他	272,502.29	235,779.34
合计	10,832,516.90	2,536,133.89

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,319,293.80	8,592,299.57
增值税进项税加计扣除	4,120,104.01	4,124,270.62
代扣代缴手续费返还及其他	265,315.05	36,461.09

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,437,570.38	3,326,175.60
应收款项融资贴现损失	-453,142.76	-773,641.25
合计	-17,890,713.14	2,552,534.35

其他说明：浙江吉文集成在公司披露 2025 年年度报告后，对其 2025 年度财务报表进行了审计调整，调整 2025 年度净利润-215.31 万元。本公司按持股比例 45%相应调整 2025 年度应确认的投资收益-96.89 万元。该调整对本公司 2025 年度归母净利润的影响比例为 2.20%，对 2026 年半年度归母净利润的影响比例为 1.64%，且不影响公司 2025 年度和 2026 年半年度盈亏性质，公司综合判断金额及性质不属于重要情形，故将该调整直接计入 2026 年半年度，影响投资收益-96.89 万元。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	195,728.00	-45,331.84
应收账款坏账损失	-7,391,298.37	-930,422.64
其他应收款坏账损失	-2,826.66	97,438.58
应收款项融资减值损失	-714,927.43	-973,081.17
合计	-7,913,324.46	-1,851,397.07

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,691,997.50	-1,630,124.66
十一、合同资产减值损失	1,248,852.56	2,408,221.95
合计	-3,443,144.94	778,097.29

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”填列）	16,460.18	3,036.87

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,402,917.96		1,402,917.96
其他	502,842.55	1,803,682.73	502,842.55
合计	1,905,760.51	1,803,682.73	1,905,760.51

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	43,012.38		43,012.38
违约赔偿支出	127,479.46	532,511.07	127,479.46
其他	38,884.80	95,950.63	38,884.80
合计	209,376.64	628,461.70	209,376.64

52、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,602,692.42
递延所得税费用	-3,010,902.17	15,685.91
合计	-3,010,902.17	6,618,378.33

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-61,321,778.85

按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,198,266.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,700,548.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,559,266.96
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	5,046,083.37
所得税费用	-3,010,902.17

53、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款及保证金等	24,046,518.94	21,555,176.22
除税费返还外的政府补助	9,640,349.45	5,581,509.50
存款利息	597,294.20	378,329.01
合计	34,284,162.59	27,515,014.73

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	6,172,298.85	14,234,211.07
保证金	1,037,623.76	11,981,708.00
费用性支出	7,079,488.39	9,422,950.88
合计	14,289,411.00	35,638,869.95

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商业票据贴现收到款项	27,013,752.90	
合计	27,013,752.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	13,048,175.76	13,321,225.91
合计	13,048,175.76	13,321,225.91

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,310,876.68	4,340,938.81
加：资产减值准备	11,356,469.40	1,073,299.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,005,604.91	47,619,440.11
使用权资产折旧	6,537,149.81	5,996,301.62
无形资产摊销	2,476,524.42	2,516,544.16
长期待摊费用摊销	2,416,187.45	2,638,764.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,460.18	-3,036.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,027,125.74	3,899,851.01
投资损失（收益以“-”号填列）	17,437,570.38	-2,552,534.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,879,892.83	739,052.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-53,041,836.25	192,925.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,313,320.46	26,130,379.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,023,032.14	11,256,322.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,186,120.15	-26,233,784.52
其他	10,430,587.90	
经营活动产生的现金流量净额	-56,038,254.40	77,614,462.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,198,060.31	117,263,558.84
减：现金的期初余额	133,112,239.86	95,911,680.37
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,914,179.55	21,351,878.47

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,198,060.31	133,112,239.86
其中：库存现金	18,058.99	17,468.33
可随时用于支付的银行存款	99,179,980.25	133,094,750.46
可随时用于支付的其他货币资金	21.07	21.07
三、期末现金及现金等价物余额	99,198,060.31	133,112,239.86

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	27,743,557.06	38,917,154.18	保证金
贷款担保保证金	571,800.00	571,800.00	保证金
其他		1,000,172.63	冻结款项
合计	28,315,357.06	40,489,126.81	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,088,697.24
其中：美元	3,123.18	6.8109	21,271.67
欧元	1,424,543.73	7.7671	11,064,573.61
港币	3,283.59	0.86855	2,851.96
应收账款			54,195,837.76
其中：美元	125,485.02	6.8109	854,665.92
欧元	6,867,578.87	7.7671	53,341,171.84
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
租赁负债的利息	403,925.90
短期租赁费用	2,963,117.60
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	1,506,556.92	
合计	1,506,556.92	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,168,049.01	3,635,540.64
第二年	1,382,981.84	2,805,279.45
第三年	557,488.36	844,133.16
第四年	568,638.13	656,827.66
五年后未折现租赁收款额总额	95,083.75	443,155.11

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	197,228,200.00	四川成都	四川成都	汽车零部件及模具制造	87.42%		投资设立
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	150,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车零部件及模具制造	55.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	12.58%	-1,028,762.87		17,108,378.37
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	45.00%	1,629,035.72	22,500,000.00	286,321,144.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	165,633,489.93	224,989,827.28	390,623,317.21	189,430,111.59	65,192,243.57	254,622,355.16	190,395,825.07	232,347,250.46	422,743,075.53	224,333,669.82	54,567,086.94	278,900,756.76
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	1,422,229,915.65	663,402,347.64	2,085,632,263.29	1,248,021,284.93	201,341,768.08	1,449,363,053.01	1,310,574,342.84	671,853,842.51	1,982,428,185.35	1,129,403,822.04	171,492,695.07	1,300,896,517.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	74,901,575.00	-8,178,025.29	-8,178,025.29	-733,790.66	58,763,588.84	-16,545,747.05	-16,545,747.05	25,635,516.32
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	901,336,885.18	3,620,079.37	3,620,079.37	-44,632,152.89	824,690,694.95	47,429,269.29	47,429,269.29	97,099,902.87

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	
浙江吉文集成车身技术有限公司	浙江省余姚市	浙江省余姚市	工业生产	45.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	279,721,476.37	221,751,181.81
非流动资产	83,935,701.22	68,675,098.27
资产合计	363,657,177.59	290,426,280.08
流动负债	265,404,394.96	196,254,444.15
非流动负债	40,677,965.21	0
负债合计	306,082,360.17	196,254,444.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	57,574,817.42	94,171,835.93
按持股比例计算的净资产份额	25,190,432.80	42,377,326.17
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		718,235.04
—其他		

对联营企业权益投资的账面价值	25,190,432.80	41,659,091.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	208,431,271.25	28,865,487.56
净利润	-36,597,018.51	7,391,501.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-36,597,018.51	7,391,501.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

浙江吉文集成车身技术有限公司系长春吉文汽车零部件有限公司（以下简称“长春吉文”）与本公司于 2023 年 05 月 08 日在安徽合肥投资设立的有限责任公司。浙江吉文集成车身技术有限公司注册资本为人民币 12,500 万元，本公司持股比例 45%。截至 2026 年 6 月 30 日本公司出资 5,625 万元。本公司采用权益法核算此长期股权投资，本报告期确认投资收益-1,743.76 万元，其中：本报告期浙江吉文集成净利润变动对公司投资收益的影响为-1,646.87 万元。浙江吉文集成在公司披露 2025 年年度报告后，对其 2025 年度财务报表进行了审计调整，调整 2025 年度净利润-215.31 万元。本公司按持股比例 45%相应调整 2025 年度应确认的投资收益-96.89 万元。该调整对本公司 2025 年度归母净利润的影响比例为 2.20%，对 2026 年半年度归母净利润的影响比例为 1.64%，且不影响公司 2025 年度和 2026 年半年度盈亏性质，公司综合判断金额及性质不属于重要情形，故将该调整直接计入 2026 年半年度，影响投资收益-96.89 万元。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	42,876,598.03	7,930,300.00		3,748,683.01		47,058,215.02	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入其他收益	3,748,683.01	3,538,756.21
当期收到政府补助计入其他收益	1,570,610.79	5,053,543.36

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属经营发展基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款	38,625.47	21,232.35		59,857.82
应付票据	20,974.37			20,974.37
应付账款	91,555.35	3,254.34		94,809.69
其他应付款	21,443.02	370.00		21,813.02
租赁负债	506.50	1,888.57		2,395.07
其他流动负债-未终止确认的应收票据	686.60			686.60
合计	173,791.31	26,745.26		200,536.57

(续上表)

单位：万元

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款	32,956.21	18,410.19	-	51,366.40
应付票据	26,631.77	-	-	26,631.77
应付账款	82,371.59	-	-	82,371.59
其他应付款	21,464.59	-	-	21,464.59
租赁负债	1,321.11	1,651.15	-	2,972.26
其他流动负债-未终止确认的应收票据	925.41	-	-	925.41
合计	165,670.68	20,061.34	-	185,732.02

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的货币资金、应收账款、应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①本公司期末外币货币性资产和负债列示见附注八、56 外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元升值或贬值 10%，则本公司当年的净利润将增加或减少 317.27 万元。

(2) 利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		2,923,514,207.81	11,255,560.85	2,934,769,768.66
（六）应收款项融资			127,241,212.23	127,241,212.23
持续以公允价值计量的资产总额		2,923,514,207.81	138,496,773.08	3,062,010,980.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

其他权益工具投资中以中创新航科技股份有限公司 2026 年 6 月 30 日股票收盘价格考虑流动性后的价值作为公允价值。

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

公司应收融资款项，使用票面金额或应收账款原值扣除预期信用损失作为公允价值。

其他权益工具投资中以享有成都成飞电子科技有限公司、上海航空发动机制造有限公司截至 2026 年 6 月 30 日的净资产作为其公允价值。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

6、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航空工业集团有限公司	北京	设有航空装备、运输机、发动机、直升机、机载设备与系统、通用飞机、航空研究、飞行试验、贸易物流、资产管理、工程规划建设、汽车等产业板块	6,400,000.00 万元	50.17%	50.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江吉文集成车身技术有限公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都飞机工业(集团)有限责任公司	受同一母公司最终控制
中国航空制造技术研究院	受同一母公司最终控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一母公司最终控制
航空工业信息中心	受同一母公司最终控制
北京航协认证中心有限责任公司	受同一母公司最终控制
成都成飞航空产业发展有限责任公司	受同一母公司最终控制
成都成飞建设有限公司	受同一母公司最终控制
成都成飞会议服务有限公司	受同一母公司最终控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一母公司最终控制
成都航威精密刀具有限公司	受同一母公司最终控制

成都成飞华驰国际货运代理有限公司	受同一母公司最终控制
中航成飞民用飞机有限责任公司	受同一母公司最终控制
中航西安飞机工业集团股份有限公司	受同一母公司最终控制
四川中航物资贸易有限公司	受同一母公司最终控制
中航国际融资租赁有限公司	受同一母公司最终控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	受同一母公司最终控制
贵州永红散热器有限责任公司	受同一母公司最终控制
江西景航航空锻铸有限公司	受同一母公司最终控制
上海航空发动机制造有限公司	受同一母公司最终控制
四川航空工业川西机器有限责任公司	受同一母公司最终控制
四川航空工业局	受同一母公司最终控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	受同一母公司最终控制
中国航空工业集团公司培训中心	受同一母公司最终控制
中航国际金网（北京）科技有限公司	受同一母公司最终控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	受同一母公司最终控制
贵州贵飞实业有限责任公司	受同一母公司最终控制
北京云湖时代会议有限公司	受同一母公司最终控制
中国航空综合技术研究所	受同一母公司最终控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	受同一母公司最终控制
中航资产管理有限公司	受同一母公司最终控制
金航数码科技有限责任公司	受同一母公司最终控制
沈阳飞机工业（集团）有限公司	受同一母公司最终控制
深圳中航集团培训中心	受同一母公司最终控制
中航出版传媒有限责任公司	受同一母公司最终控制
成都中航国际贸易有限公司	受同一母公司最终控制
中航文化有限公司	受同一母公司最终控制
中航贵州飞机有限责任公司	受同一母公司最终控制
瑞鹄汽车模具股份有限公司	子公司参股股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都中航国际贸易有限公司	接受服务	538,650.00		否	
成都飞机工业(集团)有限责任公司	采购商品、接受服务	186,202.60		否	2,267,425.51
北京航协认证中心有限责任公司	接受服务	2,700.00		否	
成都成飞航空产业发展有限责任公司	采购商品、接受服务			否	960,169.81
四川中航物资贸易有限公司	采购商品			否	1,042,215.27
中国航空工业标准件制造有限责任公司	采购商品			否	45,772.68
成都成飞华驰国际货运代理有限公司	接受服务			否	11,489.00

中国航空工业集团公司培训中心	采购商品			否	34,905.66
----------------	------	--	--	---	-----------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江吉文集成车身技术有限公司	销售货物	26,697,077.40	2,765,054.18
成都飞机工业(集团)有限责任公司	销售货物	21,057,687.00	20,339,733.16
瑞鹄汽车模具股份有限公司	销售货物	2,270,557.22	3,709,300.00
中国航空制造技术研究院	销售货物	814,306.76	1,435,929.20
中航西安飞机工业集团股份有限公司	销售货物	534,800.01	
中航成飞民用飞机有限责任公司	销售货物	85,470.14	1,760,176.99
中航贵州飞机有限责任公司	销售货物		667,239.06

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中航国际融资租赁有限公司	设备	0.00	0.00	0.00	0.00	6,401,987.58	7,253,024.60	53,507.26	306,738.25	0.00	0.00

关联租赁情况说明

集成吉文与中航国际融资租赁有限公司就多工位机械压力自动化生产设备进行融资租赁交易，上述融资交易涉及的融资设备价值 3,303.86 万元，融资租赁相关利息金额 219.10 万元，融资租赁对应的手续费 27.68 万元。该融资租赁已于 2026 年 3 月完成设备回购，已转入公司自有资产。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,970,116.94	775,800.00

(4) 其他关联交易

公司与中航工业集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司的存款金额为 9,673,576.38 元，占本公司货币资金余额的 7.59%。本期利息收入金额为 1.3 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	成都飞机工业(集团)有限责任公司	7,351,080.16	77,186.34	20,513,702.07	215,393.87
应收票据	中国航空制造技术研究院	500,874.00	5,259.18	663,746.95	13,762.71
应收票据	中航成飞民用飞机有限责任公司			1,457,160.35	44,353.00
应收票据	陕西宏远航空锻造有限责任公司			180,000.00	18,900.00
应收款项融资	瑞鹄汽车模具股份有限公司	3,630,000.00			
应收账款	成都飞机工业(集团)有限责任公司	31,345,320.75	645,535.93	26,241,101.63	275,531.57
应收账款	瑞鹄汽车模具股份有限公司	21,162,286.67	5,935,947.79	41,640,842.55	7,384,359.49
应收账款	中航贵州飞机有限责任公司	5,713,828.44	299,976.00	5,713,828.46	59,995.20
应收账款	浙江吉文集成车身技术有限公司	28,344,730.17	367,314.21	38,271,329.78	433,631.68
应收账款	中国航空制造技术研究院	3,393,043.86	118,451.10	4,596,351.22	104,062.89
应收账款	中航西安飞机工业集团股份有限公司	604,323.87	6,345.40	2,413,598.78	25,342.79
应收账款	中航成飞民用飞机有限责任公司	483,432.52	21,323.79	386,851.26	8,502.94
合同资产	瑞鹄汽车模具股份有限公司	4,267,208.37	650,210.55	5,875,174.01	1,034,761.74
合同资产	浙江吉文集成车身技术有限公司	3,985,882.44	38,064.09	6,009,712.44	25,814.94
预付款项	成都飞机工业(集团)有限责任公司	955,121.05			
预付款项	北京航协认证中心有限责任公司	5,100.00		3,900.00	
预付款项	航空工业信息中心	1,600.00			
预付款项	中国航空工业标准件制造有限责任公司			7,774.40	
预付款项	中国航空工业集团公司培训中心			1,600.00	
预付款项	中航成飞民用飞机有限责任公司			0.30	
其他应收款	上海航空发动机制造有限公司	680,226.12	680.23	30,000.00	300.00
其他应收款	浙江吉文集成车身技术有限公司	245,315.82	12,265.79		
其他应收款	中航国际融资租赁有限公司			1,384,200.00	13,842.00

其他应收款	成都成飞航空产业发展有限公司			52,752.00	52.75
其他应收款	中航工业集团财务有限责任公司			345.80	0.35

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都飞机工业(集团)有限责任公司	127,849.62	225,849.59
应付账款	成都成飞建设有限公司	11,000.00	11,000.00
应付账款	成都中航国际贸易有限公司		538,650.00
合同负债	浙江吉文集成车身技术有限公司	10,308,645.26	9,474,730.28
其他应付款	中国航空制造技术研究院	1,520,000.00	1,520,000.00
其他应付款	浙江吉文集成车身技术有限公司	95,658.10	
其他应付款	成都飞机工业(集团)有限责任公司		19,342.35

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	银行借款担保	22,625,500.75	2024/1/25 至 2030/1/24	连带责任担保
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	担保承诺函	17,250,000.00	2023/12/7 至 2029/12/7	连带责任担保

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、年金计划

公司除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司正式且在公司工作满一年的员工适用该年金计划。年金计划采用确定型模式，缴费基数为上年度月平均工资，单位缴费比例为 5%，个人缴费比例为 1.25%。2020 年经过职代会审议及人社局批准后，公司年金受托机构从平安养老变更为泰康养老，年金计划由集合计划变更为单一计划。除此之外，本公司及其子公司并无其他重大职工社会保障承诺。

根据公司《企业年金方案（2019 版）》第十六条规定“单位出现经营亏损、重组并购等特殊情况无法履行缴费义务时，经与职工一方协商，可以中止单位缴费，职工同时中止个人缴费。不能继续的情况消失后单位恢复缴费，职工同时恢复个人缴费。恢复缴费后单位和职工可以视经济情况按照中止时的方案内容予以补缴。补缴年限和金额不得超过实际中止缴费的年限和金额。”2024 年，经公司职代会审议后，公司自 2024 年 8 月开始中止缴纳企业年金，中止期间的费用不做补缴，效益好转后继续缴纳。

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	四川分部	安徽分部	分部间抵销	合计
营业收入	207,703,808.59	901,336,885.18	9,788,545.97	1,099,252,147.80
营业成本	205,853,010.43	848,534,884.25	9,174,814.22	1,045,213,080.46
资产总额	4,495,840,387.11	2,085,632,263.29	384,049,083.96	6,197,423,566.44
负债总额	1,063,187,147.88	1,449,363,053.01	116,709,649.55	2,395,840,551.34

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,070,139.09	94,995,947.26
其中：0-6 个月	81,733,631.32	65,935,702.52
7-12 个月	19,336,507.77	29,060,244.74
1 至 2 年	13,837,050.57	25,519,989.33
2 至 3 年	9,305,833.93	23,135,220.51
3 年以上	36,139,607.39	33,180,363.40
3 至 4 年	14,270,999.51	11,558,731.23
4 至 5 年	1,563,049.09	11,692,997.35

5 年以上	20,305,558.79	9,928,634.82
合计	160,352,630.98	176,831,520.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,480,517.35	17.14%	25,467,524.85	92.67%	2,012,992.50	27,494,547.18	15.55%	25,415,950.68	92.44%	2,078,596.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,872,113.63	82.86%	3,779,559.55	2.84%	129,092,554.08	149,336,973.32	84.45%	3,528,527.82	2.36%	145,808,445.50
其中：										
工装模具组合	83,216,228.69	51.90%	2,028,209.54	2.44%	81,188,019.15	104,155,367.84	58.90%	2,820,502.52	2.71%	101,334,865.32
航空零部件组合	47,527,559.37	29.64%	1,749,221.69	3.68%	45,778,337.68	44,744,972.29	25.30%	707,588.67	1.58%	44,037,383.62
关联方组合	2,128,325.57	1.33%	2,128.32	0.10%	2,126,197.25	436,633.19	0.25%	436.63	0.10%	436,196.56
合计	160,352,630.98	100.00%	29,247,084.40	18.24%	131,105,546.58	176,831,520.50	100.00%	28,944,478.50	16.37%	147,887,042.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川野马汽车股份有限公司	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00	100.00%	预计回款困难
江西亿维汽车制造有限公司	5,693,242.36	5,693,242.36	5,693,242.36	5,693,242.36	100.00%	预计回款困难
威马汽车科技（衡阳）有限公司	5,370,000.00	5,370,000.00	5,370,000.00	5,370,000.00	100.00%	预计回款困难
莱州新亚通金属制造有限公司	3,951,374.99	2,765,962.49	3,951,374.99	2,765,962.49	70.00%	预计无法全部收回
山东重沃汽车工贸有限公司	2,558,829.99	1,791,180.99	2,558,800.00	1,791,160.00	70.00%	预计无法全部收回
合创汽车科技有限公司	576,649.84	576,649.84	576,650.00	576,650.00	100.00%	预计回款困难

济南鲁新金属制品有限公司	3,184,650.00	3,119,055.00	3,170,650.00	3,170,650.00	100.00%	预计回款困难
山东泰瑞汽车机械电器有限公司	199,800.00	139,860.00	199,800.00	139,860.00	70.00%	预计无法全部收回
合计	27,494,547.18	25,415,950.68	27,480,517.35	25,467,524.85		

按组合计提坏账准备类别名称：工装模具组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	56,071,537.20	104,889.99	0.19%
其中：0-6 个月	54,646,857.37	98,364.32	0.18%
7-12 个月	1,424,679.83	6,525.67	0.46%
1 至 2 年	11,294,716.14	132,148.19	1.17%
2 至 3 年	7,190,885.31	296,983.56	4.13%
3 至 4 年	8,116,299.51	999,928.09	12.32%
4 至 5 年	242,654.10	194,123.28	80.00%
5 年以上	300,136.43	300,136.43	100.00%
合计	83,216,228.69	2,028,209.54	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：航空零部件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	44,566,985.89	1,202,122.26	2.70%
其中：0-6 个月	27,086,773.95	284,411.13	1.05%
7-12 个月	17,480,211.94	917,711.13	5.25%
1 至 2 年	1,835,624.86	192,740.61	10.50%
2 至 3 年	1,124,948.62	354,358.82	31.50%
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	47,527,559.37	1,749,221.69	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：关联组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	431,616.00	431.61	0.10%
其中：0-6 个月	0.00	0.00	
7-12 个月	431,616.00	431.61	0.10%
1 至 2 年	706,709.57	706.71	0.10%

2 至 3 年	990,000.00	990.00	0.10%
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	2,128,325.57	2,128.32	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,415,950.68	65,574.17	14,000.00			25,467,524.85
按组合计提坏账准备	3,528,527.82	251,031.73				3,779,559.55
合计	28,944,478.50	316,605.90	14,000.00			29,247,084.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A	8,219,559.21	27,178,558.11	35,398,117.32	14.19%	57,142.84
B	3,170,650.00	6,762,610.00	9,933,260.00	3.98%	5,861,970.00
C	9,090,228.50	0.00	9,090,228.50	3.64%	63,269.50
D	6,300,000.00	2,259,470.58	8,559,470.58	3.43%	11,340.00
E	3,557,805.00	3,604,176.48	7,161,981.48	2.87%	21,399.28
合计	30,338,242.71	39,804,815.17	70,143,057.88	28.11%	6,015,121.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,781,748.55	1,588,854.24
合计	2,781,748.55	1,588,854.24

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,427,416.86	1,342,190.74
备用金及职工借款	411,850.29	272,087.95
代扣代缴款项	547,131.76	547,131.76
合并范围外关联方	464,396.00	508,543.74
合计	3,850,794.91	2,669,954.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,188,546.04	1,147,801.68
其中：0-6 个月	2,051,543.21	615,141.81
7-12 个月	137,002.83	532,659.87
1 至 2 年	895,098.35	667,307.99
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 年以上	757,150.52	844,844.52
3 至 4 年	56,836.00	56,836.00
4 至 5 年	161,440.11	214,192.11
5 年以上	538,874.41	573,816.41
合计	3,850,794.91	2,669,954.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,047,131.76	27.19%	1,047,131.76	100.00%	0.00	1,047,131.76	39.22%	1,047,131.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,803,663.15	72.81%	21,914.60	0.78%	2,781,748.55	1,622,822.43	60.78%	33,968.19	2.09%	1,588,854.24
其中：										

备用金组合	411,850.29	10.70%	4,118.50	1.00%	407,731.79	272,087.95	10.19%	2,720.88	1.00%	269,367.07
押金、保证金组合	1,247,190.74	32.39%	12,471.91	1.00%	1,234,718.83	842,190.74	31.54%	8,421.91	1.00%	833,768.83
集团内关联方组合	680,226.12	17.66%	680.23	0.10%	679,545.89	53,097.80	1.99%	53.10	0.10%	53,044.70
账龄组合	464,396.00	12.06%	4,643.96	1.00%	459,752.04	455,445.94	17.06%	22,772.30	5.00%	432,673.64
合计	3,850,794.91	100.00%	1,069,046.36	27.76%	2,781,748.55	2,669,954.19	100.00%	1,081,099.95	40.49%	1,588,854.24

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76	100.00%	预计难以收回
合计	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76	1,047,131.76		

按组合计提坏账准备类别名称: 备用金组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金组合	411,850.29	4,118.50	1.00%
合计	411,850.29	4,118.50	

确定该组合依据的说明:

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称: 押金、保证金组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金组合	1,247,190.74	12,471.91	1.00%
合计	1,247,190.74	12,471.91	

确定该组合依据的说明:

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	464,396.00	4,643.96	1.00%
合计	464,396.00	4,643.96	

确定该组合依据的说明:

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

按组合计提坏账准备类别名称：集团内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	680,226.12	680.23	0.10%
合计	680,226.12	680.23	

确定该组合依据的说明：

详见本报告“第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。”

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,047,131.76					1,047,131.76
按组合计提坏账准备	33,968.19	-12,053.59				21,914.60
合计	1,081,099.95	-12,053.59				1,069,046.36

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	押金、保证金	680,226.12	1 年内	17.66%	680.23
B	押金、保证金	500,000.00	1 至 2 年	12.98%	500,000.00
C	押金、保证金	360,000.00	1 年内	9.35%	3,600.00
D	押金、保证金	300,000.00	1 年内	7.79%	3,000.00
E	押金、保证金	178,300.00	1 至 2 年	4.63%	1,783.00
合计		2,018,526.12		52.41%	509,063.23

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,642,235.35		269,642,235.35	269,642,235.35		269,642,235.35
对联营、合营企业投资	25,190,432.80		25,190,432.80	42,628,003.18		42,628,003.18
合计	294,832,668.		294,832,668.	312,270,238.		312,270,238.

	15		15	53		53
--	----	--	----	----	--	----

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	187,142,235.35						187,142,235.35	
安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司	82,500,000.00						82,500,000.00	
合计	269,642,235.35						269,642,235.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江吉文集成车身技术有限公司	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	
小计	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	
合计	42,628,003.18				-17,437,570.38						25,190,432.80	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,699,557.89	128,239,434.37	109,556,757.31	120,336,563.35
其他业务	3,102,675.70	61,585.17	714,948.10	
合计	132,802,233.59	128,301,019.54	110,271,705.41	120,336,563.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	132,802,233.59	128,301,019.54					132,802,233.59	128,301,019.54
其中：								
工装模具及汽车零部件收入	106,136,147.90	103,920,811.28					106,136,147.90	103,920,811.28
航空零部件收入	23,563,409.99	24,318,623.09					23,563,409.99	24,318,623.09
其他业务	3,102,675.70	61,585.17					3,102,675.70	61,585.17
按经营地区分类	132,802,233.59	128,301,019.54					132,802,233.59	128,301,019.54
其中：								
国内	83,691,427.67	89,221,319.05					83,691,427.67	89,221,319.05
国外	49,110,805.92	39,079,700.49					49,110,805.92	39,079,700.49
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	132,802,233.59	128,301,019.54					132,802,233.59	128,301,019.54
其中：								
一对一营	132,802,233.59	128,301,019.54					132,802,233.59	128,301,019.54

销	33.59	19.54					33.59	19.54
合计	132,802,233.59	128,301,019.54					132,802,233.59	128,301,019.54

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 164,427,500.88 元，其中，91,968,597.34 元预计将于 2026 年度确认收入，72,458,903.53 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,500,000.00	27,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-17,437,570.38	3,326,175.60
债权投资在持有期间取得的利息收入	732,762.49	880,112.48
应收款项融资贴现损失	-90,723.87	
合计	10,704,468.24	31,706,288.08

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,460.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,570,610.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,135.28	
减：所得税影响额	402,295.31	
少数股东权益影响额（税后）	553,980.25	
合计	992,930.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.1642	-0.1642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.1670	-0.1670

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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