

成都天科航空制造股份有限公司
申报审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 8—11 页
三、财务报表附注	第 12—104 页
四、附件	第 105—108 页
(一) 本所营业执照复印件	第 105 页
(二) 本所执业证书复印件	第 106 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件	第 107—108 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕11-252 号

成都天科航空制造股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都天科航空制造股份有限公司(以下简称天科航空公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年7月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年1—7月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天科航空公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年7月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年1—7月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

天科航空公司治理层（以下简称治理层）负责监督天科航空公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天科航空公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是



否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天科航空公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月二十日



资产负债表（资产）

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

	注释	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	9,854,626.84	9,737,439.73	39,395,631.25	35,252,143.71	28,281,007.23	26,112,475.27
交易性金融资产	2	1,919,058.18					
衍生金融资产							
应收票据	3	2,370,701.54	932,811.94	3,951,895.91	3,951,895.91	8,670,588.75	8,670,588.75
应收账款	4	57,669,452.02	55,085,120.49	46,987,475.25	45,018,768.11	29,199,651.83	29,199,651.83
应收款项融资	5	99,000.00		19,000.00			
预付款项	6	703,987.99	421,411.18	693,169.49	326,395.11	97,908.62	3,855,801.01
其他应收款	7	50,125.65	21,339,833.25	33,922.97	16,562,081.50	602,151.53	10,655,607.44
存货	8	29,143,817.33	28,154,948.57	22,515,782.02	22,118,250.91	25,067,599.43	25,067,599.43
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	424,046.64		1,524,173.80		1,343,523.07	
流动资产合计		102,234,816.19	115,671,565.16	115,121,050.69	123,229,535.25	93,262,430.46	103,561,723.73
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资	10		21,586,627.70		21,586,627.70	1,989,988.01	11,855,659.44
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	85,171,650.03	44,369,642.18	86,504,453.30	37,095,184.07	43,915,855.09	20,497,127.92
在建工程	12	8,482,487.73	57,518.42	57,101.45		10,908,075.75	1,623,893.81
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	13	507,394.89	4,874,304.87	734,839.32	2,726,154.93		
无形资产	14	5,237,417.90	374,306.26	5,325,438.63	412,887.39	5,500,745.36	479,026.58
开发支出							
商誉	15	500,028.62		500,028.62			
长期待摊费用	16	1,188,425.75	260,246.34	536,900.44			
递延所得税资产	17	773,755.94	773,755.94	613,912.06	610,372.06	1,166,083.98	1,153,583.98
其他非流动资产	18	8,172,458.53	8,078,458.53	4,038,750.07	3,892,332.67	5,133,500.00	3,231,500.00
非流动资产合计		110,033,619.39	80,374,860.24	98,311,423.89	66,323,558.82	68,614,248.19	38,840,791.73
资产总计		212,268,435.58	196,046,425.40	213,432,474.58	189,553,094.07	161,876,678.65	142,402,515.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

注释号	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益						
流动负债：						
短期借款			5,000,000.00		3,000,000.00	
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	17,186,775.27	12,353,169.20	21,484,457.21	17,823,866.70	12,327,056.22	9,720,376.57
预收款项						
合同负债	350,539.04	350,539.04	740,905.84	558,427.96		
应付职工薪酬	2,279,344.22	1,992,627.97	2,473,296.03	1,851,287.58	1,778,536.58	1,468,484.90
应交税费	9,842,281.89	9,566,731.99	9,121,058.39	8,716,677.82	2,610,702.10	2,445,273.02
其他应付款	127,543.58	88,317.58	139,971.54	70,772.67	185,018.85	159,656.35
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	8,137,478.94	182,564.78	382,734.89	177,833.30		
其他流动负债	45,570.07	45,570.07	96,317.75	72,595.63		
流动负债合计	37,969,533.01	24,579,520.63	39,438,741.65	29,271,461.66	19,901,313.75	13,793,790.84
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	89,644.46	4,724,667.08	307,111.49	2,503,328.69		
长期应付款			7,654,487.04		7,941,859.26	
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	89,644.46	4,724,667.08	7,961,598.53	2,503,328.69	7,941,859.26	
负债合计	38,059,177.47	29,304,187.71	47,400,340.18	31,774,790.35	27,843,173.01	13,793,790.84
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	15,435,000.00	15,435,000.00	15,435,000.00	15,435,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	129,727,560.68	129,593,232.11	100,908,679.00	100,774,350.43	100,908,679.00	100,774,350.43
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备	1,024,576.73	1,024,576.73	914,056.99	914,056.99	404,965.72	404,965.72
盈余公积			4,848,942.41	4,848,942.41	1,982,893.63	1,982,893.63
一般风险准备						
未分配利润	12,726,315.15	6,124,428.85	43,182,648.12	35,805,953.89	15,301,967.29	10,011,514.84
归属于母公司所有者权益合计	173,478,452.56		165,289,326.52		134,033,505.64	
少数股东权益	730,805.55		742,807.88			
所有者权益合计	174,209,258.11	166,742,237.69	166,032,134.40	157,778,303.72	134,033,505.64	128,608,724.62
负债和所有者权益总计	212,268,435.58	196,046,425.40	213,432,474.58	189,553,094.07	161,876,678.65	142,402,515.46

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：成都天利航空制造股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
营业收入	1	43,740,962.21	40,306,804.41	92,777,375.56	88,513,358.18	48,571,265.35	48,546,755.62
减：营业成本	1	22,232,204.21	20,223,986.96	42,663,189.07	44,401,174.67	26,039,085.63	30,516,345.78
税金及附加	2	509,108.29	321,676.13	758,827.86	515,254.93	618,947.19	340,741.14
销售费用	3	861,864.71	834,011.11	1,251,089.16	1,022,554.51	717,793.08	537,138.36
管理费用	4	6,188,490.40	5,006,803.42	6,614,702.05	4,871,052.68	7,559,475.76	5,843,246.17
研发费用	5	3,579,895.29	2,888,606.30	4,871,600.16	3,826,608.36	1,941,512.39	1,936,597.10
财务费用	6	-1,042.38	25,231.11	192,659.26	-90,354.67	818,950.75	635,363.76
其中：利息费用		116,511.74	140,952.61	417,432.49	126,191.77	497,870.81	284,453.71
利息收入		120,045.55	116,141.50	227,841.90	218,029.41	34,030.02	31,446.60
加：其他收益	7	41,139.73	31,659.95	143,325.83	56,083.39	243,350.67	237,208.76
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,172.08		-269,031.74	-269,031.74	-10,011.99	-10,011.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-269,031.74	-269,031.74	-10,011.99	-10,011.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-945,184.29	-815,516.91	-529,380.26	-447,122.54	-698,853.55	-667,253.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-274,098.94	-274,098.94	-164,229.46	-164,229.46	-16,844.72	-16,844.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	7,822.12	7,822.12	98,817.10	-37,408.87	-29,310.05	-30,103.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,206,292.39	9,956,355.60	35,704,809.47	33,105,358.48	10,330,830.91	8,250,318.29
加：营业外收入	12	260.00	260.00	774.16	713.34	17,428.51	17,328.51
减：营业外支出	13	26,818.67	1,661.62	10,335.32	10,335.32	200,000.13	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,179,733.72	9,954,953.98	35,695,248.31	33,095,736.50	10,148,259.29	8,067,646.80
减：所得税费用	14	1,113,129.75	1,101,539.75	4,886,992.69	4,435,248.67	1,184,027.32	1,034,624.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,066,603.97	8,853,414.23	30,808,255.62	28,660,487.83	8,964,231.97	7,033,022.17
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,066,603.97	8,853,414.23	30,808,255.62	28,660,487.83	8,964,231.97	7,033,022.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,078,606.30		30,746,729.61		8,964,231.97	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,002.33		61,526.01			
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		8,066,603.97	8,853,414.23	30,808,255.62	28,660,487.83	8,964,231.97	7,033,022.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,078,606.30		30,746,729.61		8,964,231.97	
归属于少数股东的综合收益总额		-12,002.33		61,526.01			
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.27					
（二）稀释每股收益		0.27					

法定代表人：

刘 壮
5101840101644

主管会计工作的负责人

彭 晖

会计机构负责人

林 敏



现金流量表

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		38,655,900.13	35,947,401.80	85,267,671.80	83,737,999.23	32,298,685.43	32,298,685.43
收到的税费返还		1,083,485.17					
收到其他与经营活动有关的现金	1	238,058.58	211,620.36	457,683.24	287,037.01	578,543.93	569,718.60
经营活动现金流入小计		39,977,443.88	36,159,022.16	85,725,355.04	84,025,036.24	32,877,229.36	32,868,404.03
购买商品、接受劳务支付的现金		20,381,118.94	20,765,004.27	8,708,341.56	13,934,071.10	15,302,615.68	26,276,468.86
支付给职工以及为职工支付的现金		14,257,721.68	12,028,693.22	18,449,056.75	13,646,766.56	13,272,663.98	11,383,234.12
支付的各项税费		3,303,307.41	2,334,509.48	4,705,664.91	4,247,433.84	2,851,109.15	1,941,230.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,631,155.79	15,194,839.42	4,126,652.15	8,676,150.98	2,699,546.99	1,397,745.96
经营活动现金流出小计		40,573,303.82	50,323,046.39	35,989,715.37	40,504,422.48	34,125,935.80	40,998,679.38
经营活动产生的现金流量净额		-595,859.94	-14,164,024.23	49,735,639.67	43,520,613.76	-1,248,706.44	-8,130,275.35
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,070,000.00					
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		18,564.60	18,564.60	7,127,973.98	41,410.59	179,859.96	150,442.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,088,564.60	18,564.60	7,127,973.98	41,410.59	179,859.96	150,442.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,258,263.77	10,505,602.15	37,624,450.59	20,968,805.45	15,841,958.91	10,205,538.07
投资支付的现金		2,980,000.00			10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				6,760,238.45			
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		24,238,263.77	10,505,602.15	44,384,689.04	30,968,805.45	17,841,958.91	12,205,538.07
投资活动产生的现金流量净额		-23,149,699.17	-10,487,037.55	-37,256,715.06	-30,927,394.86	-17,662,098.95	-12,055,095.58
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						49,000,000.00	49,000,000.00
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				5,000,000.00		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3					8,927,876.38	8,927,876.38
筹资活动现金流入小计				5,000,000.00		60,927,876.38	57,927,876.38
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		3,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,944.44		90,444.59		108,373.10	26,416.00
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	4	786,500.86	863,642.20	3,273,856.00	3,453,550.46	12,788,943.00	10,752,200.00
筹资活动现金流出小计		5,795,445.30	863,642.20	6,364,300.59	3,453,550.46	13,897,316.10	11,778,616.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,795,445.30	-863,642.20	-1,364,300.59	-3,453,550.46	47,030,560.28	46,149,260.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-29,541,004.41	-25,514,703.98	11,114,624.02	9,139,668.44	28,119,754.89	25,963,889.45
加：期初现金及现金等价物余额		39,395,631.25	35,252,143.71	28,281,007.23	26,112,475.27	161,252.34	148,585.82
六、期末现金及现金等价物余额		9,854,626.84	9,737,439.73	39,395,631.25	35,252,143.71	28,281,007.23	26,112,475.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：成都天科航空科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-7月										2021年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	15,435,000.00		160,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40	15,435,000.00		100,908,679.00			404,965.72	1,982,893.63		15,301,967.29		134,033,505.64
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	15,435,000.00		100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40	15,435,000.00		100,908,679.00			404,965.72	1,982,893.63		15,301,967.29		134,033,505.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,565,000.00		28,818,881.68			110,519.74	-4,848,942.41		-30,456,332.97	-12,002.33	8,177,123.71						509,091.27	2,866,048.78		27,880,680.83	742,807.88	31,998,628.76
（一）综合收益总额									8,078,606.30	-12,002.33	8,066,603.97									30,746,729.61	61,526.01	30,808,255.62
（二）所有者投入和减少资本																					681,281.87	681,281.87
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																					681,281.87	681,281.87
（三）利润分配																						
提取盈余公积																		2,866,048.78	-2,866,048.78			
2.提取一般风险准备																		2,866,048.78	-2,866,048.78			
3.对所有者（或股东）的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转	14,565,000.00		28,818,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27													
1.资本公积转增资本（或股本）	14,565,000.00		-14,565,000.00																			
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			43,383,881.68				-4,848,942.41		-38,534,939.27													
（五）专项储备						110,519.74					110,519.74						509,091.27					509,091.27
1.本期提取						161,436.66					161,436.66						568,411.62					568,411.62
2.本期使用						-40,916.82					-40,916.82						-59,320.35					-59,320.35
（六）其他																						
四、本期期末余额	30,000,000.00		129,727,560.68			1,024,576.73			12,726,315.15	730,805.55	174,209,258.11	15,435,000.00		100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40
法定代表人：																						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	12,600,000.00				54,743,679.00			140,763.77	1,279,591.41		7,041,037.54		75,805,071.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				54,743,679.00			140,763.77	1,279,591.41		7,041,037.54		75,805,071.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,835,000.00				46,165,000.00			264,201.95	703,302.22		8,260,929.75		58,228,433.92
（一）综合收益总额											8,964,231.97		8,964,231.97
（二）所有者投入和减少资本	2,835,000.00				46,165,000.00								49,000,000.00
1.所有者投入的普通股	2,835,000.00				46,165,000.00								49,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									703,302.22		-703,302.22		
1.提取盈余公积									703,302.22		-703,302.22		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								264,201.95					264,201.95
1.本期提取								313,519.16					313,519.16
2.本期使用								-49,317.21					-49,317.21
（六）其他													
四、本期期末余额	15,435,000.00				100,908,679.00			404,965.72	1,982,893.63		15,301,967.29		134,033,505.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-7月									2021年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	15,435,000.00		100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41	35,805,953.89	157,778,303.72	15,435,000.00		100,774,350.43			404,965.72	1,982,893.63	10,011,514.84	128,608,724.62
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	15,435,000.00		100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41	35,805,953.89	157,778,303.72	15,435,000.00		100,774,350.43			404,965.72	1,982,893.63	10,011,514.84	128,608,724.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,565,000.00		28,818,881.68			110,519.74	-4,848,942.41	-29,681,525.04	8,963,933.97						509,091.27	2,866,048.78	25,794,439.05	29,169,579.10
（一）综合收益总额								8,853,414.23	8,853,414.23								28,660,487.83	28,660,487.83
（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																2,866,048.78	-2,866,048.78	
1.提取盈余公积																2,866,048.78	-2,866,048.78	
2.对所有者（或股东）的分配																		
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转	14,565,000.00		28,818,881.68				-4,848,942.41	-38,534,939.27										
1.资本公积转增资本（或股本）	14,565,000.00		-14,565,000.00															
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			43,383,881.68				-4,848,942.41	-38,534,939.27										
（五）专项储备						110,519.74			110,519.74						509,091.27			509,091.27
1.本期提取						151,436.56			151,436.56						568,411.62			568,411.62
2.本期使用						-40,916.82			-40,916.82						-59,320.35			-59,320.35
（六）其他																		
四、本期期末余额	30,000,000.00		129,593,232.11			1,024,576.73		6,124,428.85	166,742,237.69	15,435,000.00		100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41	35,805,953.89	157,778,303.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：成都天科航空制造股份有限公司 单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,600,000.00				54,609,350.43			140,763.77	1,279,591.41	3,681,794.89	72,311,500.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,600,000.00				54,609,350.43			140,763.77	1,279,591.41	3,681,794.89	72,311,500.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,835,000.00				46,165,000.00			264,201.95	703,302.22	6,329,719.95	56,297,224.12
（一）综合收益总额										7,033,022.17	7,033,022.17
（二）所有者投入和减少资本	2,835,000.00				46,165,000.00						49,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,835,000.00				46,165,000.00						49,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									703,302.22	-703,302.22	
1. 提取盈余公积									703,302.22	-703,302.22	
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								264,201.95			264,201.95
1. 本期提取								313,519.16			313,519.16
2. 本期使用								-49,317.21			-49,317.21
（六）其他											
四、本期期末余额	15,435,000.00				100,774,350.43			404,965.72	1,982,893.63	10,011,514.84	128,608,724.62

法定代表人：刘焱
5101840101844

主管会计工作的负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏



成都天科航空制造股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都天科航空制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都天科精密制造有限责任公司（以下简称天科精密公司），天科精密公司系由刘亚、刘春燕共同出资组建，于 2002 年 5 月 30 日在成都市工商行政管理局登记注册，天科精密公司成立时注册资本 60.00 万元。天科精密公司以 2022 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 6 月 21 日在成都市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 915101077377413993 营业执照，注册资本 3,332.7273 万元，截至 2022 年 7 月 31 日，已收到股本 3,000.00 万（每股面值 1 元）。

本公司属航空航天设备制造行业。主要经营活动为军用飞机和民用客机零部件的精密加工业务。

本财务报表业经公司 2022 年 10 月 20 日第一届第四次董事会批准对外报出。

本公司将成都鹏钛防务科技有限公司和洛阳航准精密制造有限公司 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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



（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 7 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具



1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转



移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动



计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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



该金融负债。

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

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或



发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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



4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 2022 年 1-7 月和 2021 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50



类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

2. 2020 年度

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程



按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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



项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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



(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

(1) 收入确认原则

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

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



对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司的主要业务包括飞机机体零部件、导弹及火箭零部件的加工制造，属于在某一时点履行履约义务，公司在加工合同签署并生效、受托加工产品已交付并签收时确认收入。

公司在确认销售收入时，对于尚未审价的产品，符合上述收入确认条件时参考合同暂定价格和结算惯例，按预计最佳估计金额确认收入，待价格审定后签订补价协议时确认价格差异；对于无需审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按合同价格确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；



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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。



（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）租赁

1. 2022 年 1-7 月和 2021 年度

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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



2) 租赁负债

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期



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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
成都鹏钛防务科技有限公司	15%	15%	20%
洛阳航准精密制造有限公司	20%	20%	20%

（二）税收优惠

本公司于 2019 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951000317《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，公司适用 15%的企业所得税税率。截至本财务报表批准报出日，本公司已向相关部门提交高新技术企业资格复审资料，但尚未完成高新复审，2022 年 1-7 月暂按 15%的税率计缴企业所得税。

鹏钛防务公司于 2021 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202151001909《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，公司适用 15%的企业所得税税率。



根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按照25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日起对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2022〕13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司鹏钛防务公司、洛阳航准公司所得税适用该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	4,847.60	451.75	3,610.02
银行存款	9,849,779.24	39,395,179.50	28,277,397.21
合 计	9,854,626.84	39,395,631.25	28,281,007.23

（2）报告期各期末不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,919,058.18		
其中：银行理财产品	1,919,058.18		
合 计	1,919,058.18		



3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 7. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	2, 495, 475. 30	100. 00	124, 773. 76	5. 00	2, 370, 701. 54
合 计	2, 495, 475. 30	100. 00	124, 773. 76	5. 00	2, 370, 701. 54

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	4, 159, 890. 43	100. 00	207, 994. 52	5. 00	3, 951, 895. 91
合 计	4, 159, 890. 43	100. 00	207, 994. 52	5. 00	3, 951, 895. 91

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	9, 126, 935. 52	100. 00	456, 346. 77	5. 00	8, 670, 588. 75
合 计	9, 126, 935. 52	100. 00	456, 346. 77	5. 00	8, 670, 588. 75

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2, 495, 475. 30	124, 773. 76	5. 00	4, 159, 890. 43	207, 994. 52	5. 00
小 计	2, 495, 475. 30	124, 773. 76	5. 00	4, 159, 890. 43	207, 994. 52	5. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	9,126,935.52	456,346.77	5.00
小 计	9,126,935.52	456,346.77	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	207,994.52	-83,220.76						124,773.76
合 计	207,994.52	-83,220.76						124,773.76

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	456,346.77	-248,352.25						207,994.52
合 计	456,346.77	-248,352.25						207,994.52

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	498,376.67	-42,029.90						456,346.77
合 计	498,376.67	-42,029.90						456,346.77

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022.7.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			50,000.00	
商业承兑汇票		1,513,568.00		2,646,322.43
小 计		1,513,568.00	50,000.00	2,646,322.43

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		



项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		450, 000. 00
小 计		450, 000. 00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 7. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61, 293, 548. 39	100. 00	3, 624, 096. 37	5. 91	57, 669, 452. 02
合 计	61, 293, 548. 39	100. 00	3, 624, 096. 37	5. 91	57, 669, 452. 02

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49, 583, 019. 34	100. 00	2, 595, 544. 09	5. 23	46, 987, 475. 25
合 计	49, 583, 019. 34	100. 00	2, 595, 544. 09	5. 23	46, 987, 475. 25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30, 917, 128. 45	100. 00	1, 717, 476. 62	5. 56	29, 199, 651. 83
合 计	30, 917, 128. 45	100. 00	1, 717, 476. 62	5. 56	29, 199, 651. 83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 7. 31	2021. 12. 31
-----	-------------	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,123,260.07	2,606,163.00	5.00	48,376,848.95	2,418,842.45	5.00
1-2年	8,522,042.92	852,204.29	10.00	645,324.39	64,532.44	10.00
2-3年	287,445.40	57,489.08	20.00	560,846.00	112,169.20	20.00
3-4年	360,800.00	108,240.00	30.00			
小计	61,293,548.39	3,624,096.37	5.91	49,583,019.34	2,595,544.09	5.23

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,490,122.96	1,374,506.15	5.00
1-2年	3,424,306.27	342,430.63	10.00
2-3年	2,699.22	539.84	20.00
小计	30,917,128.45	1,717,476.62	5.56

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-7月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,595,544.09	1,028,552.28						3,624,096.37
合计	2,595,544.09	1,028,552.28						3,624,096.37

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,717,476.62	878,067.47						2,595,544.09
合计	1,717,476.62	878,067.47						2,595,544.09

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,004,338.08	713,138.54						1,717,476.62
合计	1,004,338.08	713,138.54						1,717,476.62

(3) 应收账款金额前5名情况



1) 2022 年 7 月 31 日

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	41,407,400.45	67.56	2,415,049.07
	航空工业 H01	12,410,074.95	20.25	714,979.07
	航空工业 H05	1,987,468.10	3.24	99,373.41
	航空工业下属单位小计	55,804,943.50	91.05	3,229,401.55
第二名	S01	2,058,800.03	3.36	102,940.00
第三名	S02	831,834.41	1.36	41,591.72
第四名	中国船舶 Z01	637,500.00	1.04	31,875.00
第五名	L02	512,360.00	0.84	25,618.00
	小 计	59,845,437.94	97.65	3,431,426.27

2) 2021 年 12 月 31 日

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	36,385,145.10	73.38	1,850,902.96
	航空工业 H01	7,458,052.26	15.04	376,293.03
	航空工业 H05	238,425.00	0.48	11,921.25
	航空工业下属单位小计	44,081,622.36	88.90	2,239,117.24
第二名	中国船舶 Z01	1,130,000.00	2.28	56,500.00
第三名	中国兵器 B01	910,107.30	1.84	45,505.37
第四名	X02	730,948.00	1.47	36,547.40
第五名	L01	477,450.00	0.96	23,872.50
	小 计	47,330,127.66	95.45	2,401,542.51

3) 2020 年 12 月 31 日

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H01	16,343,838.01	52.86	817,791.66
	航空工业 H02	7,628,005.90	24.67	456,463.72
	航空工业下属单位小计	23,971,843.91	77.53	1,274,255.38
第二名	中国兵器 B01	4,480,843.35	14.49	258,310.57



名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第三名	C02	783,931.13	2.54	60,666.26
第四名	C01	501,131.88	1.62	25,056.59
第五名	四川兴恒邦科技有限公司	377,380.00	1.22	37,738.00
	小 计	30,115,130.27	97.40	1,656,026.80

5. 应收款项融资

项 目	2022. 7. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	99,000.00		19,000.00	
合 计	99,000.00		19,000.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票		
合 计		

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 7. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	629,737.99	89.45		629,737.99	693,169.49	100.00		693,169.49
1-2 年	74,250.00	10.55		74,250.00				
合 计	703,987.99	100.00		703,987.99	693,169.49	100.00		693,169.49

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	97,908.62	100.00		97,908.62



账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
合 计	97,908.62	100.00		97,908.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 7 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
国网四川省电力公司	132,623.13	18.84
四川米一科技有限公司	106,987.63	15.20
洛阳久创科技有限公司	98,833.00	14.04
四川和沃易道科技有限公司	70,000.00	9.94
四川九合卫生技术服务有限责任公司	66,500.00	9.45
小 计	474,943.76	67.47

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
四川米一科技有限公司	270,000.00	38.95
国网四川崇州市供电有限责任公司	129,086.38	18.62
沈阳鑫太谷机械配件制造有限公司	77,935.00	11.24
四川九合卫生技术服务有限责任公司	66,500.00	9.59
国网河南省电力公司宜阳县供电公司	27,944.89	4.03
小 计	571,466.27	82.43

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
国网四川崇州市供电有限责任公司	58,367.58	59.62
中国石油天然气股份有限公司	15,141.04	15.46
崇州市晨曦加油站有限公司	12,500.00	12.77
明再华	11,900.00	12.15
小 计	97,908.62	100.00



7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 7. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,363.84	100.00	26,238.19	34.36	50,125.65
合 计	76,363.84	100.00	26,238.19	34.36	50,125.65

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,308.39	100.00	25,385.42	42.80	33,922.97
合 计	59,308.39	100.00	25,385.42	42.80	33,922.97

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	705,949.41	100.00	103,797.88	14.70	602,151.53
合 计	705,949.41	100.00	103,797.88	14.70	602,151.53

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	52,763.84	2,638.19	5.00	35,708.39	1,785.42	5.00
5 年以上	23,600.00	23,600.00	100.00	23,600.00	23,600.00	100.00
小 计	76,363.84	26,238.19	34.36	59,308.39	25,385.42	42.80

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	445,227.79	22,261.39	5.00
2-3 年	132,000.00	26,400.00	20.00
3-4 年	105,121.62	31,536.49	30.00
5 年以上	23,600.00	23,600.00	100.00
小 计	705,949.41	103,797.88	14.70

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-7 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,785.42		23,600.00	25,385.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	852.77			852.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,638.19		23,600.00	26,238.19

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	22,261.39		81,536.49	103,797.88



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,475.97		-57,936.49	-78,412.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,785.42		23,600.00	25,385.42

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,335.45	6,600.00	59,117.52	76,052.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,600.00	6,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,925.94		15,818.97	27,744.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,261.39		81,536.49	103,797.88



(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代收代付款			438,727.79
备用金	38,763.84	21,708.39	105,121.62
押金保证金	37,600.00	37,600.00	162,100.00
合 计	76,363.84	59,308.39	705,949.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都崇州经济开发区管理委员会	押金保证金	23,600.00	5 年以上	30.90	23,600.00
易女容	备用金	21,600.00	1 年以内	28.29	1,080.00
王秋月	押金保证金	14,000.00	1 年以内	18.33	700.00
宋柄歧	备用金	5,509.84	1 年以内	7.22	275.49
马海超	备用金	3,654.00	1 年以内	4.78	182.70
小 计		68,363.84		89.52	25,838.19

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都崇州经济开发区管理委员会	押金保证金	23,600.00	5 年以上	39.79	23,600.00
王秋月	押金保证金	14,000.00	1 年以内	23.61	700.00
任志扬	备用金	9,000.00	1 年以内	15.17	450.00
马海超	备用金	6,654.00	1 年以内	11.22	332.70
马俊飞	备用金	3,164.39	1 年以内	5.34	158.22
小 计		56,418.39		95.13	25,240.92

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
刘亚	代收代付款	438,727.79	1 年以内	62.15	21,936.39
第一金租赁（成都）有限公司	押金保证金	132,000.00	2-3 年	18.70	26,400.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
李建全	备用金	105,121.62	3-4 年	14.89	31,536.49
成都崇州经济开 发区管理委员会	押金保证金	23,600.00	5 年以上	3.34	23,600.00
徐洋	押金保证金	6,500.00	1 年以内	0.92	325.00
小 计		705,949.41		100.00	103,797.88

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材 料	2,556,835.11	146,363.20	2,410,471.91	3,257,401.82		3,257,401.82
在产 品	7,272,930.02		7,272,930.02	7,648,197.77		7,648,197.77
库存 商品	1,303,336.24		1,303,336.24			
发出 商品	18,020,863.61	385,425.43	17,635,438.18	11,077,771.51	258,079.68	10,819,691.83
周转 材料	521,640.98		521,640.98	790,490.60		790,490.60
合 计	29,675,605.96	531,788.63	29,143,817.33	22,773,861.70	258,079.68	22,515,782.02

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,156,531.22		1,156,531.22
在产品	4,934,690.13		4,934,690.13
库存商品			
发出商品	18,533,642.24	965,730.93	17,567,911.31
周转材料	1,408,466.77		1,408,466.77
合 计	26,033,330.36	965,730.93	25,067,599.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-7 月



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		146,363.20				146,363.20
发出商品	258,079.68	127,735.74		389.99		385,425.43
合 计	258,079.68	274,098.94		389.99		531,788.63

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	965,730.93	164,229.46		871,880.71		258,079.68
合 计	965,730.93	164,229.46		871,880.71		258,079.68

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,041,390.85	16,844.72		92,504.64		965,730.93
合 计	1,041,390.85	16,844.72		92,504.64		965,730.93

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 其他流动资产

项 目	2022.7.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	424,046.64		424,046.64	1,524,173.80		1,524,173.80
合 计	424,046.64		424,046.64	1,524,173.80		1,524,173.80

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	1, 343, 523. 07		1, 343, 523. 07
合 计	1, 343, 523. 07		1, 343, 523. 07

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资[注]						
合 计						

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资[注]	1, 989, 988. 01		1, 989, 988. 01
合 计	1, 989, 988. 01		1, 989, 988. 01

[注]公司原持有洛阳航淮公司 20%的股权，不能对洛阳航淮公司实施控制但具有重大影响。2021 年 8 月，公司通过增资持有洛阳航淮公司 55.81%的股权，能对洛阳航淮公司实施控制并将其纳入合并财务报表范围

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳航淮公司	1, 989, 988. 01			-269, 031. 74	
合 计	1, 989, 988. 01			-269, 031. 74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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[注]		
联营企业						
洛阳航淮公司				-1, 720, 956. 27		



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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[注]		
合 计				-1,720,956.27		

[注]本期减少系将其纳入合并财务报表所致

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳航准公司		2,000,000.00		-10,011.99	
合 计		2,000,000.00		-10,011.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
洛阳航准公司					1,989,988.01	
合 计					1,989,988.01	

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-7 月

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	34,000,574.04	73,704,063.80	3,240,997.25	3,240,815.23	2,425,017.76	116,611,468.08
本期增加金额		3,700,049.58	100,052.96		259,250.90	4,059,353.44
1) 购置		1,753,146.92	100,052.96		259,250.90	2,112,450.78
2) 在建工程转入		1,946,902.66				1,946,902.66
本期减少金额		37,082.00	5,000.00	194,000.00		236,082.00
1) 处置或报废		37,082.00	5,000.00	194,000.00		236,082.00
期末数	34,000,574.04	77,367,031.38	3,336,050.21	3,046,815.23	2,684,268.66	120,434,739.52



项 目	房屋及 建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
累计折旧						
期初数	2,681,210.53	22,995,061.59	1,934,003.43	2,094,473.39	402,265.84	30,107,014.78
本期增加金额	625,580.41	3,906,030.19	276,982.03	160,469.82	411,290.16	5,380,352.61
1) 计提	625,580.41	3,906,030.19	276,982.03	160,469.82	411,290.16	5,380,352.61
本期减少金额		35,227.90	4,750.00	184,300.00		224,277.90
1) 处置或报废		35,227.90	4,750.00	184,300.00		224,277.90
期末数	3,306,790.94	26,865,863.88	2,206,235.46	2,070,643.21	813,556.00	35,263,089.49
账面价值						
期末账面价值	30,693,783.10	50,501,167.50	1,129,814.75	976,172.02	1,870,712.66	85,171,650.03
期初账面价值	31,319,363.51	50,709,002.21	1,306,993.82	1,146,341.84	2,022,751.92	86,504,453.30

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	13,187,098.89	49,884,158.89	2,008,388.51	2,726,355.78	305,670.94	68,111,673.01
本期增加金额	20,813,475.15	24,293,067.30	1,255,001.90	1,097,726.44	2,119,346.82	49,578,617.61
1) 购置		5,426,994.66	1,255,001.90	1,097,726.44	2,119,346.82	9,899,069.82
2) 在建工程转入	20,813,475.15	18,775,807.15				39,589,282.30
3) 企业合并增加		90,265.49				90,265.49
本期减少金额		473,162.39	22,393.16	583,266.99		1,078,822.54
1) 处置或报废		473,162.39	22,393.16	583,266.99		1,078,822.54
期末数	34,000,574.04	73,704,063.80	3,240,997.25	3,240,815.23	2,425,017.76	116,611,468.08
累计折旧						
期初数	2,258,167.45	17,595,166.36	1,697,083.70	2,433,324.35	212,076.06	24,195,817.92
本期增加金额	423,043.08	5,725,251.02	258,193.23	215,252.68	190,189.78	6,811,929.79
1) 计提	423,043.08	5,717,732.81	258,193.23	215,252.68	132,424.77	6,746,646.57
2) 企业合并增加		7,518.21			57,765.01	65,283.22
本期减少金额		325,355.79	21,273.50	554,103.64		900,732.93
1) 处置或报废		325,355.79	21,273.50	554,103.64		900,732.93



项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	2,681,210.53	22,995,061.59	1,934,003.43	2,094,473.39	402,265.84	30,107,014.78
账面价值						
期末账面价值	31,319,363.51	50,709,002.21	1,306,993.82	1,146,341.84	2,022,751.92	86,504,453.30
期初账面价值	10,928,931.44	32,288,992.53	311,304.81	293,031.43	93,594.88	43,915,855.09

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	13,187,098.89	36,951,241.54	1,910,863.76	2,726,355.78	263,465.62	55,039,025.59
本期增加金额		13,711,333.59	97,524.75		42,205.32	13,851,063.66
1) 购置		855,398.20	97,524.75		42,205.32	995,128.27
2) 在建工程转入		12,855,935.39				12,855,935.39
本期减少金额		778,416.24				778,416.24
1) 处置或报废		778,416.24				778,416.24
期末数	13,187,098.89	49,884,158.89	2,008,388.51	2,726,355.78	305,670.94	68,111,673.01
累计折旧						
期初数	1,835,124.37	14,513,545.04	1,374,092.57	2,251,306.05	179,114.72	20,153,182.75
本期增加金额	423,043.08	3,667,776.06	322,991.13	182,018.30	32,961.34	4,628,789.91
1) 计提	423,043.08	3,667,776.06	322,991.13	182,018.30	32,961.34	4,628,789.91
本期减少金额		586,154.74				586,154.74
1) 处置或报废		586,154.74				586,154.74
期末数	2,258,167.45	17,595,166.36	1,697,083.70	2,433,324.35	212,076.06	24,195,817.92
账面价值						
期末账面价值	10,928,931.44	32,288,992.53	311,304.81	293,031.43	93,594.88	43,915,855.09
期初账面价值	11,351,974.52	22,437,696.50	536,771.19	475,049.73	84,350.90	34,885,842.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
机械加工车间#1、研发楼、展厅及门卫室	9,878,009.54	正在办理中



项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
小 计	9,878,009.54	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械加工车间#2	8,424,969.31		8,424,969.31	57,101.45		57,101.45
车间#2 生产线	57,518.42		57,518.42			
合 计	8,482,487.73		8,482,487.73	57,101.45		57,101.45

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及装配车间	1,043,630.10		1,043,630.10
机械加工车间#2	57,101.45		57,101.45
装配车间生产线	9,807,344.20		9,807,344.20
合 计	10,908,075.75		10,908,075.75

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-7 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机械加工车间#2	1,210.00	57,101.45	8,367,867.86			8,424,969.31
车间#2 生产线	1,800.00		2,004,421.08	1,946,902.66		57,518.42
小 计		57,101.45	10,372,288.94	1,946,902.66		8,482,487.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
机械加工车间#2	69.63	70.00				自有资金
车间#2 生产线	11.14	10.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼及装 配车间	1,820.00	1,043,630.10	19,769,845.05	20,813,475.15		
装配车间生 产线	3,000.00	9,807,344.20	8,968,462.95	18,775,807.15		
机械加工车 间#2	1,210.00	57,101.45				57,101.45
小 计		10,908,075.75	28,738,308.00	39,589,282.30		57,101.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼及装 配车间	114.36	100.00				自有资金
装配车间生 产线	105.44	100.00				自有资金
机械加工车 间#2	0.47	0.50				自有资金
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼及装 配车间	1,820.00		1,043,630.10			1,043,630.10
装配车间生 产线	3,000.00	3,946,795.34	18,716,484.25	12,855,935.39		9,807,344.20
机械加工车 间#2	1,210.00	57,101.45				57,101.45
小 计		4,003,896.79	19,760,114.35	12,855,935.39		10,908,075.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼及装 配车间	5.73	5.00				自有资金
装配车间生 产线	75.54	75.00				自有资金



工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
机械加工车间#2	0.47	0.50				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-7 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	974,953.84	974,953.84
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	974,953.84	974,953.84
累计折旧		
期初数	240,114.52	240,114.52
本期增加金额	227,444.43	227,444.43
1) 计提	227,444.43	227,444.43
本期减少金额		
期末数	467,558.95	467,558.95
账面价值		
期末账面价值	507,394.89	507,394.89
期初账面价值	734,839.32	734,839.32

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	974,953.84	974,953.84
1) 租入	974,953.84	974,953.84
本期减少金额		
期末数	974,953.84	974,953.84



项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	240,114.52	240,114.52
1) 计提	240,114.52	240,114.52
本期减少金额		
期末数	240,114.52	240,114.52
账面价值		
期末账面价值	734,839.32	734,839.32
期初账面价值		

14. 无形资产

(1) 2022 年 1-7 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,466,311.28	699,126.01	6,165,437.29
本期增加金额		58,415.84	58,415.84
1) 购置		58,415.84	58,415.84
本期减少金额		37,735.85	37,735.85
1) 处置		37,735.85	37,735.85
期末数	5,466,311.28	719,806.00	6,186,117.28
累计摊销			
期初数	580,489.44	259,509.22	839,998.66
本期增加金额	63,773.64	57,505.88	121,279.52
1) 计提	63,773.64	57,505.88	121,279.52
本期减少金额		12,578.80	12,578.80
1) 处置		12,578.80	12,578.80
期末数	644,263.08	304,436.30	948,699.38
账面价值			
期末账面价值	4,822,048.20	415,369.70	5,237,417.90



项 目	土地使用权	软件	合 计
期初账面价值	4,885,821.84	439,616.79	5,325,438.63
2) 2021 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,462,385.48	699,126.01	6,161,511.49
本期增加金额	3,925.80		3,925.80
1) 购置	3,925.80		3,925.80
本期减少金额			
期末数	5,466,311.28	699,126.01	6,165,437.29
累计摊销			
期初数	471,169.74	189,596.39	660,766.13
本期增加金额	109,319.70	69,912.83	179,232.53
1) 计提	109,319.70	69,912.83	179,232.53
本期减少金额			
期末数	580,489.44	259,509.22	839,998.66
账面价值			
期末账面价值	4,885,821.84	439,616.79	5,325,438.63
期初账面价值	4,991,215.74	509,529.62	5,500,745.36
3) 2020 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,331,525.48	569,211.81	5,900,737.29
本期增加金额	130,860.00	129,914.20	260,774.20
1) 购置	130,860.00	129,914.20	260,774.20
本期减少金额			
期末数	5,462,385.48	699,126.01	6,161,511.49
累计摊销			
期初数	364,321.08	130,509.75	494,830.83
本期增加金额	106,848.66	59,086.64	165,935.30



项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	106,848.66	59,086.64	165,935.30
本期减少金额			
期末数	471,169.74	189,596.39	660,766.13
账面价值			
期末账面价值	4,991,215.74	509,529.62	5,500,745.36
期初账面价值	4,967,204.40	438,702.06	5,405,906.46

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳航准公司	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62
合 计	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳航准公司			
合 计			

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-7 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
洛阳航准公司	500,028.62			500,028.62
合 计	500,028.62			500,028.62

2) 2021 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
洛阳航准公司		500,028.62		500,028.62
合 计		500,028.62		500,028.62

(3) 商誉减值测试过程



1) 2022 年 1-7 月

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	洛阳航准公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	12,014,279.41
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	895,948.07
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,910,227.48
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率 6.00%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为 12.09%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2021 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	洛阳航准公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	12,041,440.14
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	895,948.07
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,937,388.21
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根



据增长率 6.00%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为 12.40%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	536,900.44	928,826.39	277,301.08		1,188,425.75
合 计	536,900.44	928,826.39	277,301.08		1,188,425.75

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		612,010.97	75,110.53		536,900.44
合 计		612,010.97	75,110.53		536,900.44

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.7.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,022,049.35	603,307.40	2,956,423.49	443,463.52
可抵扣亏损	1,136,323.59	170,448.54	1,136,323.59	170,448.54
合 计	5,158,372.94	773,755.94	4,092,747.08	613,912.06

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,243,352.20	491,502.83
可抵扣亏损	4,497,207.64	674,581.15



项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	7,740,559.84	1,166,083.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	284,847.60	131,580.22	
可抵扣亏损	1,937,339.60	1,116,652.54	
未实现损益	1,058,703.05	1,147,484.97	
合 计	3,280,890.25	2,395,717.73	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2025 年		48,133.57		
2026 年	21,295.32	1,068,518.97		
2027 年	1,916,044.28			
合 计	1,937,339.60	1,116,652.54		

18. 其他非流动资产

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	8,172,458.53		8,172,458.53	4,038,750.07		4,038,750.07
合 计	8,172,458.53		8,172,458.53	4,038,750.07		4,038,750.07

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,133,500.00		5,133,500.00
合 计	5,133,500.00		5,133,500.00

19. 短期借款

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款		5,000,000.00	3,000,000.00
合 计		5,000,000.00	3,000,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
工程设备款	5,186,619.27	6,880,118.88	2,803,373.81
外协加工费	4,897,717.31	6,676,168.30	1,899,195.55
货款	6,456,066.69	7,798,742.34	4,453,280.86
其他	646,372.00	129,427.69	3,171,206.00
合 计	17,186,775.27	21,484,457.21	12,327,056.22

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2022 年 7 月 31 日

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
意特利（成都）智能数控科技有限公司	770,000.00	款项尚未结算
小 计	770,000.00	

3) 2020 年 12 月 31 日

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 合同负债

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	350,539.04	740,905.84	
合 计	350,539.04	740,905.84	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况



1) 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,319,549.35	13,113,893.68	13,354,899.82	2,078,543.21
离职后福利—设定提存计划	153,746.68	912,474.75	865,420.42	200,801.01
辞退福利		22,544.36	22,544.36	
合 计	2,473,296.03	14,048,912.79	14,242,864.60	2,279,344.22

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,669,875.74	18,102,841.97	17,453,168.36	2,319,549.35
离职后福利—设定提存计划	108,660.84	1,062,832.52	1,017,746.68	153,746.68
合 计	1,778,536.58	19,165,674.49	18,470,915.04	2,473,296.03

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,252,281.99	13,642,735.25	13,225,141.50	1,669,875.74
离职后福利—设定提存计划	55,042.12	115,221.86	61,603.14	108,660.84
合 计	1,307,324.11	13,757,957.11	13,286,744.64	1,778,536.58

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,115,954.18	11,764,541.75	11,978,798.35	1,901,697.58
职工福利费		473,759.40	473,759.40	
社会保险费	64,574.53	423,725.83	402,298.73	86,001.63
其中：医疗保险费	57,004.47	365,072.21	346,344.24	75,732.44
工伤保险费	3,139.76	24,812.49	23,165.39	4,786.86
生育保险费	4,430.30	33,841.13	32,789.10	5,482.33
住房公积金	66,964.00	302,425.00	278,545.00	90,844.00
工会经费和职工教育经费	72,056.64	149,441.70	221,498.34	
小 计	2,319,549.35	13,113,893.68	13,354,899.82	2,078,543.21



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,498,548.29	16,255,345.54	15,637,939.65	2,115,954.18
职工福利费		622,683.99	622,683.99	
社会保险费	49,179.86	542,676.62	527,281.95	64,574.53
其中：医疗保险费	44,391.04	471,927.72	459,314.29	57,004.47
工伤保险费	1,051.14	24,583.25	22,494.63	3,139.76
生育保险费	3,737.68	46,165.65	45,473.03	4,430.30
住房公积金	53,660.00	411,325.00	398,021.00	66,964.00
工会经费和职工教育经费	68,487.59	270,810.82	267,241.77	72,056.64
小 计	1,669,875.74	18,102,841.97	17,453,168.36	2,319,549.35

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,142,104.99	12,356,262.57	11,999,819.27	1,498,548.29
职工福利费		380,348.22	380,348.22	
社会保险费	37,683.55	341,973.01	330,476.70	49,179.86
其中：医疗保险费	33,743.61	301,296.36	290,648.93	44,391.04
工伤保险费	885.26	1,068.60	902.72	1,051.14
生育保险费	3,054.68	39,608.05	38,925.05	3,737.68
住房公积金	22,217.00	327,018.00	295,575.00	53,660.00
工会经费和职工教育经费	50,276.45	237,133.45	218,922.31	68,487.59
小 计	1,252,281.99	13,642,735.25	13,225,141.50	1,669,875.74

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	147,560.14	879,346.61	834,408.33	192,498.42
失业保险费	6,186.54	33,128.14	31,012.09	8,302.59
小 计	153,746.68	912,474.75	865,420.42	200,801.01



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	103,988.16	1,023,102.88	979,530.89	147,560.15
失业保险费	4,672.68	39,729.64	38,215.79	6,186.53
小 计	108,660.84	1,062,832.52	1,017,746.68	153,746.68

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	52,738.90	110,444.38	59,195.12	103,988.16
失业保险费	2,303.22	4,777.48	2,408.02	4,672.68
小 计	55,042.12	115,221.86	61,603.14	108,660.84

23. 应交税费

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	5,717,018.26	5,621,819.75	2,303,352.55
企业所得税	3,650,166.50	3,163,140.49	161,902.69
代扣代缴个人所得税	35,460.09	50,617.17	28,758.88
城市维护建设税	256,454.93	163,675.55	67,913.27
教育费附加	109,909.26	70,146.67	29,105.69
地方教育附加	73,272.85	46,764.44	19,403.79
印花税		4,644.48	
环保税		249.84	265.23
合 计	9,842,281.89	9,121,058.39	2,610,702.10

24. 其他应付款

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	83,317.58	90,117.58	137,470.18
员工报销款	33,766.00	44,393.96	
资金拆借利息			42,088.67
其他	10,460.00	5,460.00	5,460.00



项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	127, 543. 58	139, 971. 54	185, 018. 85

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付款	7, 744, 036. 28		
一年内到期的租赁负债	393, 442. 66	382, 734. 89	
合 计	8, 137, 478. 94	382, 734. 89	

26. 其他流动负债

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	45, 570. 07	96, 317. 75	
合 计	45, 570. 07	96, 317. 75	

27. 租赁负债

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31
租赁负债	94, 126. 68	318, 904. 00
减：租赁负债未确认融资费用	4, 482. 22	11, 792. 51
合 计	89, 644. 46	307, 111. 49

28. 长期应付款

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
长期应付款		7, 808, 000. 00	8, 409, 070. 00
减：未确认融资费用		153, 512. 96	467, 210. 74
合 计		7, 654, 487. 04	7, 941, 859. 26

29. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-------	-------------	--------------	--------------



投资者名称	2022. 7. 311	2021. 12. 31	2020. 12. 31
西安创客村电子商务有限责任公司	5, 853, 222. 00	4, 835, 191. 00	4, 835, 191. 00
刘亚	4, 051, 994. 00	2, 084, 751. 00	2, 084, 751. 00
庞文龙	2, 122, 449. 00	1, 092, 000. 00	1, 092, 000. 00
刘春燕	1, 947, 217. 00	1, 001, 843. 00	1, 001, 843. 00
刘勇		919, 283. 00	919, 283. 00
朱占军	1, 530, 612. 00	787, 500. 00	787, 500. 00
西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）	1, 500, 000. 00		
杨勇	1, 326, 531. 00	682, 500. 00	682, 500. 00
成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）	1, 253, 061. 00	336, 000. 00	336, 000. 00
宋晓平	1, 224, 490. 00	630, 000. 00	630, 000. 00
张春	1, 122, 671. 00		
刘澜	1, 020, 507. 00	525, 051. 00	525, 051. 00
成都新得利电子有限公司	971, 817. 00	500, 000. 00	500, 000. 00
袁群利	900, 000. 00		
曹霞	775, 693. 00	399, 094. 00	399, 094. 00
周子轩	714, 286. 00	367, 500. 00	367, 500. 00
艾剑英	653, 061. 00	336, 000. 00	336, 000. 00
珠海三盈开利股权投资基金（有限合伙）	514, 286. 00		
赵仕平	513, 207. 00	264, 045. 00	264, 045. 00
廖晖	510, 204. 00	262, 500. 00	262, 500. 00
王廷廷	360, 000. 00		
庞珊珊	300, 000. 00		
四川欣安瑞环保科技有限公司	257, 143. 00		
黄利民		138, 742. 00	138, 742. 00
钱毅	204, 082. 00	105, 000. 00	105, 000. 00
庞雷	163, 263. 00	126, 000. 00	126, 000. 00
魏寂	128, 571. 00		



投资者名称	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
田青青	81,633.00	42,000.00	42,000.00
合 计	30,000,000.00	15,435,000.00	15,435,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年 4 月，经公司股东会决议，林州重机集团股份有限公司将其所持有公司的 693.5191 万元的股权及其对应尚未实缴到位的 1,000 万元出资义务一并转让给西安创客村电子商务有限责任公司。

2020 年 5 月，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 1,470.00 万元。新增注册资本 210.00 万元由刘亚、庞文龙、成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）、艾剑英、庞雷、田青青以货币方式认缴。公司已收到各方增资款合计 2,500 万元，其中 210.00 万元计入实收资本，余款计入资本公积。

2020 年 6 月，经公司股东会决议，西安创客村电子商务有限责任公司将持有的公司 210.00 万元股权转让给朱占军、杨勇、宋晓平、周子轩、廖晖、钱毅。

2020 年 9 月，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 1,543.50 万元。新增注册资本 73.50 万元由朱占军、杨勇、宋晓平、周子轩、廖晖、钱毅以货币方式认缴。公司已收到各方增资款 1,400.00 万元，其中 73.50 万元计入实收资本，余款计入资本公积。

2) 2022 年 1-7 月

2022 年 1 月，经公司股东会决议，西安创客村电子商务有限责任公司将所持公司 26.46 万元股权转让给珠海三盈开利股权投资基金（有限合伙）；庞雷将所持公司 4.20 万元股权转让给魏寂；刘勇将所持公司 18.522 万元、2.415 万元、13.23 万元和 57.7613 万元股权分别转让给王廷廷、魏寂、四川欣安瑞环保科技有限公司和张春。

2022 年 3 月，经公司股东会决议，西安创客村电子商务有限责任公司、黄利民分别将所持公司 16.9958 万元、13.8742 万元股权转让给成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）。

2022 年 4 月，经公司股东会决议，以资本公积转增方式新增注册资本 1,456.50 万元，由各股东按原持股比例认缴。

2022 年 5 月，经公司股东会决议，西安创客村电子商务有限责任公司将其持有公司 270 万元股权转让给西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、袁群利、庞珊珊。

2022 年 6 月，经公司股东会决议，公司以 2022 年 2 月 28 日为基准日整体变更为股份



公司，由全体出资者以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止经审计的净资产进行认购，按照公司的折股方案，将上述净资产折合为股份有限公司的股本 30,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，公司现有股东按照各自在公司的股权比例持有相应数额的股份，公司的注册资本为 30,000,000.00 元，净资产超过注册资本的余额计入资本公积 129,593,232.11 元，专项储备 1,055,506.02 元。

2022 年 7 月，经公司股东会决议，公司以 18.33 元/股的价格定向增发 3,327,273 股，增发后公司股数变为 3,332.7273 万股，注册资本由 3,000 万元变为 3,332.7273 万元，新增的注册资本由西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）和合泰信合富产业投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）分别认缴 169.0909 万元、109.0909 万元和 54.5455 万元。截至 2022 年 7 月 31 日，上述出资尚未实缴。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本（股本）溢价	129,727,560.68	100,908,679.00	100,908,679.00
合 计	129,727,560.68	100,908,679.00	100,908,679.00

(2) 其他说明

公司 2020 年资本公积增加 4,616.50 万元，系股东增资溢价所致。详见本财务报表附注五（一）29。

公司 2022 年资本公积增加 2,881.89 万元，系股份改制增加 4,338.39 万元和以资本公积转增注册资本减少 1,456.50 万元所致。详见本财务报表附注五（一）29。

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	1,024,576.73	914,056.99	404,965.72
合 计	1,024,576.73	914,056.99	404,965.72

(2) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）及《企业会计准则解释第 3 号》的相关规定，公司按超额累退的方式计提安全生产费。其中营业收入不超过



1,000 万元的，按照 2.00%提取，营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.50%提取。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积		4,848,942.41	1,982,893.63
合 计		4,848,942.41	1,982,893.63

(2) 其他说明

2020 及 2021 年度盈余公积变动系按照母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

2022 年 1-7 月盈余公积变动系股份改制所致，详见本财务报表附注五（一）29。

33. 未分配利润

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	43,182,648.12	15,301,967.29	7,041,037.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,078,606.30	30,746,729.61	8,964,231.97
减：提取法定盈余公积		2,866,048.78	703,302.22
股份改制减少	38,534,939.27		
期末未分配利润	12,726,315.15	43,182,648.12	15,301,967.29

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-7 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,823,304.78	20,208,553.50	90,056,846.53	40,164,038.88	47,135,517.68	24,627,509.99
其他业务收入	1,917,657.43	2,023,650.71	2,720,529.03	2,499,150.19	1,435,747.67	1,411,575.64
合 计	43,740,962.21	22,232,204.21	92,777,375.56	42,663,189.07	48,571,265.35	26,039,085.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,740,962.21	22,232,204.21	92,777,375.56	42,663,189.07	—	—



(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-7 月

名次	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	航空工业 H02	18,835,348.57	43.06
	航空工业 H01	15,149,279.10	34.63
	航空工业 H05	1,758,821.33	4.02
	航空工业下属单位小计	35,743,449.00	81.71
第二名	S01	2,057,168.17	4.70
第三名	S02	1,998,573.46	4.57
第四名	四川新永发铝业有限公司	1,908,807.87	4.36
第五名	中国船舶 Z01	564,159.29	1.29
	小 计	42,272,157.79	96.64

2) 2021 年度

名次	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	航空工业 H01	56,561,028.45	60.96
	航空工业 H02	28,522,446.64	30.74
	航空工业 H05	210,995.58	0.23
	航空工业下属单位小计	85,294,470.67	91.93
第二名	S01	2,467,964.61	2.66
第三名	四川新永发铝业有限公司	1,282,604.23	1.38
第四名	意特利（上海）科技有限公司	893,805.34	0.96
第五名	X02	646,856.64	0.70
	小 计	90,585,701.49	97.64

3) 2020 年度

名次	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	航空工业 H01	35,384,350.73	72.85
	航空工业 H02	7,373,051.76	15.18
	航空工业 H03	796,460.18	1.64



名次	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	航空工业 H04	650,598.23	1.34
	航空工业下属单位小计	44,204,460.90	91.01
第二名	中国兵器 B01	1,901,305.58	3.91
	中国兵器 B02	7,035.40	0.01
	中国兵器下属单位小计	1,908,340.98	3.92
第三名	四川新永发铝业有限公司	1,411,237.94	2.91
第四名	C01	443,479.54	0.91
第五名	C02	313,749.54	0.65
	小 计	48,281,268.90	99.40

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-7 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
飞机机体零部件	35,983,201.14	16,055,558.78	86,254,150.92	37,056,389.42
导弹及火箭零部件	5,102,886.84	3,577,208.67	3,559,544.70	2,915,744.86
其他	737,216.81	575,786.05	243,150.90	191,904.60
其他业务	1,917,657.43	2,023,650.71	2,720,529.03	2,499,150.19
小 计	43,740,962.21	22,232,204.21	92,777,375.56	42,663,189.07

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
飞机机体零部件	44,913,427.16	23,544,386.68
导弹及火箭零部件	2,215,055.12	1,080,308.41
其他	7,035.40	2,814.90
其他业务	1,435,747.67	1,411,575.64
小 计	48,571,265.35	26,039,085.63

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度
-----	--------------	---------



	收入	成本	收入	成本
四川地区	36,020,279.78	17,333,328.47	86,865,726.41	38,025,233.17
非四川地区	7,720,682.43	4,898,875.74	5,911,649.15	4,637,955.90
小 计	43,740,962.21	22,232,204.21	92,777,375.56	42,663,189.07

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
四川地区	46,858,720.22	25,491,420.89
非四川地区	1,712,545.13	547,664.74
小 计	48,571,265.35	26,039,085.63

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	43,740,962.21	92,777,375.56	48,571,265.35
小 计	43,740,962.21	92,777,375.56	48,571,265.35

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	239,657.51	290,485.91	219,904.11
教育费附加	102,710.33	124,493.80	94,244.64
地方教育附加	68,473.57	82,995.85	62,829.73
房产税	47,236.60	101,116.04	101,116.04
土地使用税	30,156.68	120,626.70	117,718.86
印花税	20,426.90	38,188.68	22,026.60
环境保护税	446.70	920.88	1,107.21
合 计	509,108.29	758,827.86	618,947.19

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	837,709.28	1,178,463.07	677,317.87
其他	24,155.43	72,626.09	40,475.21



项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
合 计	861,864.71	1,251,089.16	717,793.08

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,709,456.50	2,722,716.64	2,200,002.38
咨询与技术服务费	1,282,046.74	943,349.69	3,420,948.05
办公费用	107,891.56	463,305.24	347,009.99
折旧摊销费	507,163.60	447,633.45	365,611.39
业务招待费	496,093.18	596,955.54	91,679.37
车辆费用	225,462.33	427,722.16	151,681.70
劳务费用	267,221.50	312,289.41	236,841.86
其他	593,154.99	700,729.92	745,701.02
合 计	6,188,490.40	6,614,702.05	7,559,475.76

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,979,687.82	2,743,806.58	810,306.32
材料费	940,458.72	1,299,891.93	445,017.25
折旧摊销费	516,649.58	626,002.05	481,273.53
其他	143,099.17	201,899.60	207,915.29
合 计	3,579,895.29	4,871,600.16	1,944,512.39

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	8,944.44	90,444.59	234,374.01
减：利息收入	120,045.55	227,841.90	34,030.02
票据贴现费用			374,657.07
租赁负债利息支出	18,018.06	13,290.12	



项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
融资租赁利息支出	89,549.24	313,697.78	263,496.83
手续费	2,491.43	3,068.67	10,452.86
合 计	-1,042.38	192,659.26	848,950.75

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	34,966.42	140,742.44	241,249.34
代扣个人所得税手续费返还	6,173.31	2,583.39	2,101.33
合 计	41,139.73	143,325.83	243,350.67

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-269,031.74	-10,011.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,058.18		
债务重组利得	-2,886.10		
合 计	6,172.08	-269,031.74	-10,011.99

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-945,184.29	-529,380.26	-698,853.55
合 计	-945,184.29	-529,380.26	-698,853.55

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-274,098.94	-164,229.46	-16,844.72
合 计	-274,098.94	-164,229.46	-16,844.72

11. 资产处置收益



项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	7,822.12	98,817.10	-29,310.05
合 计	7,822.12	98,817.10	-29,310.05

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得		273.34	16,908.51
其他	260.00	500.82	520.00
合 计	260.00	774.16	17,428.51

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
罚款支出		100.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,218.67	10,235.32	
其他	600.00		0.13
合 计	26,818.67	10,335.32	200,000.13

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,272,973.63	4,334,820.77	161,902.69
递延所得税费用	-159,843.88	552,171.92	1,022,124.63
合 计	1,113,129.75	4,886,992.69	1,184,027.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	9,179,733.72	35,695,248.31	10,148,259.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,376,960.06	5,354,287.25	1,522,238.89
子公司适用不同税率的影响	3,395.09	-17,403.83	-154,030.62
调整以前期间所得税的影响	8,050.00		



项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
非应税收入的影响		40,354.76	1,501.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,633.27	5,223.68	32,184.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-670.71	-6,250.34	
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	130,052.99	174,839.19	
研发费用加计扣除	-433,290.95	-664,058.02	-217,867.17
所得税费用	1,113,129.75	4,886,992.69	1,184,027.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
收到银行存款利息	120,045.55	227,841.90	34,030.02
收政府补助	34,966.42	140,742.44	241,249.34
收到退还的保证金	15,523.02	31,586.00	155,200.00
收到员工偿还备用金	13,054.39	55,847.23	134,565.99
其他	54,469.20	1,665.67	13,498.58
合 计	238,058.58	457,683.24	578,543.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
支付付现费用	2,497,850.86	3,846,793.78	2,593,040.27
归还代付罚款		200,000.00	
其他	133,304.93	79,858.37	106,506.72
合 计	2,631,155.79	4,126,652.15	2,699,546.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
收到票据贴现款			6,927,876.38
收到个人股东资金			2,000,000.00



项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
拆借款			
合 计			8,927,876.38

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
归还个人股东资金拆借款			8,550,000.00
偿还融资租赁款		480,856.00	4,238,943.00
支付咨询与技术服务费		2,700,000.00	
支付租赁费	786,500.86	93,000.00	
合 计	786,500.86	3,273,856.00	12,788,943.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,066,603.97	30,808,255.62	8,964,231.97
加: 资产减值准备	1,218,893.24	-178,270.99	623,193.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,380,352.61	6,746,646.57	4,628,789.91
使用权资产折旧	227,444.43	240,114.52	
无形资产摊销	121,279.52	179,232.53	165,935.30
长期待摊费用摊销	277,301.08	75,110.53	
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)	-7,822.12	-98,817.10	29,310.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,218.67	9,961.98	-16,908.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	116,511.74	417,432.49	872,527.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,172.08	269,031.74	10,011.99



补充资料	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,843.88	552,171.92	1,022,124.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,901,744.26	2,706,294.30	-1,082,399.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,572,270.86	-18,458,914.64	-7,705,750.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,493,131.74	25,958,298.93	-9,023,974.89
其他	110,519.74	509,091.27	264,201.95
经营活动产生的现金流量净额	-595,859.94	49,735,639.67	-1,248,706.44
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	9,854,626.84	39,395,631.25	28,281,007.23
减: 现金的期初余额	39,395,631.25	28,281,007.23	161,252.34
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	-29,541,004.41	11,114,624.02	28,119,754.89

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		10,000,000.00	
其中: 洛阳航准公司		10,000,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		3,239,761.55	
其中: 洛阳航准公司		3,239,761.55	
取得子公司支付的现金净额[注]		6,760,238.45	

[注]本期取得子公司支付的 1,000.00 万元系 2021 年 8 月 31 日起将洛阳航准公司纳入合并财务报表范围之前向其支付的增资款

(3) 现金和现金等价物的构成



项 目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	9,854,626.84	39,395,631.25	28,281,007.23
其中：库存现金	4,847.60	451.75	3,610.02
可随时用于支付的银行存款	9,849,779.24	39,395,179.50	28,277,397.21
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	9,854,626.84	39,395,631.25	28,281,007.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-7 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	34,966.42	其他收益	四川省人力资源和社会保障厅、四川省财政厅国家税务总局四川省税务局《关于转发〈人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知〉的通知》（川人社发〔2022〕8号）
小 计	34,966.42		

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
经贸专项资金	87,000.00	其他收益	崇州市商投局、崇州市财政局《关于印发 2020 年度跨省级外经贸专项发展专项资金申报指南和申报工作的通知》（崇商投〔2021〕62 号）
高新技术企业认定奖励补贴	50,000.00	其他收益	成都市科学技术局《关于组织开展 2019 年度高新技术企业认定奖补申报工作的通知》（成科字〔2020〕23 号）
其他	3,742.44	其他收益	
小 计	140,742.44		



3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2020 年第三批市级工业发展资金项目	108,000.00	其他收益	成都市财政局、成都市经济和信息化局《关于 2020 年第三批市级工业发展资金项目计划的通知》（成财产发〔2020〕104 号）
2019 年科技企业政策补贴复审认定	50,000.00	其他收益	成都市科学技术局《关于组织开展 2019 年度高新技术企业认定奖补申报工作的通知》（成科字〔2020〕23 号）
稳岗补贴	44,349.34	其他收益	四川省人社厅、财政厅《关于转发人力资源社会保障部办公厅财政部办公厅〈关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知〉的通知》（川人社办发〔2020〕27 号）
2020 年第七批市级财政科技项目专项资金	37,100.00	其他收益	成都市财政局、成都市科学技术局《关于调整下达 2020 年第七批市级财政科技项目专项资金预算的通知》（成财教发〔2020〕92 号）
其他	1,800.00	其他收益	
小 计	241,249.34		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	34,966.42	140,742.44	241,249.34

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2021 年度				
洛阳航准公司	2021/8/31	1,000 万元	35.81	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2021 年度				
洛阳航准公司	2021/8/31	取得控制权	4,160,619.49	139,230.62

公司原持有洛阳航准公司 20%的股权，根据洛阳航准公司章程约定：股东以认缴的出资



额为限对公司承担有限责任、股东会会议由股东按照认缴出资额的比例行使表决权，公司未对洛阳航准公司实施控制。根据公司与洛阳航准公司、刘花兰、冯广武、洛阳联纵企业管理合伙企业（有限合伙）于 2021 年 8 月 17 日签订的《增资协议》，本公司以 1,000 万元增持洛阳航准公司 35.81%的股权，本次增资已于 2021 年 8 月 23 日完成缴款和工商变更登记，增资完成后公司持有洛阳航准公司 55.81%股权，故自 2021 年 8 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2021 年度
	洛阳航准公司
合并成本	
现金	10,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,720,956.27
合并成本合计	11,720,956.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,220,927.66
商誉	500,028.61

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

按照《企业会计准则—长期股权投资》和《企业会计准则—企业合并》关于非同一控制下企业合并形成长期股权投资初始投资成本及合并成本确定的相关规定，公司将非同一控制下企业合并支付的现金与购买日之前持有的股权于购买日的公允价值之和作为合并成本。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	洛阳航准公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	3,239,761.55	3,239,761.55
应收款项	414,627.53	414,627.53
预付款项	30,861.26	30,861.26
其他应收款	20,900.00	20,900.00



项 目	洛阳航准公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	2,153,256.77	2,153,256.77
其他流动资产	270,803.28	270,803.28
固定资产	611,286.25	611,286.25
使用权资产	485,096.37	485,096.37
长期待摊费用	410,250.97	410,250.97
其他非流动资产	6,832,000.00	6,832,000.00
负债		
应付款项	900,869.77	900,869.77
合同负债	918,805.31	918,805.31
应付职工薪酬	214,979.65	214,979.65
其他应付款	2,740.00	2,740.00
一年内到期的非流动负债	204,901.59	204,901.59
其他流动负债	119,444.69	119,444.69
租赁负债	204,893.45	204,893.45
净资产	11,902,209.52	11,902,209.52
减：少数股东权益	681,281.86	681,281.86
取得的净资产	11,220,927.66	11,220,927.66

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

洛阳航准公司购买日的资产负债主要是货币资金、存货和往来款项，因此可辨认净资产、负债公允价值按购买日账面价值确认。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
2021 年度					



被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
洛阳航准公司	1,720,956.27	1,720,956.27		按享有的可辨认净资产份额确定	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鹏钛防务公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
洛阳航准公司	河南洛阳	河南洛阳	制造业	55.81		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2022年1-7月	2021年度	2020年度
洛阳航准公司	44.19%	-12,002.33	61,526.01	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度
洛阳航准公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31
洛阳航准公司	730,805.55	742,807.88	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.7.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计



子公司 名称	2022. 7. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳航准公司	6, 778, 231. 64	13, 197, 068. 59	19, 975, 300. 23	6, 119, 445. 59	1, 841, 575. 23	7, 961, 020. 82

(续上表)

子公司 名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳航准公司	6, 369, 121. 02	13, 675, 547. 05	20, 044, 668. 07	5, 579, 068. 24	2, 424, 159. 69	8, 003, 227. 93

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2022 年 1-7 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳航准公司	3, 963, 287. 64	-27, 160. 73	-27, 160. 73	1, 312, 915. 85

(续上表)

子公司 名称	2021 年 9-12 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳航准公司	4, 160, 619. 49	139, 230. 62	139, 230. 62	-140, 879. 99

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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



通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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



由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 7 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.65%（2021 年 12 月 31 日：95.45%；2020 年 12 月 31 日：97.40%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 7. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	17,186,775.27	17,186,775.27	17,186,775.27		
其他应付款	127,543.58	127,543.58	127,543.58		
一年内到期的非流动负债	8,137,478.94	8,219,904.00	8,219,904.00		
租赁负债	89,644.46	94,126.68		94,126.68	
小 计	25,541,442.25	25,628,349.53	25,534,222.85	94,126.68	

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,000,000.00	5,008,944.44	5,008,944.44		
应付账款	21,484,457.21	21,484,457.21	21,484,457.21		
其他应付款	139,971.54	139,971.54	139,971.54		
一年内到期的非流动负债	382,734.89	411,904.00	411,904.00		
租赁负债	307,111.49	318,904.00		225,904.00	
长期应付款	7,654,487.04	7,808,000.00		7,808,000.00	
小 计	34,968,762.17	35,172,181.19	27,045,277.19	8,033,904.00	



(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,000,000.00	3,009,944.58	3,009,944.58		
应付账款	12,327,056.22	12,327,056.22	12,327,056.22		
其他应付款	185,018.85	185,018.85	185,018.85		
长期应付款	7,941,859.26	8,409,070.00		8,409,070.00	
小 计	23,453,934.33	23,931,089.65	15,522,019.65	8,409,070.00	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		1,919,058.18		1,919,058.18
(1) 分类为以公允价值计量且其变		1,919,058.18		1,919,058.18



项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,919,058.18		1,919,058.18

(二) 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

公司持有的交易性金融资产为理财产品，其公允价值参照金融机构提供的估值进行确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

2018年1月至2020年4月，林州重机集团控股有限公司（以下简称林州重机公司）持股比例为55.04%，为控股股东，林州重机公司实际控制人郭现生、韩录云为公司实际控制人。

2020年4月至2020年6月，西安创客村电子商务有限责任公司（以下简称西安创客村公司）持有公司55.04%股权，2020年6月至2020年9月，西安创客村公司持有公司47.18%股权且为公司第一大股东，因此在2020年4月-2020年9月，西安创客村公司为控股股东，自然人张兵在西安创客村公司的持股比例为70%，其可通过西安创客村公司对公司进行控制，系实际控制人。

2020年9月至2022年7月，公司股权结构较为分散。截至2022年7月31日，第一大股东西安创客村公司持股比例为17.56%，刘亚、刘春燕、张春、刘澜和曹霞（以下简称为刘亚家族）存在亲属关系，刘亚家族合计直接持股比例为26.76%。西安创客村与刘亚家族不存在关联关系、一致行动关系，西安创客村和刘亚家族单独在公司股东大会中所持表决权不能决定公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任，均不能单独对公司重大经营管理决策等产生决定性影响，即西安创客村公司与刘亚家族都未拥有公司实际控制权并实际支配公司行为。因此，公司无控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚	公司个人股东
刘勇	原公司个人股东
张春	公司个人股东
马海超	公司副总经理、董事会秘书
冯广武	子公司洛阳航准公司个人股东

（二）关联交易情况

1. 关联方资金拆借

2020 年度

关联方	借入资金	说明
拆入		
刘亚	2,000,000.00	
偿还		
刘亚	6,850,000.00	
刘勇	1,500,000.00	
张春	200,000.00	

[注]公司对占用关联方资金按照同期银行一年期贷款利率计算资金占用费

2. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,324,470.96	2,190,481.96	1,428,659.51

3. 其他关联交易

2020 年度

项 目	代收金额	代付金额
代收代付款项[注]	1,450,207.49	657,934.00

[注]2020 年度，公司存在由股东刘亚代收废料销售款及代付供应商款项的情形，刘亚已于 2021 年 12 月将上述代收代付款的余款与公司结清，并停止了上述代收代付行为

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项



项目名称	2022. 7. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
林州重机公司					256,998.18	25,699.82
小 计					256,998.18	25,699.82
其他应收款						
刘亚					438,727.79	21,936.39
马海超	3,654.00	182.70	6,654.00	332.70		
小 计	3,654.00	182.70	6,654.00	332.70	438,727.79	21,936.39

2. 应付关联方款项

项目名称	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款			
刘勇			35,273.67
张春			6,815.00
冯广武	33,766.00	35,198.64	
小 计	33,766.00	35,198.64	42,088.67

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 7 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 7 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 7 月，公司注册资本由 3,000 万元变为 3,332.7273 万元，新增的注册资本由西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）和合泰信合富产业投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）分别认缴 169.0909 万元、109.0909 万元和 54.5455 万元，上述出资已于 2022 年 10 月 21 日实缴完成。

十三、其他重要事项



（一）分部信息

本公司主要业务为航空航天零部件的精密加工。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

（二）债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
调整债务本金	138,600.00	-2,886.10		

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（四）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）13 之说明。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十二）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度
短期租赁费用		39,000.00
合 计		39,000.00

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	18,018.06	13,290.12
与租赁相关的总现金流出	786,500.86	132,000.00

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。



十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 7. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,523,747.66	100.00	3,438,627.17	5.88	55,085,120.49
合 计	58,523,747.66	100.00	3,438,627.17	5.88	55,085,120.49

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,484,484.70	100.00	2,465,716.59	5.19	45,018,768.11
合 计	47,484,484.70	100.00	2,465,716.59	5.19	45,018,768.11

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,917,128.45	100.00	1,717,476.62	5.56	29,199,651.83
合 计	30,917,128.45	100.00	1,717,476.62	5.56	29,199,651.83

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,584,164.36	3,438,627.17	5.97	46,986,469.31	2,465,716.59	5.25
合并范围内 关联方组合	939,583.30			498,015.39		
小 计	58,523,747.66	3,438,627.17	5.88	47,484,484.70	2,465,716.59	5.19

(续上表)

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



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,917,128.45	1,717,476.62	5.56
合并范围内 关联方组合			
小 计	30,917,128.45	1,717,476.62	5.56

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,413,876.05	2,420,693.80	5.00	45,780,298.92	2,289,014.95	5.00
1-2 年	8,522,042.92	852,204.29	10.00	645,324.39	64,532.44	10.00
2-3 年	287,445.40	57,489.08	20.00	560,846.00	112,169.20	20.00
3-4 年	360,800.00	108,240.00	30.00			
小 计	57,584,164.36	3,438,627.17	5.97	46,986,469.31	2,465,716.59	5.25

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,490,122.96	1,374,506.15	5.00
1-2 年	3,424,306.27	342,430.63	10.00
2-3 年	2,699.22	539.84	20.00
小 计	30,917,128.45	1,717,476.62	5.56

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	49,353,459.35	46,278,314.31	27,490,122.96
1-2 年	8,522,042.92	645,324.39	3,424,306.27
2-3 年	287,445.40	560,846.00	2,699.22
3-4 年	360,800.00		
合 计	58,523,747.66	47,484,484.70	30,917,128.45

(3) 坏账准备变动情况



1) 2022 年 1-7 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,465,716.59	972,910.58						3,438,627.17
合 计	2,465,716.59	972,910.58						3,438,627.17

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,717,476.62	748,239.97						2,465,716.59
合 计	1,717,476.62	748,239.97						2,465,716.59

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,004,338.08	713,138.54						1,717,476.62
合 计	1,004,338.08	713,138.54						1,717,476.62

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 7 月 31 日

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	41,407,400.45	70.75	2,415,049.07
	航空工业 H01	12,410,074.95	21.21	714,979.07
	航空工业 H05	1,987,468.10	3.40	99,373.41
	航空工业下属单位小计	55,804,943.50	95.36	3,229,401.55
第二名	洛阳航准精密制造有限公司	939,583.30	1.61	
第三名	S02	831,834.41	1.42	41,591.72
第四名	C02	376,291.65	0.64	37,629.17
第五名	四川兴恒邦科技有限公司	260,800.00	0.45	78,240.00
	小 计	58,213,452.86	99.48	3,386,862.44

2) 2021 年 12 月 31 日

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



名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	36,385,145.10	76.63	1,850,902.96
	航空工业 H01	7,458,052.26	15.71	376,293.03
	航空工业 H05	238,425.00	0.50	11,921.25
	航空工业下属单位小计	44,081,622.36	92.84	2,239,117.24
第二名	中国兵器 B01	910,107.30	1.92	45,505.37
第三名	洛阳航准精密制造有限公司	498,015.39	1.05	
第四名	X02	730,948.00	1.54	36,547.40
第五名	四川兴恒邦科技有限公司	377,380.00	0.79	75,476.00
	小 计	46,598,073.05	98.14	2,396,646.01

3) 2020 年 12 月 31 日

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H01	16,343,838.01	52.86	817,791.66
	航空工业 H02	7,628,005.90	24.67	456,463.72
	航空工业下属单位小计	23,971,843.91	77.53	1,274,255.38
第二名	中国兵器 B01	4,480,843.35	14.49	258,310.57
第三名	C02	783,931.13	2.54	60,666.26
第四名	C01	501,131.88	1.62	25,056.59
第五名	四川兴恒邦科技有限公司	377,380.00	1.22	37,738.00
	小 计	30,115,130.27	97.40	1,656,026.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.7.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,342,371.44	100.00	2,538.19	0.01	21,339,833.25
合 计	21,342,371.44	100.00	2,538.19	0.01	21,339,833.25



(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,563,114.20	100.00	1,032.70	0.01	16,562,081.50
合 计	16,563,114.20	100.00	1,032.70	0.01	16,562,081.50

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,709,405.32	100.00	53,797.88	0.50	10,655,607.44
合 计	10,709,405.32	100.00	53,797.88	0.50	10,655,607.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	21,291,607.60			16,542,460.20		
账龄组合	50,763.84	2,538.19	5.00	20,654.00	1,032.70	5.00
其中: 1年以内	50,763.84	2,538.19	5.00	20,654.00	1,032.70	5.00
小 计	21,342,371.44	2,538.19	0.01	16,563,114.20	1,032.70	0.01

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	10,159,055.91		
账龄组合	550,349.41	53,797.88	9.78
其中: 1年以内	445,227.79	22,261.39	5.00
3-4 年	105,121.62	31,536.49	30.00
小 计	10,709,405.32	53,797.88	0.50

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------



	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	21, 342, 371. 44	6, 427, 458. 29	445, 227. 79
3-4 年			10, 264, 177. 53
4-5 年		10, 135, 655. 91	
合 计	21, 342, 371. 44	16, 563, 114. 20	10, 709, 405. 32

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-7 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1, 032. 70			1, 032. 70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1, 505. 49			1, 505. 49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2, 538. 19			2, 538. 19

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	22, 261. 39		31, 536. 49	53, 797. 88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,228.69		-31,536.49	-52,765.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,032.70			1,032.70

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,335.45		47,317.52	57,652.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,925.94		-15,781.03	-3,855.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,261.39		31,536.49	53,797.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.7.31	2021.12.31	2020.12.31



款项性质	账面余额		
	2022. 7. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
并表关联方	21, 291, 607. 60	16, 542, 460. 20	10, 159, 055. 91
代收代付款			438, 727. 79
备用金	36, 763. 84	6, 654. 00	105, 121. 62
押金保证金	14, 000. 00	14, 000. 00	6, 500. 00
合 计	21, 342, 371. 44	16, 563, 114. 20	10, 709, 405. 32

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鹏钦防务公司	并表关联方	21, 291, 607. 60	1 年以内	99. 76	
易女容	备用金	21, 600. 00	1 年以内	0. 10	1, 080. 00
王秋月	押金保证金	14, 000. 00	1 年以内	0. 07	700. 00
宋柄歧	备用金	5, 509. 84	1 年以内	0. 03	275. 49
马海超	备用金	3, 654. 00	1 年以内	0. 02	182. 70
小 计		21, 336, 371. 44		99. 97	2, 238. 19

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鹏钦防务公司	并表关联方	16, 542, 460. 20	1 年以内、4-5 年	99. 88	
王秋月	押金保证金	14, 000. 00	1 年以内	0. 08	700. 00
马海超	备用金	6, 654. 00	1 年以内	0. 04	332. 70
小 计		16, 563, 114. 20		100. 00	1, 032. 70

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鹏钦防务公司	并表关联方	10, 159, 055. 91	3-4 年	94. 86	
刘亚	代收代付款	438, 727. 79	1 年以内	4. 10	21, 936. 39
李建全	备用金	105, 121. 62	3-4 年	0. 98	31, 536. 49
徐洋	押金保证金	6, 500. 00	1 年以内	0. 06	325. 00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		10,709,405.32		100.00	53,797.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 7. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70
对联营、合营企业投资						
合 计	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,865,671.43		9,865,671.43
对联营、合营企业投资	1,989,988.01		1,989,988.01
合 计	11,855,659.44		11,855,659.44

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-7 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鹏钛防务公司	9,865,671.43			9,865,671.43		
洛阳航准公司	11,720,956.27			11,720,956.27		
小 计	21,586,627.70			21,586,627.70		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鹏钛防务公司	9,865,671.43			9,865,671.43		
洛阳航准公司[注]		11,720,956.27		11,720,956.27		
小 计	9,865,671.43	11,720,956.27		21,586,627.70		

[注] 本期增加系因追加投资，洛阳航准公司由联营企业变更为子公司，详见六、合并



范围的变更之说明

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鹏钛防务公司	9,865,671.43			9,865,671.43		
小 计	9,865,671.43			9,865,671.43		

(3) 对联营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳航准公司[注]	1,989,988.01	10,000,000.00		-269,031.74	
合 计	1,989,988.01	10,000,000.00		-269,031.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
洛阳航准公司[注]				-11,720,956.27		
合 计				-11,720,956.27		

[注] 本期增减少系因追加投资，洛阳航准公司由联营企业变更为子公司，详见六、合并范围的变更之说明

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳航准公司		2,000,000.00		-10,011.99	
合 计		2,000,000.00		-10,011.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
洛阳航准公司					1,989,988.01	
合 计					1,989,988.01	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-7 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,868,866.70	17,705,630.15	86,790,032.38	42,717,236.02	47,135,517.68	29,104,770.14
其他业务收入	2,437,937.71	2,518,356.81	1,723,325.80	1,683,938.65	1,411,237.94	1,411,575.64
合 计	40,306,804.41	20,223,986.96	88,513,358.18	44,401,174.67	48,546,755.62	30,516,345.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	40,306,804.41	20,223,986.96	88,513,358.18	44,401,174.67	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,464,015.39	1,823,158.63	810,306.32
材料费	868,155.50	1,255,645.25	445,017.25
折旧摊销费	413,336.24	618,191.78	481,273.53
其他	143,099.17	129,612.70	200,000.00
合 计	2,888,606.30	3,826,608.36	1,936,597.10

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-269,031.74	-10,011.99
合 计		-269,031.74	-10,011.99

十五、其他补充资料



(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.77	20.58	8.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	20.45	8.70

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.27			0.27		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27			0.27		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,078,606.30	30,746,729.61	8,964,231.97
非经常性损益	B	24,288.97	197,694.50	-3,251.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,054,317.33	30,549,035.11	8,967,483.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,289,326.52	134,033,505.64	75,805,071.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1	E1			10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F1			8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2	E2			25,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	F2			6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股	E3			1,296,300.00



项 目	序号	2022 年 1-7 月	2021 年度	2020 年度
东的净资产 3				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	F3			4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 4	E4			12,703,700.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 4	F4			3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
报告期月份数	K	7	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	169,328,629.67	149,406,870.45	103,061,879.37
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.77%	20.58%	8.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.76%	20.45%	8.70%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-7 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,078,606.30
非经常性损益	B	24,288.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	8,054,317.33
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月	G	



项 目	序号	2022 年 1-7 月
数		
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	7
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-7 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 7. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	9,854,626.84	39,395,631.25	-74.99%	主要系购买设备等长期资产和偿还借款
交易性金融资产	1,919,058.18			系购买银行理财产品
应收票据	2,370,701.54	3,951,895.91	-40.01%	主要系使用票据较多的中国兵器 B01 交易量减少和航空工业 H02 在结算中逐步使用中国航空工业集团的中航信用产品
应收账款	57,669,452.02	46,987,475.25	22.73%	主要系销售收款减少
存货	29,143,817.33	22,515,782.02	29.44%	主要系已交付经签收但尚未签署正式合同的产品增加
在建工程	8,482,487.73	57,101.45	14755.12%	2021 年度在建的办公楼及装配车间、装配车间生产线等在 2021 年已转固，2022 年 7 月 31 日余额主要为新建的机械加工车间#2 及生产线
短期借款		5,000,000.00	-100.00%	系归还银行借款
实收资本(或股本)	30,000,000.00	15,435,000.00	94.36%	系资本公积转增注册资本，详见本财务报表附注五（一）29 之说明
未分配利润	12,726,315.15	43,182,648.12	-70.53%	主要系股份改制母公司未分配利润转入资本公积

2. 2021 年度比 2020 年度



资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	39,395,631.25	28,281,007.23	39.30%	主要系经营性现金流积累
应收票据	3,951,895.91	8,670,588.75	-51.12%	主要系使用票据较多的中国兵器B01交易量减少和航空工业H02在结算中逐步使用中国航空工业集团的中航信用产品
应收账款	46,987,475.25	29,199,651.83	60.92%	主要系公司业务规模增长
存货	22,515,782.02	25,067,599.13	-10.18%	主要系2021年签署以前期间已发货产品的合同金额较大
固定资产	86,504,453.30	43,915,855.09	96.98%	主要系办公楼、装配车间及生产线转固
在建工程	57,101.45	10,908,075.75	-99.48%	主要系办公楼、装配车间及生产线转固
短期借款	5,000,000.00	3,000,000.00	66.67%	系新增银行借款
应付账款	21,484,457.21	12,327,056.22	74.29%	主要系公司合并范围增加导致应付账款增加，业务规模增长导致外协供应商未结算的应付账款增加
应交税费	9,121,058.39	2,610,702.10	249.37%	主要系补计提未开票收入对应增值税和企业所得税
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	92,777,375.56	48,571,265.35	91.01%	主要系销售订单增加
营业成本	42,663,189.07	26,039,085.63	63.81%	主要系销售订单增加
销售费用	1,251,089.16	717,793.08	74.30%	主要系销售人员数量增加
研发费用	4,871,600.16	1,944,512.39	150.53%	主要系增加研发投入
财务费用	192,659.26	848,950.75	-77.31%	主要系票据贴现减少
所得税费用	4,886,992.69	1,184,027.32	312.74%	主要系利润总额增加

成都天科航空制造股份有限公司

二〇二二年十月二十日





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描“二维码”或
国家企业信用信息公示
系统“了解更多登
记、备案、许可、监
管信息”

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2022 年3 月1 日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送年度报告

仅为成都天科航空制造股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月25日换发

证书序号 0007666

说明

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

发证机关：

2014年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为成都天科航空制造股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





2015.3.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与年检合格簿、年检表统一使用。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 500300750802
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 12 月 21 日
Date of Issuance

2011.12.31



本证书与年检合格簿、年检表统一使用。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014.3.24

注册会计师年度检验合格簿
Registration of this Range for Working Unit by CPA

注册事项

1. 注册会计师年度检验合格簿, 是注册会计师年度检验合格证明。
2. 注册会计师年度检验合格簿, 由注册会计师协会统一印制。
3. 注册会计师年度检验合格簿, 由注册会计师协会统一发放。
4. 注册会计师年度检验合格簿, 由注册会计师协会统一管理。
5. 注册会计师年度检验合格簿, 由注册会计师协会统一保管。

天健正信会计师事务所

2011.5.23

1. When practicing, the CPA shall show this range certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the officer. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall preserve this range certificate to the expiration period of CPAs when the CPA shows a continuing obligation business.
4. In case of losing the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of losing this making an announcement in press on the newspaper.



本证书与年检合格簿、年检表统一使用。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.24



姓名: 李元良
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1980-7-2
Date of birth

工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit

身份证号码: 510521198007026955
Identity card No.

仅为成都天科航空制造股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李元良是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 郭庆
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-05-02
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普
通合伙）四川分所
Working unit
身份证号码 511529198905022130
Identity card No.

证书编号 330000011344
No. of certificate

发证机关 四川省注册会计师协会
Issuing authority

发证日期 2021 年 03 月 30 日
Date of issuance



仅为成都天科航空制造股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郭庆是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

