



科荣达

NEEQ: 873891

北京科荣达航空科技股份有限公司

Beijing Cronda Aviation Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

全国股转公司

股转函〔2022〕3258号

关于同意北京科荣达航空科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的函

北京科荣达航空科技股份有限公司：

你公司报送的《北京科荣达航空科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（科荣达管字第（2022）12号）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，

- 1 -

- 1、2022年11月14日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。
- 2、2022年共获得国家知识产权认定的8项发明专利，12项软件著作权专利，11项实用新型专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录.....	177

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人任彦龙、主管会计工作负责人商艳红及会计机构负责人（会计主管人员）彭一钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
核心技术和创新风险	机载设备维修和制造行业是广泛使用高、精、尖电子信息和计算机等技术的服务型行业，涉及数学、电子学、计算机学、材料学等诸多领域，技术覆盖面广、专业性强，属于技术密集型行业。 虽然机载设备维修和制造的技术发展、更新存在一定的延续性，但随着电子信息技术、计算机技术的发展和更新，机载设备综合化、智能化和网络化程度不断提高，新机型、新技术、新产品的更新将愈趋频繁。此外，随着航空航天技术的不断突破，新材料、新技术和新工艺的快速迭代要求从事机载设备维修及制造的企业必须不断进行技术升级以满足下游客户需求。公司需持续的进行技术创新，增强核心竞争力，以应对未来的市场竞争。
安全生产和产品质量风险	公司的机载设备维修业务、检测设备研制和机载设备研制业务涉及机械、机电、电子等多个领域，产品和服务具有维修项目件号多、技术范围广、复杂程度高、管理难度大等特点，主要客户为各大航空公司及下属子公司、军工单位等。目前公司已取得

	所有业务开展所需要的资质，经过多年发展，公司已建立较为完善的安全生产管理体系和质量管理体系。 报告期内，公司未发生任何安全事故，但随着业务与生产规模的扩张，如果公司无法及时保持和提高安全生产管理的水平，不排除发生重大安全生产事故从而给公司的发展带来不利影响。公司自设立以来未出现重大质量纠纷，但机载设备维修和制造及相关技术的复杂性仍可能使公司在服务过程中出现质量未达标准的情况，这将对公司的业绩和多年在行业内建立的品牌造成不利的影响。
市场竞争风险	航空维修业是资本和技术密集型行业，航空维修具有极强的专业性。相比于 AMECO、GAMECO 等民航企业投资的维修企业以及已经登陆资本市场的安达维尔、航新科技等第三方维修企业，本公司在业务规模、资金实力、客户服务等方面与其仍存在差距，若民航企业投资的维修企业全面进入机载设备维修领域或者第三方维修企业依托资本市场优势进一步发展壮大，公司将面临激烈的市场竞争，并对公司盈利能力产生不利影响。
境外采购风险	公司收入占比最高的机载设备维修业务涉及的民航机载设备航材备件系根据飞机制造商发布的 CMM 手册或客户要求通过航材贸易商向境外 OEM 厂商采购。极端情况下，若境外供应商供货政策变化或出口国采取贸易保护措施导致公司境外材料及设备采购成本大幅提高或出现停止供应等极端情形，将会对公司业务开展造成不利的影响
毛利率下降的风险	2021 年和 2022 年，公司的综合毛利率分别为 44.74%和 38.64%，综合毛利率呈下降趋势，主要原因一方面系报告期内公司航空机载设备维修部件种类、型号等有所差异，另一方面系随着与下游航空运营商合作关系的逐步深入，部分客户的结算方式由“材料+工时”转变为固定价格包修的模式，在包修模式下公司需要承担原材料、人工成本的价格增长风险；与此同时，机载设备维修业务的材料成本中占比最高的航材价格由于主要受到国外 OEM 厂商定价的影响呈现上涨趋势，从而导致公司毛利率水平出现不利变化。2022 年毛利率下降较多，主要原因系受到宏观因素影响公司机载设备维修业务收入规模同比下降较多，而固定成本支出相对稳定，导致毛利率下降。 此外，公司的综合毛利率水平还受到宏观经济、行业政策、市场竞争等因素的影响，如果未来全球宏观经济形势持续低迷、国际纷争继续发展，或者航空产业政策出现重大不利变化，亦或行业竞争加剧导致公司市场竞争力下降，均会对公司综合毛利率水平及盈利能力出现不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为国内航空公司，前五大客户的营业收入占总收入的 59.82%，占比较高。如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化，或者主要客户经营模式发生变化，以及因自身经营状况恶化或受国家政策、宏观经济、国际贸易政策等外部因素影响而出现需求大幅下降，可能对公司经营构成不利影响。

应收账款无法收回的风险	2021 年末和 2022 年末，公司应收账款净额分别为 148,302,607.67 元及 137,308,757.55 元，占总资产的比例分别为 22.17%及 20.56%，主要应收账款客户包括海航、南航、东航、国航等国内商业航空运营商。 报告期内，公司应收账款账面价值及占总资产的比重较高，如果未来公司应收账款管理不当或者由于下游客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将增加公司的坏账损失风险。
存货跌价风险	2021 年末和 2022 年末，公司存货账面价值分别为 80,458,005.89 元和 89,242,971.12 元，占总资产的比重分别为 12.03%和 13.37%，存货账面价值和占总资产的比重呈上升趋势。存货增长的原因系随着公司经营规模的增长，机载设备维修业务的航材备货量逐年提高，而受到客户对不同型号航空部附件实际维修需求的影响，可能导致部分航材备货的消耗量不足，使得部分航材出现库龄时间长、超出使用寿命期限或者因为机型退役而无法使用等状况，从而导致存货损失。 2021 年末和 2022 年末，公司计提的存货跌价准备余额分别 17,849,047.18 元和 20,090,905.08 元，存货跌价准备金额较高。未来随着公司销售收入、资产规模的增长，公司的存货规模还会进一步提高，可能因库存管理水平或市场需求变化导致存货出现存货跌价的风险，从而给公司的财务状况和经营业绩带来不利影响。
税收优惠和政府补贴政策变化风险	报告期内，公司及子公司除陕西科荣达外均为高新技术企业，享受高新技术企业所得税税收优惠；此外，根据《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税〔2000〕102 号），本公司及子公司提供的飞机维修劳务，增值税实际税负超过 6%的部分实行即征即退政策。除上述税收优惠外，2021 年和 2022 年，公司从各级政府部门得到补贴金额为 2,521,478.32 元和 4,361,222.86 元，占利润总额比例为 6.18%、-81.58%。 如果公司及子公司不能通过高新技术企业的重新认定或国家产业政策、税收政策或政府补贴政策未来发生变化，导致公司不能继续享受上述税收优惠和财政补贴或优惠补贴力度发生较大变化，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。
公司业务规模扩张带来的管理风险	公司成立以来业务规模不断壮大，经营业绩快速提升。经过多年的发展，公司已积累了适应业务快速发展的经营管理经验，完善了相关内部控制制度，逐步实现了公司内控制度的完整性、合理性和有效性。随着公司新业务的快速发展，公司资产规模、生产能力还将进一步扩大，从而对公司的管理体系及管理层的能力和经验提出更高要求。若公司的管理模式、管理体系和管理人员未能适应公司内外环境的变化，则公司未来的经营和管理可能受到不利影响。
人才流失风险	公司所处的航空机载设备维修及制造领域对于产品质量、技术水平要求较高，拥有稳定、高效的人才团队及核心技术是保持技术领先优势的重要保障。

	随着市场需求的不断增长，航空机载设备维修及制造企业对于高端人才的竞争也日趋激烈，公司现有核心人员存在流失的风险。如果未来公司人员发生较多流失，公司的技术开发、产品研发、维修和生产能力可能受到不利影响。
实际控制人履行对赌协议的风险	截至报告期末，公司实际控制人与股东汇佳聚、乾道翔智、李雪娟、龚承志、鼎祥投资、航发基金、温润智造、温氏陆号及齐创投资的相关对赌协议尚未终止。根据相关协议，若触发回购条款后，相关股东有权要求公司实际控制人按照约定的价格回购其届时所持有的公司的全部或部分股权。公司实际控制人可能需要履行有关回购条款从而导致公司现有股东持股比例发生变化，从而对公司股权结构和日常经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科荣达、科荣达股份、股份公司	指	北京科荣达航空科技股份有限公司
西安分公司	指	北京科荣达航空科技股份有限公司西安分公司
航顺泰达	指	北京航顺泰达科技发展有限公司，本公司全资子公司
重庆科荣达	指	重庆科荣达航空科技有限公司，本公司全资子公司
深圳科荣达	指	深圳科荣达航空科技有限公司，本公司控股子公司
科荣达设备	指	北京科荣达航空设备科技有限公司，本公司控股子公司
秦科世博	指	陕西秦科世博航空科技有限公司，本公司控股子公司
南宁分公司	指	深圳科荣达航空科技有限公司南宁分公司
陕西科荣达	指	陕西科荣达航空科技有限公司，本公司全资子公司
荣达汇智	指	北京荣达汇智管理咨询中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
董事会	指	北京科荣达航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京科荣达航空科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京科荣达航空科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书的总称
《公司章程》	指	《北京科荣达航空科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
南方航空	指	中国南方航空股份有限公司
东方航空	指	中国东方航空股份有限公司
国航	指	中国国际航空股份有限公司
鼎祥投资	指	四川鼎祥股权投资基金有限公司
航发基金	指	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）

温润智造	指	温润智造壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
温氏陆号	指	珠海横琴温氏陆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
齐创投资	指	横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）
乾道翔智	指	深圳乾道翔智航天科技发展投资中心（有限合伙）
汇佳聚	指	北京汇佳聚科技中心（有限合伙）
海航集团及下属子公司	指	海航控股及其下属企业、方大航空及其下属企业
航发集团及下属子公司	指	中国航空发动机集团有限公司及下属子公司
国航集团及下属子公司	指	中国国际航空股份有限公司及其下属子公司
东航集团及下属子公司	指	中国东方航空股份有限公司及其下属子公司
南航集团及下属子公司	指	中国南方航空股份有限公司及其下属子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京科荣达航空科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cronda Aviation Technology Co.,LTD CRONDA
证券简称	科荣达
证券代码	873891
法定代表人	任彦龙

二、 联系方式

董事会秘书	李煜
联系地址	北京市顺义区聚源东路 35 号 3 幢 3 层
电话	010-88145495
传真	010-88145491
电子邮箱	873891@cronda.cn
公司网址	http://bj-cronda.com/
办公地址	北京市顺义区聚源东路 35 号 3 幢 3 层
邮政编码	101300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市顺义区聚源东路 35 号 3 幢 3 层董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 5 月 9 日
挂牌时间	2022 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品、机械和设备修理业（C43）-路、船舶、航空航天等运输设备修理（C434）-航空航天器修理（C4343）
主要业务	航空机载设备维修、航空检测设备研制及航空机载设备研制
主要产品与服务项目	航空机载设备维修、航空检测设备研制及航空机载设备研制
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	70,202,939
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（任彦龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任彦龙、宋蓬、任瞳），一致行动人为（任彦龙、宋蓬、任瞳）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110113633620306X	否
注册地址	北京市顺义区聚源东路 35 号 3 幢 3 层	否
注册资本	7,020.2939 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	民生证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	丁倡煜
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	192,835,568.94	253,784,859.61	-24.02%
毛利率%	38.64%	44.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,077,530.41	34,785,578.04	-108.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,767,748.08	29,639,279.56	-122.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.71%	7.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.55%	6.75%	-
基本每股收益	-0.04	0.50	-108.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	667,683,779.96	668,864,587.40	-0.18%
负债总计	221,428,126.32	219,539,138.12	0.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	435,575,735.40	439,398,696.01	-0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.20	6.26	-0.87%
资产负债率%（母公司）	28.98%	27.57%	-
资产负债率%（合并）	33.16%	32.82%	-
流动比率	2.88	2.97	-
利息保障倍数	-1.00	12.01	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,026,986.07	44,447,615.04	-25.69%
应收账款周转率	1.22	1.55	-
存货周转率	1.14	1.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18%	23.52%	-
营业收入增长率%	-24.02%	15.96%	-
净利润增长率%	-107.50%	-4.18%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,202,939	70,202,939	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,361,222.86
非流动资产处置损益	28,331.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	760.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891.51
非经常性损益合计	4,391,205.70
所得税影响数	655,284.68
少数股东权益影响额（税后）	45,703.35
非经常性损益净额	3,690,217.67

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定的主要影响如下：

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是以航空机载设备维修、航空检测设备研制和航空机载设备研制为一体的航空技术解决方案综合服务提供商。公司在持续提升航空机载设备维修技术的同时，积累了大量航空检测设备和机载设备的研制、生产经验，充分利用国内现有专业资源优势，将理论研究应用到产品研发中，开展了航空检测设备和机载设备的研制业务，获得多项技术专利。凭借丰富的航空机载设备维修经验和不断提升的管理水平，公司已获得中国民用航空局（CAAC）、美国联邦航空局（FAA）及欧洲航空安全局（EASA）三大全球主流适航主体颁发的维修许可资质，同时公司通过国军标（GJB9001C）质量管理体系认证，并已取得航空器材分销商资质（CAMAC-D16082）。

航空机载设备维修业务的主要客户为包括南方航空、东方航空、国航在内的各大航空公司、公务机公司等，可以为波音公司、空中客车公司、庞巴迪公司以及国产客机 ARJ21、C919 等数十种机型的机载设备提供专业的维修服务。该业务主要是对客户送修的故障机载设备进行检测、维修等收取费用。

航空检测设备研制业务的主要客户是航空公司与军工单位等，公司可以为客户定制符合要求的航空检测设备，涵盖燃油、滑油、气动、液压、电气、机轮刹车、救生等领域，并为客户提供与定制设备配套的航空机载设备自动化测试程序、维修工艺及工装。

航空机载设备研制业务的主要客户为航空公司、维修单位、主机厂等，该业务主要产品包括各种热交换器、空调过滤器滤芯、饮用水箱等。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2021 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。 2、2021 年 5 月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年；2021

	年6月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期3年。 3、2021年12月21日，公司由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202111005796”，有效期3年。
--	--

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	155,244,359.42	23.25%	151,859,131.12	22.70%	2.23%
应收票据	-	0.00%	3,834,675.95	0.57%	-100.00%
应收账款	137,308,757.55	20.56%	148,302,607.67	22.17%	-7.41%
存货	89,242,971.12	13.37%	80,458,005.89	12.03%	10.92%
投资性房地产	-	0.00%	-		
长期股权投资	-	0.00%	-		
固定资产	89,186,650.60	13.36%	93,644,827.59	14.00%	-4.76%
在建工程	50,916,463.90	7.63%	36,075,166.96	5.39%	41.14%
无形资产	13,128,995.45	1.97%	13,102,512.17	1.96%	0.20%
商誉	1,005,132.92	0.15%	1,005,132.92	0.15%	0.00%
短期借款	72,794,185.11	10.90%	67,631,533.75	10.11%	7.63%
长期借款	10,016,347.22	1.50%	10,016,500.00	1.50%	0.00%
预付款项	5,934,941.85	0.89%	12,654,432.10	1.89%	-53.10%

其他应收款	3,249,162.10	0.49%	2,777,036.56	0.42%	17.00%
其他流动资产	6,518,731.68	0.98%	8,673,914.33	1.30%	-24.85%
应付账款	23,409,080.19	3.51%	24,410,964.94	3.65%	-4.10%
合同负债	9,764,399.72	1.46%	14,659,609.33	2.19%	-33.39%
应付职工薪酬	13,584,644.94	2.03%	13,929,090.41	2.08%	-2.47%
其他应付款	662,607.49	0.10%	452,743.68	0.07%	46.35%

资产负债项目重大变动原因：

公司生产经营平稳，资产负债较 2022 年变动不大。

- 1、应收票据，较上年同期减少 3,834,675.95 元，降幅 100.00%，原因：银行承兑汇票到期。
- 2、在建工程，较上年同期增加 14,841,296.94 元，增幅 41.14%，原因：主要系公司全资子公司陕西科荣达工程在建投入。
- 3、预付款项，较上年同期减少 6,719,490.25 元，降幅 53.10%，原因：公司预付款项主要为采购预付款，报告期内，公司减少采购，预付款项随之减少。
- 4、合同负债，较上年同期减少 4,895,209.61 元，降幅 33.39%，原因：系当期验收确认结转所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	192,835,568.94	—	253,784,859.61	—	-24.02%
营业成本	118,314,280.45	61.36%	140,243,732.92	55.26%	-15.64%
毛利率	38.64%	—	44.74%	—	—
销售费用	12,246,900.93	6.35%	13,630,904.83	5.37%	-10.15%
管理费用	33,737,676.72	17.50%	32,531,789.78	12.82%	3.71%
研发费用	19,503,290.20	10.11%	22,129,248.77	8.72%	-11.87%
财务费用	4,193,985.85	2.17%	6,354,495.22	2.50%	-34.00%
信用减值损失	-9,607,016.34	-4.98%	-4,674,057.87	-1.84%	105.54%
资产减值损失	-4,265,519.11	-2.21%	-2,911,857.50	-1.15%	46.49%
其他收益	5,923,288.87	3.07%	8,652,407.27	3.41%	-31.54%
投资收益	760.23	0.00%	3,655,942.18	1.44%	-99.98%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	25,057.74	0.01%	-100.00%
资产处置收益	31,448.16	0.02%	-410.34	0.00%	-7,763.93%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-5,371,275.77	-2.79%	40,808,773.37	16.08%	-113.16%
营业外收入	48,018.06	0.02%	19,983.67	0.01%	140.29%
营业外支出	22,471.71	0.01%	4,049.39	0.00%	454.94%

净利润	-2,792,445.64	-1.45%	37,255,982.66	14.68%	-107.50%
-----	---------------	--------	---------------	--------	----------

项目重大变动原因:

- 1、财务费用，较上年同期减少 2,160,509.37 元，降幅 34.00%，原因：主要系公司银行贷款利率降低，汇兑收益增加。
- 2、营业利润，较上年同期减少 46,180,049.14 元，降幅 113.16%，原因：报告期内，公司受宏观因素及经济形势影响，收入减少，营业利润减少。
- 3、净利润，较上年同期减少 40,048,428.30 元，降幅 107.50%，原因：报告期内，公司受宏观因素及经济形势影响，收入减少，净利润随之减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	184,706,904.27	245,181,272.91	-24.67%
其他业务收入	8,128,664.67	8,603,586.70	-5.52%
主营业务成本	111,956,803.92	136,123,108.86	-17.75%
其他业务成本	6,357,476.53	4,120,624.06	54.28%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
机载设备维修	152,300,370.41	89,942,141.80	40.94%	-30.14%	-25.59%	-3.28%
检测设备研制	29,321,840.68	20,513,488.34	30.04%	63.55%	74.06%	-4.45%
机载设备研制	3,084,693.18	1,501,173.78	51.33%	-66.58%	-29.02%	-24.58%
航材销售	5,084,331.95	3,477,368.80	31.61%	130.96%	156.57%	-9.42%
其他	3,044,332.72	2,880,107.73	5.39%	-52.45%	-70.73%	18.92%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
西南区	17,612,064.18	11,205,522.44	36.38%	-14.84%	-21.40%	17.12%
西北区	27,744,326.52	19,528,322.20	29.61%	33.04%	67.54%	-32.86%
华中区	2,447,027.88	1,246,657.06	49.05%	-75.76%	-38.73%	-38.56%
华南区	58,106,653.83	33,534,052.30	42.29%	-44.14%	-38.52%	-11.08%
华东区	35,106,531.58	23,221,689.31	33.85%	0.22%	3.65%	-6.07%

华北区	38,849,462.07	24,800,240.60	36.16%	-28.73%	-22.35%	-12.67%
东北区	4,581,143.05	1,885,268.10	58.85%	65.67%	47.45%	9.46%
港澳台区	7,090,662.92	2,489,742.09	64.89%	63.02%	55.03%	2.87%
境外	1,297,696.91	402,786.34	68.96%	-12.56%	-22.95%	6.46%
合计	192,835,568.94	118,314,280.4	38.64%	-24.02%	-15.64%	-13.62%

收入构成变动的原因:

- 1、其他业务成本，较上年同期增加 54.28%，主要原因：主要系公司新增培训业务，增加成本。
- 2、机载设备维修业务，营业收入较上年同期减少 30.14%，主要原因：报告期内，受宏观因素影响，民航业受冲击明显，公司主营业务受到较大影响，导致公司该业务收入减少。
- 3、检测设备研制业务，营业收入较上年同期增加 63.55%，营业成本较上年同期增加 74.06%，主要原因：系公司完成设备交付。
- 4、机载设备研制业务，营业收入较上年同期减少 66.58%，主要原因系受宏观因素影响，订单减少。
- 5、航材销售业务，营业收入较上年同期增加 130.96%，营业成本较上年同期增加 156.57%，主要原因系公司设立航材销售专员，专人管理航材业务拓展。
- 6、其他业务，营业收入较上年同期减少 52.45%，营业成本较上年同期减少 70.73%，主要原因：系劳务加工收入减少，成本相应减少。
- 7、华中区、华南区营业收入、营业成本、毛利率均下降，主要原因均系受宏观因素影响，航班减少。
- 8、西北区、东北区营业收入、营业成本均增加，主要原因系检测设备研制业务完成交付。
- 9、港澳台地区营业收入、营业成本增加，主要原因系港澳台货运业务增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海航集团及下属子公司	34,474,449.40	17.88%	否
2	航发集团及下属子公司	25,020,955.74	12.98%	是
3	南航集团及下属子公司	20,720,177.45	10.74%	否
4	国航集团及下属子公司	18,043,741.07	9.36%	否
5	东航集团及下属子公司	17,013,418.85	8.82%	否
合计		115,272,742.51	59.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东方航空进出口有限公司	8,153,910.89	7.40%	否
2	中国南航集团进出口贸易有限公司北京分公司	8,027,764.81	7.29%	否
3	广州汉为航空科技有限公司	5,616,578.06	5.10%	否
4	海南恒斯特航空科技有限公司	4,283,818.81	3.89%	否
5	西安舜泽信达科技有限公司	3,900,053.53	3.54%	否
合计		29,982,126.10	27.23%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,026,986.07	44,447,615.04	-25.69%
投资活动产生的现金流量净额	-13,004,405.18	-34,837,620.57	-62.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,785,807.88	-2,962,859.84	466.54%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额，较上年同期下降 62.67%，主要原因系报告期内，受宏观因素影响，公司空港新城科荣达 APU 厂房建设项目停工期较长，项目工程款支付减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 466.54%，主要原因系公司归还银行借款。
- 3、尽管公司收入收到重大影响，但公司经营活动产生的现金流净额为 33,026,986.07 元，现金流状态良好。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳科荣达航空科技有限公司	控股子公司	航空机载设备维修	30,000,000.00	61,716,414.01	46,229,507.85	36,955,217.54	5,794,023.18
重庆科荣达航空科技有限公司	控股子公司	航空机载设备维修	30,000,000.00	43,658,762.28	10,534,350.29	17,499,783.82	-1,444,637.88

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司自成立以来，业务发展稳定，运行合法合规，公司经营持续正常。

科荣达是以航空机载设备维修、航空机载设备研制和航空检测设备研制为一体的航空综合服务提供商。是专注于航空机载设备领域的高新技术企业，也是国家级专精特新“小巨人”企业。经过二十多年的发展，科荣达积累了大量生产经验，充分利用现有专业资源优势，实现了技术的持续创新和业务领域的不断拓展，拥有多项专业资质及技术专利。

公司所处行业发展前景广阔，后续增长空间较大。报告期内，公司财务状况良好，拥有明确的战略发展目标，报告期内持续进行研发投入，以提升公司核心竞争力，巩固公司现有的市场竞争地位，实现长期可持续发展。

公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况

公司的资产、人员、财务、机构等各方面完全独立，具备独立自主经营能力，各项规章制度完善，不存在法律、法规及公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司的持续经营能力不存在重大风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：2021 年 12 月 20 日，子公司陕西科荣达与北京银行股份有限公司西安分行签订编号为 0702530 的流动资金借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付工程款，借款期限为 2021 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 19 日，利率为 5.35%，按季定日付息。该借款由任彦龙、宋蓬、科荣达承担连带责任保证，陕西科荣达以位于西咸新区广德大街以东、咸平大街以北的土地使用权作为抵押，权证编号为陕（2018）西咸新区不动产权第 0000121 号。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	25,020,955.74	25,020,955.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	82,720,145.66	82,720,145.66

1、销售产品

公司与航发集团及其下属子公司的关联交易，经公司第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第九次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

2、其他（关联方为公司向银行借款提供担保）

(1) 2022 年 1 月 13 日，第二届董事会临时会议审议通过《关于公司向宁波银行北京分行申请授信额度的议案》《关于公司向交通银行申请贷款的议案》《关于公司向工商银行申请贷款的议案》，由实控人任彦龙及其配偶宋蓬为上述贷款提供担保。

(2) 2022 年 3 月 28 日，第二届董事会临时会议审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司申请贷款的议案》，由实控人任彦龙及其配偶宋蓬为上述贷款提供担保。

(3) 2022 年 4 月 15 日，第二届董事会临时会议审议通过《关于公司向江苏银行股份有限公司北京分行申请贷款的议案》，由实控人任彦龙及其配偶宋蓬为上述贷款提供担保。

(4) 2022 年 8 月 2 日，第二届董事会第三十次会议审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司北京三元支行申请贷款的议案》，由实控人任彦龙及其配偶宋蓬为上述贷款提供担保。

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

其他激励措施：

为增强公司员工凝聚力，2022 年 12 月，公司实际控制人任彦龙将其持有的员工持股平台荣达汇智出资份额 80,000.00 元转让给深圳科荣达章仕城，转让价款合计 130,000.00 元，无其他限制性条款，本次转让的持股平台出资份额对应公司 20,000.00 股，按照最近一次外部增资（2020 年 9 月）对价 11.17 元/股，转让股份价值 223,400.00 元，确认股份支付费用 93,400.00 元；

2022 年 12 月，持股平台合伙人郭仕涛将其持有的员工持股平台荣达汇智出资份额 100,000.00 元转让给公司王青，转让价款合计 150,000.00 元，无其他限制性条款，本次转让的持股平台出资份额对应公司 25,000.00 股，按照最近一次外部增资（2020 年 9 月）对价 11.17 元/股，转让股份价值 279,250.00 元，确认股份支付费用 129,250.00 元；合计确认股份支付 222,650.00 元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见《公开转让说明书》	正在履行中

其他	2022 年 8 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，（核心技术人员）详见《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用，详见《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 19 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易，详见《公开转让说明书》）	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 19 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易，详见《公开转让说明书》）	正在履行中
其他	2022 年 8 月 19 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（持股 5% 以上股东承诺减少和规范关联交易，详见《公开转让说明书》）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，相关主体履行承诺，未发生违背承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房地产	抵押	53,991,755.52	8.09%	抵押贷款
总计	-	-	53,991,755.52	8.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押用于向银行申请贷款，补充公司流动资金，有利于增强公司资金规模，不会对公司的生产经营造成不利影响，具有合理性和必要性。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,202,939	100.00%	- 32,292,959	37,909,980	54.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,500,000	57.69%	- 29,389,629	11,110,371	15.83%
	董事、监事、高管	35,700,000	50.85%	- 27,256,295	8,443,705	12.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数			32,292,959	32,292,959	46.00%
	其中：控股股东、实际控制人			29,769,459	29,769,459	42.40%
	董事、监事、高管			24,436,125	24,436,125	34.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,202,939	-	0	70,202,939	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任彦龙	30,500,000	379,830	30,879,830	43.99%	22,936,125	7,943,705	0	0
2	宋蓬	8,000,000	0	8,000,000	11.40%	5,333,334	2,666,666	0	0
3	四川鼎祥股权投资基金有限公司	4,476,276	0	4,476,276	6.38%	0	4,476,276	0	0
4	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	4,476,276	0	4,476,276	6.38%	0	4,476,276	0	0
5	北京荣达汇智管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.27%	2,000,000	1,000,000	0	0
6	温润智造壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,833,424	0	2,833,424	4.04%	0	2,833,424	0	0
7	吴超	2,502,000	0	2,502,000	3.56%	0	2,502,000	0	0
8	李健	2,000,000	0	2,000,000	2.85%	0	2,000,000	0	0
9	任瞳	2,000,000	0	2,000,000	2.85%	1,500,000	500,000	0	0
10	深圳乾道翔智航天科技发展投资中心（有限合伙）	1,781,473	0	1,781,473	2.54%	0	1,781,473	0	0
合计		61,569,449	379,830	61,949,279	88.26%	31,769,459	30,179,820	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

1、任彦龙与宋蓬为夫妻关系，任彦龙与任瞳系父子关系，宋蓬与任瞳为母子关系，任彦龙、宋蓬、任瞳于2016年10月21日及2020年8月20日签署《一致行动人协议》《一致行动人协议之补充协议》，约定在公司重大经营、管理决策等事项方面保持统一行动。

2、北京荣达汇智管理咨询中心（有限合伙）为公司持股平台，任彦龙为执行事务合伙人，持有荣达汇智53.17%的股份。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。公司控股股东为任彦龙先生，个人简介如下：

任彦龙，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年8月至1987年8月在航天部十三所担任技术员；1987年9月至1995年12月在航天部十三所第一事业部担任工程师；1996年1月至1997年6月在航天工业总公司十三所航天技术开发部担任副总经理；1997年7月至1998年6月在科荣达市场部担任业务经理；1998年7月至今在科荣达担任董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。公司实际控制人为任彦龙、宋蓬、任瞳，个人简介如下：

任彦龙，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年8月至1987年8月在航天部十三所担任技术员；1987年9月至1995年12月在航天部十三所第一事业部担任工程师；1996年1月至1997年6月在航天工业总公司十三所航天技术开发部担任副总经理；1997年7月至1998年6月在科荣达市场部担任业务经理；1998年7月至今在科荣达担任董事长、总经理。

宋蓬，女，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年7月至1991年8月在航天部114厂担任助工；1991年9月至1994年3月在航天总公司第三研究院就读研究生；1994年4月至1999年12月在航天总公司三院8359所担任工程师；2000年1月至今在科荣达相继担任副总经理、总经理助理。

任瞳，男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年5月至2016年6月担任北京科荣达新技术有限公司工程师；2016年6月至2017年12月担任科荣达车间主任；2017年12月至2020年4月担任科荣达部门经理；2020年4月至今担任科荣达副总经理、市场部经理；2022年7月至今担任重庆科荣达航空科技有限公司总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行北京市分行石景山支行	银行	5,000,000	2022年1月28日	2023年1月27日	3.55%
2	抵押贷款	中国银行顺义马坡支行	银行	5,150,000	2022年2月23日	2023年2月22日	3.55%
3	抵押贷款	中国工商银行北京市分行石景山支行	银行	5,470,145.66	2022年12月30日	2023年12月29日	3.55%
4	抵押贷款	交通银行三元桥支行	银行	1,911,365.01	2022年8月31日	2023年8月30日	2.65%
5	抵押贷款	交通银行三元桥支行	银行	5,321,820.15	2022年9月28日	2023年9月27日	2.65%
6	抵押贷款	交通银行三元桥支行	银行	2,766,814.84	2022年10月27日	2023年10月26日	2.65%

7	抵押贷款	北京银行顺义支行	银行	2,554,827.30	2022年3月21日	2023年3月20日	3.7%
8	抵押贷款	北京银行顺义支行	银行	2,145,172.70	2022年3月29日	2023年3月28日	3.7%
9	抵押贷款	北京银行顺义支行	银行	8,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月29日	3.7%
10	抵押贷款	北京银行顺义支行	银行	7,500,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	3.7%
11	抵押贷款	北京银行顺义支行	银行	9,800,000.00	2022年7月28日	2023年7月27日	3.7%
12	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	2,122,330.03	2022年4月28日	2023年4月27日	3.85%
13	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	425,877.00	2022年5月27日	2023年5月26日	3.85%
14	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	418,611.20	2022年6月9日	2023年6月8日	3.85%
15	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	561,470.00	2022年6月15日	2023年6月14日	3.85%
16	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	530,000.00	2022年7月5日	2023年7月4日	3.85%
17	抵押贷款	江苏银行北京东三环支行	银行	2,041,711.77	2022年9月30日	2023年9月29日	3.85%
18	信用贷款	宁波银行北京分行	银行	3,000,000	2022年1月30日	2023年1月30日	3.8%
19	信用贷款	农行自贸区试验区分行	银行	5,000,000	2022年3月29日	2023年3月28日	3.5%
20	信用贷款	工商银行重庆宝圣支行	银行	3,000,000	2022年6月22日	2023年6月21日	3.55%
21	抵押贷款	北京银行陕西分行大寨路支行	银行	10,000,000	2021年12月20日	2026年12月20日	5.35%
合计	-	-	-	82,720,145.66	-	-	-

1、2022年3月18日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号0730735号借款合同，借款金额4,700,000元人民币，借款期限自首次提款日起12个月，2022年3月21日提款2,554,872.3元人民币，2022年3月29日提款2,145,172.7元人民币。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为0691393的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自2021年7月30

日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 4,700,000 元人民币。

2、2022 年 5 月 26 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0743991 号借款合同，借款金额 8,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 8,000,000 元人民币。

3、2022 年 6 月 28 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0751404 号借款合同，借款金额 7,500,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 7,500,000 元人民币。

4、2022 年 7 月 27 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0757724 号借款合同，借款金额 9,800,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 9,800,000 元人民币。

5、2021 年 12 月 20 日，子公司陕西科荣达与北京银行股份有限公司西安分行签订编号为 0702530 的流动资金借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付工程款，借款期限为 2021 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 19 日，利率为 5.35%，按季定日付息。该借款由任彦龙、宋蓬、科荣达承担连带责任保证，陕西科荣达以位于西咸新区广德大街以东、咸平大街以北的土地使用权及在建工程作为抵押，权证编号为陕（2018）西咸新区不动产权第 0000121 号。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 10,000,000.00 元人民币。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
任彦龙	董事长、总经理	男	否	1965 年 2 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
任瞳	董事、副总经理	男	否	1990 年 6 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
张久东	董事、副总经理	男	否	1979 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
兰建华	董事	男	否	1991 年 2 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
张淑艳	独立董事	女	否	1964 年 3 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
周克勤	独立董事	男	否	1965 年 1 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
丁瑞玲	独立董事	女	否	1964 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
茹颖	监事、监事会主席	男	否	1980 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
王欢	监事	男	否	1992 年 1 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
袁宇	监事	男	否	1988 年 4 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
商艳红	财务负责人	女	否	1978 年 5 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
李煜	董事会秘书、副总经理	男	否	1979 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
张玟	副总经理	女	否	1983 年 8 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
张鹏	副总经理	男	否	1978 年 12 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 12 月 27 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事长、总经理任彦龙为公司控股股东，董事、副总经理任瞳为公司股东，任彦龙与宋蓬为夫妻，任瞳为任彦龙与宋蓬之子。

2、任彦龙、张久东、王欢、张玟、张鹏、商艳红为荣达汇智的合伙人，其中任彦龙为执行事务合伙人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
吴超	董事	离任	秦科世博副总	职务变动	无
程瑶	独立董事	离任	-	个人原因辞职	无
李树甲	董事、董事会秘书	离任	-	董事任期届满	无
卜飞飞	监事、监事会主席	离任	-	个人原因辞职	无
王瀚泽	监事	离任	-	个人原因辞职	无
茹颖		新任	监事、监事会主席	新任	无
李煜		新任	董事会秘书	换届选举	无
兰建华	-	新任	董事	换届选举	无
张玟	董事	新任	副总经理	换届选举	无
丁瑞玲	-	新任	独立董事	新任	无
袁宇		新任	监事	新任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

茹颖：男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年毕业于哈尔滨工业大学。2003年8月至2004年11月担任北京JVC电子产业有限公司生产技术部技术担当；2004年11月至2016年4月担任北京航通创世科技有限公司技术部技术工程师及培训主管。2016年5月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司维修生产部主管工程师，2022年12月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司监事、监事会主席。

李煜：男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年9月至2009年12月，担任毕马威华振会计师事务所审计师；2009年12月至2015年2月，担任西南证券股份有限公司投行部门经理；2016年6月至2018年6月，担任北京超图软件股份有限公司副总裁；2019年2月至2020年3月，担任博彦科技股份有限公司投资部负责人。2022年12月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。

兰建华：男，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，飞行器制造专业，本科学历。2014年7月至2017年8月担任北京科荣达航空科技股份有限公司工程师；2017年8月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司技术部经理。2022年5月至2022年12月担任北京科荣达航空科技股份有限公司监事，2022年12月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司董事。

张玟：女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月至2008年3月担任北京科荣达新技术有限公司工程师；2008年3月至2010年12月担任北京科荣达新技术有限公司质量主管；2010年12月至2014年12月担任北京航顺泰达科技发展有限公司质量经理、安全总监；2015年1月至2016年11月担任北京科荣达新技术有限公司质量经理、安全总监；2016年11月至2020年12月担任北京科荣达航空科技股份有限公司质量经理、安全总监；2017年4月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司保密办主任；2019年10月至2022年12月担任北京科荣达航空科技股份有限公司董事；2020年9月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司培训经理；2022年5月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司副总经理；2022年6月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司质量经理。

丁瑞玲，女，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年6月至今在中央财经大学会计学院担任教授。2022年5月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司独立董事。

袁宇：男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2008年9月至2011年2月担任华美宏大信息技术有限公司项目经理；2011年3月至2012年7月担任东方证券股份有限公司投资经理；2014年1月至2015年9月担任美国诚信资产管理公司投资经理；2015年10月至2018年5月担任深圳京信嘉隆投资管理有限公司高级投资经

理；2018年6月至今在航发基金管理有限公司担任投资业务三部副总经理，2022年3月至今担任北京科荣达航空科技股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人拥有中级会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作二十年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	独立董事程瑶因个人原因辞去独立董事职务
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	65	5	0	70
生产人员	232	0	34	198
销售人员	26	8	0	34
技术人员	101	0	11	90
员工总计	424	13	45	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	185	174
专科	146	146
专科以下	81	62
员工总计	424	392

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制定了有竞争力的薪酬政策，职工薪资包括基本工资、绩效工资，节假日有各项补助福利。公司通过岗位培训、技术培训，为公司培养专业技术人才，保证公司人才供给。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立健全内部管理体系，形成包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理机构，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、召集、表决程序符合相关法律法规的要求，公司严格遵守《信息披露管理制度》的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。

公司对 2022 年度治理情况进行专项自查和自我规范。自查结果为：公司治理规范，制定了完善的内部控制制度；公司组织机构设置合理，董监高任职履职合法合规，三会设置完善，三会决策、决议实施等不存在违法违规情形；公司不存在违规担保、违规关联交易、资金占用、内幕交易等违法违规行为。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司管理制度的要求，平等对待所有股东，保证全体股东充分行使知情权、表决权等股东权利。报告期内，公司董事会及股东大会的召集、召开程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司治理机制可以给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、重要的人事变动、关联交易、担保等重大决策均按照《公司章程》等法律法规及内部控制制度的规定进行决策，履行相应的决策程序，不存在违法违规的情况。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，公司制定《公司章程》。具体内容详见公司于2022年10月28日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》。

为进一步完善治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，公司对《公司章程》部分条款进行修订，修订后内容详见公司于2022年12月29日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》（公告编号：2022-023）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	14	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开、提案审议、表决等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会积极参与并监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有完整的业务体系，具备面向市场的独立经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，独立从事公司经营范围内的业务，独立开展业务、签署合约，具备面向市场的独立经营能力，无需依赖股东及其他关联方开展业务，

2、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的规定产生，程序合法有效。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理等高级管理人员均未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业有兼职。公司建立了独立的人力资源管理制度，在有关员工的薪酬、社会保障等方面均独立于主要股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司设立及历次增资，各位股东均已经足额出资。公司具备生产经营所需的必备资产，资产具有独立性。公司资产权属明晰，不存在资产被公司股东及其他关联方占用的情形，也不存在公司股东及其他关联方损害公司利益的情形。

4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会、监事会，并根据业务需要简历了相应的组织机构，包括独立的财务部、人力资源部、市场部、生产维修部等，公司各部门权责明确，工作流程清晰。公司的经营

场所与组织机构独立，不存在与公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业混合经营、混合办公的情况，公司机构具备完全的独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司建立健全内部管理体系，制定有包括财务管理制度和风险控制制度在内一系列管理制度，能够得到有效执行，满足公司当前生产经营所需，公司也将随着发展不断完善、更新相关制度，保障公司平稳持续发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10708 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	冯万奇 3 年	丁倡煜 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	60 万元	

审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10708 号

北京科荣达航空科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京科荣达航空科技股份有限公司（以下简称“科荣达”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科荣达 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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，管理层负责评估科荣达的持续经营能力，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。

治理层负责监督科荣达的财务报告过程。

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，就可能导致对科荣达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科荣达不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就科荣达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯万奇
（项目合伙人）

中国注册会计师：丁倡煜

中国·上海

2023 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	155,244,359.42	151,859,131.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 2		941,603.46
衍生金融资产			
应收票据	(五) 3		3,834,675.95
应收账款	(五) 4	137,308,757.55	148,302,607.67
应收款项融资			
预付款项	(五) 5	5,934,941.85	12,654,432.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 6	3,249,162.10	2,777,036.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	89,242,971.12	80,458,005.89
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	(五) 8	6,518,731.68	8,673,914.33
流动资产合计		397,498,923.72	409,501,407.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 9	89,186,650.60	93,644,827.59
在建工程	(五) 10	50,916,463.90	36,075,166.96
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	(五) 11	79,014,461.55	79,281,440.81
无形资产	(五) 12	13,128,995.45	13,102,512.17
开发支出			
商誉	(五) 13	1,005,132.92	1,005,132.92
长期待摊费用	(五) 14	23,173,725.54	20,451,738.71
递延所得税资产	(五) 15	13,447,570.29	9,701,811.39
其他非流动资产	(五) 16	311,855.99	6,100,549.77
非流动资产合计		270,184,856.24	259,363,180.32
资产总计		667,683,779.96	668,864,587.40
流动负债:			
短期借款	(五) 17	72,794,185.11	67,631,533.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五) 18	23,409,080.19	24,410,964.94
预收款项	(五) 19	199,500.00	189,000.00
合同负债	(五) 20	9,764,399.72	14,659,609.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五) 21	13,584,644.94	13,929,090.41
应交税费	(五) 22	5,076,207.50	734,611.11
其他应付款	(五) 23	662,607.49	452,743.68
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 24	10,814,057.72	13,828,697.34
其他流动负债	(五) 25	1,749,156.02	1,825,625.04
流动负债合计		138,053,838.69	137,661,875.60
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五) 26	10,016,347.22	10,016,500.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 27	71,017,126.78	70,507,726.48
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	(五) 28	1,206,291.70	1,347,846.03
递延收益	(五) 29	857,708.82	
递延所得税负债	(五) 15	276,813.11	5,190.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,374,287.63	81,877,262.52
负债合计		221,428,126.32	219,539,138.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 30	70,202,939.00	70,202,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 31	287,403,493.99	288,148,924.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五) 32	9,656,519.32	9,656,519.32
一般风险准备			
未分配利润	(五) 33	68,312,783.09	71,390,313.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		435,575,735.40	439,398,696.01
少数股东权益		10,679,918.24	9,926,753.27
所有者权益（或股东权益）合计		446,255,653.64	449,325,449.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		667,683,779.96	668,864,587.40

法定代表人：任彦龙

主管会计工作负责人：商艳红

会计机构负责人：彭一钦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,799,454.09	133,747,624.84
交易性金融资产			941,603.46
衍生金融资产			
应收票据	(十四) 1		700,150.00
应收账款	(十四) 2	108,095,389.66	118,005,291.95
应收款项融资			
预付款项		4,586,488.20	9,636,434.24

其他应收款	(十四) 3	44,862,916.68	38,075,792.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,712,964.97	60,836,841.16
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		1,524,760.87	4,198,191.19
流动资产合计		363,581,974.47	366,141,928.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 4	116,497,629.50	114,904,229.50
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		71,837,966.53	74,686,675.34
在建工程		2,025,812.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,966,960.25	55,344,568.12
无形资产		552,661.34	240,609.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,225,855.36	13,950,039.08
递延所得税资产		6,177,667.28	3,829,716.51
其他非流动资产		213,721.66	790,453.69
非流动资产合计		276,498,273.94	263,746,292.15
资产总计		640,080,248.41	629,888,221.12
流动负债：			
短期借款		69,791,122.59	64,628,004.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,719,653.99	19,282,864.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,825,313.19	8,288,480.81
应交税费		1,977,282.14	221,348.08
其他应付款		5,597,386.86	4,987,091.22
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		9,135,807.07	14,659,609.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,398,946.44	7,660,582.94
其他流动负债		1,667,438.98	1,825,625.04
流动负债合计		126,112,951.26	121,553,606.11
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		57,599,430.18	51,434,569.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬		650,225.95	686,123.97
预计负债			
递延收益		857,708.82	
递延所得税负债		247,407.48	5,190.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,354,772.43	52,125,883.35
负债合计		185,467,723.69	173,679,489.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,202,939.00	70,202,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		288,162,431.17	287,939,781.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,656,519.32	9,656,519.32
一般风险准备			
未分配利润		86,590,635.23	88,409,492.17
所有者权益（或股东权益）合计		454,612,524.72	456,208,731.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		640,080,248.41	629,888,221.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		192,835,568.94	253,784,859.61
其中：营业收入	(五) 34	192,835,568.94	253,784,859.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,289,806.52	217,723,167.72
其中：营业成本	(五) 34	118,314,280.45	140,243,732.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五) 35	2,293,672.37	2,832,996.20
销售费用	(五) 36	12,246,900.93	13,630,904.83
管理费用	(五) 37	33,737,676.72	32,531,789.78
研发费用	(五) 38	19,503,290.20	22,129,248.77
财务费用	(五) 39	4,193,985.85	6,354,495.22
其中：利息费用		6,356,938.51	6,595,643.97
利息收入		2,131,855.85	1,560,857.12
加：其他收益	(五) 40	5,923,288.87	8,652,407.27
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 41	760.23	3,655,942.18
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	(五) 42		25,057.74
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	(五) 43	-9,607,016.34	-4,674,057.87
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	(五) 44	-4,265,519.11	-2,911,857.50
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	(五) 45	31,448.16	-410.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,371,275.77	40,808,773.37
加：营业外收入	(五) 46	48,018.06	19,983.67
减：营业外支出	(五) 47	22,471.71	4,049.39

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,345,729.42	40,824,707.65
减：所得税费用	（五）48	-2,553,283.78	3,568,724.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,792,445.64	37,255,982.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,792,445.64	37,255,982.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		285,084.77	2,470,404.62
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,077,530.41	34,785,578.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,792,445.64	37,255,982.66

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,077,530.41	34,785,578.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		285,084.77	2,470,404.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.50

法定代表人：任彦龙

主管会计工作负责人：商艳红

会计机构负责人：彭一钦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十四) 5	138,138,864.90	170,463,074.19
减：营业成本	(十四) 5	91,878,326.82	101,611,371.45
税金及附加		1,597,859.08	1,891,739.66
销售费用		7,429,625.14	7,928,252.31
管理费用		23,179,286.63	20,140,713.24
研发费用		9,596,080.76	12,172,826.97
财务费用		2,661,354.80	4,626,017.43
其中：利息费用		5,224,984.19	5,222,927.67
利息收入		2,579,440.79	1,808,872.32
加：其他收益		5,187,959.08	5,382,110.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 6	724.88	3,104,228.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			25,057.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,809,771.60	-2,740,819.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,096,721.31	-2,695,342.08

资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,375.97	-410.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,912,101.31	25,166,978.31
加：营业外收入		508.79	13,207.55
减：营业外支出		12,997.72	3,050.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,924,590.24	25,177,135.76
减：所得税费用		-2,105,733.30	2,396,615.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,856.94	22,780,520.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,856.94	22,780,520.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,818,856.94	22,780,520.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,076,963.81	293,783,327.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,924,970.14	6,060,882.73
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 49	16,211,575.44	10,846,312.29
经营活动现金流入小计		235,213,509.39	310,690,522.61
购买商品、接受劳务支付的现金		79,770,273.80	134,509,846.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,532,010.21	76,678,685.97
支付的各项税费		7,468,106.68	30,183,109.35
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 49	42,416,132.63	24,871,266.17
经营活动现金流出小计		202,186,523.32	266,242,907.57
经营活动产生的现金流量净额		33,026,986.07	44,447,615.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,328.34	41,035.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		942,328.34	2,041,035.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,446,733.52	35,878,655.80
投资支付的现金		500,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,946,733.52	36,878,655.80
投资活动产生的现金流量净额		-13,004,405.18	-34,837,620.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,520,145.66	80,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,520,145.66	80,250,000.00
偿还债务支付的现金		74,050,000.00	68,139,179.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,920,129.05	2,754,149.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 49	14,335,824.49	12,319,531.13
筹资活动现金流出小计		91,305,953.54	83,212,859.84
筹资活动产生的现金流量净额		-16,785,807.88	-2,962,859.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,455.29	29,015.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,385,228.30	6,676,149.67
加：期初现金及现金等价物余额		151,859,131.12	145,182,981.45
六、期末现金及现金等价物余额		155,244,359.42	151,859,131.12

法定代表人：任彦龙 主管会计工作负责人：商艳红 会计机构负责人：彭一钦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,184,334.56	205,927,073.51
收到的税费返还		1,164,058.90	3,424,461.78
收到其他与经营活动有关的现金		13,026,936.91	8,132,578.12
经营活动现金流入小计		167,375,330.37	217,484,113.41
购买商品、接受劳务支付的现金		67,806,415.93	107,728,910.01
支付给职工以及为职工支付的现金		42,841,625.03	43,924,651.99
支付的各项税费		4,275,464.99	19,821,658.83
支付其他与经营活动有关的现金		29,070,772.90	15,613,812.47
经营活动现金流出小计		143,994,278.85	187,089,033.30

经营活动产生的现金流量净额		23,381,051.52	30,395,080.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		42,328.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		14,512,812.31	13,800,000.00
投资活动现金流入小计		15,455,140.65	13,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,090,431.97	4,296,535.06
投资支付的现金		1,500,000.00	8,379,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,580,000.00	20,061,000.00
投资活动现金流出小计		28,170,431.97	32,736,535.06
投资活动产生的现金流量净额		-12,715,291.32	-18,936,535.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,720,145.66	64,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,720,145.66	64,550,000.00
偿还债务支付的现金		69,250,000.00	59,746,448.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,297.40	2,574,739.81
支付其他与筹资活动有关的现金		6,965,234.48	6,834,943.79
筹资活动现金流出小计		78,482,531.88	69,156,131.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,762,386.22	-4,606,131.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,455.27	29,015.05
五、现金及现金等价物净增加额		2,051,829.25	6,881,428.50
加：期初现金及现金等价物余额		133,747,624.84	126,866,196.34
六、期末现金及现金等价物余额		135,799,454.09	133,747,624.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,202,939.00				288,148,924.19				9,656,519.32		71,390,313.50	9,926,753.27	449,325,449.28
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	70,202,939.00				288,148,924.19				9,656,519.32		71,390,313.50	9,926,753.27	449,325,449.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-745,430.20						-3,077,530.41	753,164.97	-3,069,795.64
（一）综合收益总额											-3,077,530.41	285,084.77	-2,792,445.64
（二）所有者投入和减少资本					-745,430.20							468,080.20	-277,350.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				222,650.00								222,650.00
4. 其他				-968,080.20							468,080.20	-500,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,202,939.00			287,403,493.99				9,656,519.32		68,312,783.09	10,679,918.24	446,255,653.64

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,202,939.00				289,012,223.91				7,357,151.90		38,904,102.88	7,127,748.93	412,604,166.62
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	70,202,939.00				289,012,223.91				7,357,151.90		38,904,102.88	7,127,748.93	412,604,166.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-863,299.72				2,299,367.42		32,486,210.62	2,799,004.34	36,721,282.66
（一）综合收益总额											34,785,578.04	2,470,404.62	37,255,982.66
（二）所有者投入和减少资本					-863,299.72							328,599.72	-534,700.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					465,300.00								465,300.00
4. 其他					-1,328,599.72							328,599.72	-1,000,000.00

(三) 利润分配								2,299,367.42		-2,299,367.42		
1. 提取盈余公积								2,299,367.42		-2,299,367.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,202,939.00				288,148,924.19			9,656,519.32		71,390,313.50	9,926,753.27	449,325,449.28

法定代表人：任彦龙

主管会计工作负责人：商艳红

会计机构负责人：彭一钦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,202,939.00				287,939,781.17				9,656,519.32		88,409,492.17	456,208,731.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,202,939.00				287,939,781.17				9,656,519.32		88,409,492.17	456,208,731.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					222,650.00						-1,818,856.94	-1,596,206.94
（一）综合收益总额											-1,818,856.94	-1,818,856.94
（二）所有者投入和减少资本					222,650.00							222,650.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					222,650.00							222,650.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,202,939.00				288,162,431.17				9,656,519.32		86,590,635.23	454,612,524.72

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,202,939.00				287,474,481.17				7,357,151.90		67,928,338.96	432,962,911.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,202,939.00				287,474,481.17				7,357,151.90		67,928,338.96	432,962,911.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					465,300.00				2,299,367.42		20,481,153.21	23,245,820.63
（一）综合收益总额											22,780,520.63	22,780,520.63
（二）所有者投入和减少资本					465,300.00							465,300.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					465,300.00							465,300.00
（三）利润分配									2,299,367.42		-2,299,367.42	
1. 提取盈余公积									2,299,367.42		-2,299,367.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,202,939.00				287,939,781.17				9,656,519.32		88,409,492.17	456,208,731.66

三、 财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司概况

（1）有限公司基本情况

北京科荣达航空科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“科荣达”）前身是北京科荣达新技术有限公司（以下简称有限公司），有限公司成立于 1997 年 5 月 9 日，由宋凤贤、程德恩、黄一品、周晓龙出资设立，成立时注册资本 88.00 万元，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
宋凤贤	400,000.00	400,000.00	45.45%
程德恩	360,000.00	360,000.00	40.91%
黄一品	80,000.00	80,000.00	9.09%
周晓龙	40,000.00	40,000.00	4.55%
合计	880,000.00	880,000.00	100.00%

本次出资 88.00 万元业经北京龙洲会计师事务所于 1997 年 4 月 9 日出具的“（97）龙内海验发字第 159 号”验资报告所验证。

1998 年 7 月 12 日，有限公司股东会决议，同意宋凤贤将其 40.00 万元出资转让给任彦龙、黄一品将其 4.00 万元出资转让给郭玉华；同意增加注册资本 12.00 万元；同意修改公司章程。同日，宋凤贤与任彦龙、黄一品与郭玉华签署《出资转让协议书》。本次股权变更后出资情况如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	420,000.00	420,000.00	42.00%
程德恩	360,000.00	360,000.00	36.00%
周晓龙	140,000.00	140,000.00	14.00%
黄一品	40,000.00	40,000.00	4.00%
郭玉华	40,000.00	40,000.00	4.00%
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

1998 年 6 月 24 日，北京同仁会计师事务所对上述实收资本增加 12.00 万元进行审验，并出具 98 京同审 40986 号变更登记验资报告书。有限公司于 1998 年 8 月 25 日办结工商登记。

1999 年 9 月 2 日，有限公司股东会决议，同意周晓龙、黄一品、郭玉华将其出资转让给任彦龙，程德恩将其出资分别转让给任彦龙、宋蓬、宋凤贤 11.00 万元、20.00 万元、5.00 万元；同意修改公司章程。同日，程德恩、周晓龙、黄一品、郭玉华分别与任彦龙签署《出资转让协议书》，程德恩分别与宋蓬、宋凤贤签署《出资转让协议书》。本次股权变更后结构

如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	75.00%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	20.00%
宋凤贤	50,000.00	50,000.00	5.00%
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

有限公司于 1999 年 9 月 20 日办结工商登记。

2016 年 2 月 5 日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本 9.6875 万元，由北京华安汇众投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华安汇众”）、金威、李树甲分别出资 700.00 万元、450.00 万元、400.00 万元，合计 1,550.00 万元，记入实收资本 9.6875 万元、资本公积（资本溢价）1,540.3125 万元，并同意修改公司章程。本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	68.38%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	18.23%
宋凤贤	50,000.00	50,000.00	4.56%
华安汇众	43,750.00	43,750.00	3.99%
金威	28,125.00	28,125.00	2.56%
李树甲	25,000.00	25,000.00	2.28%
合计	1,096,875.00	1,096,875.00	100.00%

有限公司于 2016 年 2 月 5 日办结工商登记。

2016 年 3 月 14 日，有限公司股东会决议，同意宋凤贤将其出资 5.00 万元转让给任瞳，并同意修改公司章程。同日，宋凤贤与任瞳签署《转让协议》。本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	68.38%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	18.23%
华安汇众	43,750.00	43,750.00	3.99%
金威	28,125.00	28,125.00	2.56%
李树甲	25,000.00	25,000.00	2.28%
任瞳	50,000.00	50,000.00	4.56%
合计	1,096,875.00	1,096,875.00	100.00%

有限公司于 2016 年 3 月 14 日办结工商登记。

2016年4月6日，有限公司股东会决议，同意华安汇众将其出资分别转让给王云娥、闫忠宏 2.1875 万元、2.1875 万元，并同意修改公司章程。同日，华安汇众分别与王云娥、闫忠宏签署《转让协议》。本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	68.38%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	18.23%
任瞳	50,000.00	50,000.00	4.56%
金威	28,125.00	28,125.00	2.56%
李树甲	25,000.00	25,000.00	2.28%
王云娥	21,875.00	21,875.00	1.99%
闫忠宏	21,875.00	21,875.00	1.99%
合计	1,096,875.00	1,096,875.00	100.00%

有限公司于 2016 年 4 月 21 日办结工商登记。

2016 年 7 月 11 日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本 10.625 万元，由北京荣达汇智管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“荣达汇智”）、贵仁慧、张福珍分别出资 1,200.00 万元、150.00 万元、350.00 万元，合计 1,700.00 万元，计入实收资本 10.625 万元，记入资本公积（资本溢价）1,689.375 万元，并同意修改公司章程。本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	62.34%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	16.62%
任瞳	50,000.00	50,000.00	4.16%
金威	28,125.00	28,125.00	2.34%
李树甲	25,000.00	25,000.00	2.07%
王云娥	21,875.00	21,875.00	1.82%
闫忠宏	21,875.00	21,875.00	1.82%
荣达汇智	75,000.00	75,000.00	6.23%
贵仁慧	9,375.00	9,375.00	0.78%
张福珍	21,875.00	21,875.00	1.82%
合计	1,203,125.00	1,203,125.00	100.00%

有限公司于 2016 年 7 月 11 日办结工商登记。

2016 年 7 月 26 日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本 14.00 万元，由吴超、李健、刘颖佳、闻亚茹、胡曼琳分别出资 1,500.00 万元、1,200.00 万元、300.00 万元、240.00

万元、120.00 万元，合计 3,360.00 万元，计入实收资本 14.00 万元、资本公积（资本溢价）3,346.00 万元，并同意修改公司章程。本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	750,000.00	750,000.00	55.84%
宋蓬	200,000.00	200,000.00	14.89%
任瞳	50,000.00	50,000.00	3.72%
金威	28,125.00	28,125.00	2.09%
李树甲	25,000.00	25,000.00	1.86%
王云娥	21,875.00	21,875.00	1.63%
闫忠宏	21,875.00	21,875.00	1.63%
荣达汇智	75,000.00	75,000.00	5.58%
贵仁慧	9,375.00	9,375.00	0.70%
张福珍	21,875.00	21,875.00	1.63%
吴超	62,500.00	62,500.00	4.65%
李健	50,000.00	50,000.00	3.72%
刘颖佳	12,500.00	12,500.00	0.93%
闻亚茹	10,000.00	10,000.00	0.76%
胡曼琳	5,000.00	5,000.00	0.37%
合计	1,343,125.00	1,343,125.00	100.00%

有限公司于 2016 年 7 月 26 日办结工商登记。

（2）股份制改造及股份公司基本情况

2016 年 9 月 20 日，有限公司临时股东会决议以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，将账面净资产 185,154,714.55 元折合为 5,372.50 万股股份，股本 5,372.50 万元，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 5 日以中准验字[2016]1157 号验资报告予以验证。2016 年 10 月 5 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会决议，决定设立北京科荣达航空科技股份有限公司，并审议通过股份公司章程。公司于 2016 年 10 月 21 日办结工商变更登记。

本次折股情况如下：

股东名称	股份制改造前	本次增加	股份制改造后		
			注册资本	股本	出资占比
任彦龙	750,000.00	29,250,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	55.84%
宋蓬	200,000.00	7,800,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	14.89%

股东名称	股份制改造前	本次增加	股份制改造后		
			注册资本	股本	出资占比
任瞳	50,000.00	1,950,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3.72%
金威	28,125.00	1,096,875.00	1,125,000.00	1,125,000.00	2.09%
李树甲	25,000.00	975,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1.86%
王云娥	21,875.00	853,125.00	875,000.00	875,000.00	1.63%
闫忠宏	21,875.00	853,125.00	875,000.00	875,000.00	1.63%
荣达汇智	75,000.00	2,925,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	5.58%
贵仁慧	9,375.00	365,625.00	375,000.00	375,000.00	0.70%
张福珍	21,875.00	853,125.00	875,000.00	875,000.00	1.63%
吴超	62,500.00	2,437,500.00	2,500,000.00	2,500,000.00	4.65%
李健	50,000.00	1,950,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3.72%
刘颖佳	12,500.00	487,500.00	500,000.00	500,000.00	0.93%
闻亚茹	10,000.00	390,000.00	400,000.00	400,000.00	0.76%
胡曼琳	5,000.00	195,000.00	200,000.00	200,000.00	0.37%
合计	1,343,125.00	52,381,875.00	53,725,000.00	53,725,000.00	100.00%

2017年2月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京科荣达航空科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1239号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

本公司股票于2017年3月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称科荣达，证券代码871210。

2017年11月22日，本公司第四次临时股东大会决议，审议通过《北京科荣达航空科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》《北京科荣达航空科技股份有限公司定向发行股份之股份认购协议书》及其补充协议，公司向共青城汉鼎投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汉鼎投资”）、北京汇佳聚科技中心（有限合伙）（以下简称“汇佳聚”）分别发行无限售普通股1,193,317.00股、895,000.00股，发行价格8.38元/股。本次发行后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,000,000.00	30,000,000.00	53.75%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	14.33%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	3.58%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	2.02%
李树甲	1,000,000.00	1,000,000.00	1.79%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.57%

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.57%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	5.38%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.67%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.57%
吴超	2,500,000.00	2,500,000.00	4.48%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	3.58%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.90%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.72%
胡曼琳	200,000.00	200,000.00	0.36%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	2.14%
汇佳聚	895,000.00	895,000.00	1.60%
合计	55,813,317.00	55,813,317.00	100.00%

本次增加股本 2,088,317.00 元由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 28 日出具中准验字[2017]1122 号验资报告。

本公司于 2018 年 3 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了新增股份登记。

2018 年 3 月，科荣达股东李树甲通过在全国股转系统公开转让的方式，将其持有的科荣达 2,000.00 股股份以 10.00 元/股的价格转让给吴超；科荣达股东胡曼琳通过在全国股转系统公开转让的方式，将其持有的科荣达 200,000.00 股股份以 7.50 元/股的价格转让给任彦龙。

本次股份转让完成后，科荣达的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	持股比例
任彦龙	30,200,000.00	30,200,000.00	54.11%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	14.33%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	3.58%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	2.02%
李树甲	998,000.00	998,000.00	1.79%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.57%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.57%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	5.37%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.67%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.57%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	4.48%

股东名称	注册资本	实缴资本	持股比例
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	3.58%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.90%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.72%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	2.14%
汇佳聚	895,000.00	895,000.00	1.60%
合计	55,813,317.00	55,813,317.00	100.00%

2018年9月30日，科荣达2018年第五次临时股东大会决议，审议通过《北京科荣达航空科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案》《北京科荣达航空科技股份有限公司定向发行股份之股份认购协议书》及其补充协议，公司向龚承志、深圳乾道翔智航天科技发展投资中心（有限合伙）（以下简称“乾道翔智”）分别发行无限售普通股593,825.00股、1,781,473.00股，发行价格8.42元/股。本次增资记入股本237.5298万元、资本公积1762.471116万元，于2018年10月12日以前一次缴足。

本次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,200,000.00	30,200,000.00	51.90%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	13.75%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	3.44%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.93%
李树甲	998,000.00	998,000.00	1.72%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.50%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.50%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	5.16%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.64%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.50%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	4.30%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	3.44%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.86%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.69%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	2.05%
汇佳聚	895,000.00	895,000.00	1.54%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	3.06%
龚承志	593,825.00	593,825.00	1.02%

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
合计	58,188,615.00	58,188,615.00	100.00%

本次增加股本 2,375,298.00 元由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 10 月 16 日出具中准验字[2018]3009 号验资报告。

本公司于 2018 年 12 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股权登记。

本公司股票自 2019 年 8 月 23 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 9 月，李树甲与任彦龙签署了《股份转让协议》，约定将李树甲持有的科荣达 300,000.00 股股份以 6.00 元/股的价格转让给任彦龙。

本次股份转让完成后，科荣达的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,500,000.00	30,500,000.00	52.42%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	13.75%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	3.44%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.93%
李树甲	698,000.00	698,000.00	1.20%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.50%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.50%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	5.16%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.64%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.50%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	4.30%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	3.44%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.86%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.69%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	2.05%
汇佳聚	895,000.00	895,000.00	1.54%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	3.06%
龚承志	593,825.00	593,825.00	1.02%
合计	58,188,615.00	58,188,615.00	100.00%

2020 年 2 月 13 日，科荣达临时股东大会决议，同意科荣达注册资本由 5,818.8615 万元变更为 6,304.0898 万元，科荣达拟引进四川鼎祥股权投资基金有限公司（以下简称“鼎祥投资”）、汇佳聚、李雪娟三位股东进行增资扩股，增资股数分别为 4,476,276.00 股、268,576.00 股、107,431.00 股，三位股东分别出资 5,000.00 万元、300.00 万元、120.00 万元，合计，记

入股本 4,852,283.00 元，资本公积（股本溢价） 49,347,717.00 元，于 2020 年 1 月 3 日前缴足。科荣达于 2020 年 2 月 13 日办理了工商变更登记。本次股权变更后，股本结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,500,000.00	30,500,000.00	48.39%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	12.69%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	3.17%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.78%
李树甲	698,000.00	698,000.00	1.11%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.39%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.39%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	4.76%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.59%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.39%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	3.97%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	3.17%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.79%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.63%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	1.89%
汇佳聚	1,163,576.00	1,163,576.00	1.85%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	2.83%
龚承志	593,825.00	593,825.00	0.94%
鼎祥投资	4,476,276.00	4,476,276.00	7.10%
李雪娟	107,431.00	107,431.00	0.17%
合计	63,040,898.00	63,040,898.00	100.00%

2020 年 8 月 20 日，本公司召开 2020 年临时股东大会并做出决议：会议审议通过了科荣达与北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）（以下简称“航发基金”）及其他相关方签署的《关于北京科荣达航空科技股份有限公司之增资协议》，约定航发基金以 11.17 元/股的价格认购科荣达新增的 4,476,276.00 股，认购款金额为 50,000,000.00 元。

2020 年 9 月 16 日，公司通过了相关《北京科荣达航空科技股份有限公司章程修正案》。

2020 年 9 月 16 日，公司就上述事项办理了工商变更登记手续，并取得北京市顺义区市场监督管理局颁发的新的《营业执照》。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,500,000.00	30,500,000.00	45.16%

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	11.85%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	2.96%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.67%
李树甲	698,000.00	698,000.00	1.03%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.30%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.30%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	4.44%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.56%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.30%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	3.71%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	2.96%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.74%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.59%
汉鼎投资	1,193,317.00	1,193,317.00	1.77%
汇佳聚	1,163,576.00	1,163,576.00	1.72%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	2.64%
龚承志	593,825.00	593,825.00	0.88%
鼎祥投资	4,476,276.00	4,476,276.00	6.63%
李雪娟	107,431.00	107,431.00	0.16%
航发基金	4,476,276.00	4,476,276.00	6.63%
合计	67,517,174.00	67,517,174.00	100.00%

2020年9月20日，公司召开2020年临时股东大会并做出决议：同意增加新股东温润智造壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“温润智造”）、珠海横琴温氏陆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“温氏陆号”）及横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“齐创投资”），由温润智造认购公司新增股份1,640,107.00股、由温氏陆号认购公司新增股份895,255.00股，由齐创投资认购公司新增股份150,403.00股。

2020年9月，科荣达与上述三方及其他相关方签署了《关于北京科荣达航空科技股份有限公司之增资协议》，约定温润智造、温氏陆号及齐创投资以11.17元/股的价格认购科荣达新增的1,640,107.00股、895,255.00股、150,403.00股股份，合计2,685,765.00股，认购款金额分别为18,320,000.00元、10,000,000.00元、1,680,000.00元。

2020年9月，温润智造与汉鼎投资签署了《关于北京科荣达航空科技股份有限公司之股份转让协议》，约定汉鼎投资将其持有的科荣达1,193,317.00股股份以10.74元/股的价格

转让给温润智造，转让价款合计 12,816,224.58 元。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,500,000.00	30,500,000.00	43.44%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	11.40%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.60%
李树甲	698,000.00	698,000.00	0.99%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	2.85%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	4.27%
张福珍	875,000.00	875,000.00	1.25%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	0.53%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	3.56%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	2.85%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.71%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.57%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	1.25%
王云娥	875,000.00	875,000.00	1.25%
汇佳聚	1,163,576.00	1,163,576.00	1.66%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	2.54%
龚承志	593,825.00	593,825.00	0.85%
鼎祥投资	4,476,276.00	4,476,276.00	6.38%
李雪娟	107,431.00	107,431.00	0.15%
航发基金	4,476,276.00	4,476,276.00	6.38%
温润智造	2,833,424.00	2,833,424.00	4.04%
温氏陆号	895,255.00	895,255.00	1.27%
齐创投资	150,403.00	150,403.00	0.21%
合计	70,202,939.00	70,202,939.00	100.00%

2022 年 7 月，汇佳聚与任彦龙签署了《关于北京科荣达航空科技股份有限公司之股份转让协议》，约定汇佳聚将其持有的科荣达 8,1500.00 股股份以 12.30 元/股的价格转让给任彦龙，转让价款合计 10,024,50.00 元。

2022 年 12 月，汇佳聚与任彦龙签署了《关于北京科荣达航空科技股份有限公司之股份转让协议》，约定汇佳聚将其持有的科荣达 298,330.00 股股份以 13.19 元/股的价格转让给任彦龙，转让价款合计 39,349,72.70 元。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实缴资本	出资占比
任彦龙	30,879,830.00	30,879,830.00	43.99%
宋蓬	8,000,000.00	8,000,000.00	11.40%
金威	1,125,000.00	1,125,000.00	1.60%
李树甲	698,000.00	698,000.00	0.99%
任瞳	2,000,000.00	2,000,000.00	1.25%
荣达汇智	3,000,000.00	3,000,000.00	1.25%
张福珍	875,000.00	875,000.00	0.53%
贵仁慧	375,000.00	375,000.00	2.85%
吴超	2,502,000.00	2,502,000.00	1.25%
李健	2,000,000.00	2,000,000.00	2.85%
刘颖佳	500,000.00	500,000.00	0.71%
闻亚茹	400,000.00	400,000.00	0.57%
闫忠宏	875,000.00	875,000.00	3.56%
王云娥	875,000.00	875,000.00	4.27%
汇佳聚	783,746.00	783,746.00	1.12%
乾道翔智	1,781,473.00	1,781,473.00	2.54%
龚承志	593,825.00	593,825.00	0.85%
鼎祥投资	4,476,276.00	4,476,276.00	6.38%
李雪娟	107,431.00	107,431.00	0.15%
航发基金	4,476,276.00	4,476,276.00	6.38%
温润智造	2,833,424.00	2,833,424.00	4.04%
温氏陆号	895,255.00	895,255.00	1.28%
齐创投资	150,403.00	150,403.00	0.21%
合计	70,202,939.00	70,202,939.00	100.00%

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股权架构未变更。

公司基本情况如下：

公司名称：北京科荣达航空科技股份有限公司

英文名称：Beijing Cronda Aviation Technology Corp., Ltd

公司住所：北京市顺义区聚源东路 35 号 3 幢 3 层

法定代表人：任彦龙

注册资本：70,202,939.00 元

实收资本：70,202,939.00 元

统一社会信用代码：91110113633620306X

经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售航空器材、机械设备、通用零部件；租赁机械设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；航空服务技能培训（不得面向全国范围内招生）；制造航空相关设备；航空器部件的检测、修理、改装和翻修（以中国民用航空总局维修许可证为准）；道路货物运输。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

实际控制人：任彦龙、宋蓬、任瞳。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“（六）合并范围的变更”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金

融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，具有较低信用风险，按预期信用损失率计提预期信用损失。
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违

组合名称	确定组合的依据及计提方法
	约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按预期信用损失率计提预期信用损失。
组合 2：四大航空公司组合，即国航系、南航系、东航系、海航系	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
组合 3：军品组合，即军队下属企业，主要是军品客户	
组合 4：除组合 1、组合 2 和组合 3 以外的销售或提供劳务形成的应收款	

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并范围内关联方	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按预期信用损失率计提预期信用损失。
组合 2：退税款组合，该组合主要为经其他应收款核算的税收优惠退税款	
组合 3：本组合为日常经营活动中应收取的除组合 1 外的各类保证金、押金、备用金款项	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
组合 4：本组合为日常经营活动中应收取的除组合 1、2、3 外的各类代垫及暂付款项等其他应收款	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1）低值易耗品采用一次转销法；
- 2）包装物采用一次转销法。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(三)9、(6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按

上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比

例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

14、固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	35.00	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具、工器具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
外购软件	2-10 年	直线法	0	受益区间
土地使用权	土地使用证载明的使用期限	直线法	0	土地使用权证载明使用期限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划

或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组

或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	受益期间内
安装调试	年限平均法	受益期间内

20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的

股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

24、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付

款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体原则

本公司所签订的机载部附件维修、检测设备销售、机载部附件销售、航材销售合同的履约义务，均属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

机载部附件维修收入：

- 1) 国内维修服务：向客户发出报价且将维修件交付客户并取得签收单后确认收入；
- 2) 出口维修服务：向客户发出报价且将维修件发运报关取得报关单、提单后确认收入。

检测设备销售收入：检测设备制造与销售业务在运抵客户指定地点，由客户完成验收并出具验收单/验收报告后按照合同金额确认收入；

机载部附件销售收入：机载部附件在交付并验收合格后按照合同金额确认收入；

航材销售收入：公司航材贸易收入在交付并验收合格后按照合同金额确认收入；

加工业务收入：在加工业务完成时确认收入；

培训业务收入：在培训业务完成时确认收入；

租赁业务收入：公司的租赁业务系房屋租赁收入，在租赁所属区间内确认收入。

(3) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未明确补助资金用于长期资产的，划分为与收益相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日

常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

28、租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“（三）18、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（三）9、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“（三）9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“（三）24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“（三）9、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（三）9、金融工具”。

29、套期会计

（1）套期保值的分类

1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

（3）套期会计处理方法

1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定的主要影响如下：

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使

其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

31、其他

无。

（四）税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京航顺泰达科技发展有限公司（以下简称“航顺泰达”）	15%
北京科荣达航空设备科技有限公司（以下简称“科荣达设备”）	15%
深圳科荣达航空科技有限公司（以下简称“深圳科荣达”）	15%
重庆科荣达航空科技有限公司（以下简称“重庆科荣达”）	15%
陕西科荣达航空科技有限公司（以下简称“陕西科荣达”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
陕西秦科世博航空科技有限公司（以下简称“秦科世博”）	15%

2、税收优惠

（1）2021 年 12 月 21 日，科荣达通过高新技术企业复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的新的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202111005796，有效期 3 年。公司于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）2019 年 12 月 2 日，航顺泰达由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号 GR201911003578，有效期 3 年。航顺泰达于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）2021 年 12 月 21 日，科荣达设备通过高新技术企业复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的新的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202111006829，有效期 3 年。科荣达设备于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（4）2021 年 12 月 23 日，深圳科荣达通过高新技术企业复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合核发的新的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202144203816，有效期 3 年。深圳科荣达于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（5）2019 年 11 月 21 日，重庆科荣达由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号 GR201951100936，有效期 3 年。重庆科荣达于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（6）2019 年 12 月 2 日，秦科世博由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号 GR201961001516，有效期 3 年。秦科世博于报告期内可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（7）根据《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税〔2000〕102 号），本公司及子公司提供的飞机维修劳务，增值税实际税负超过 6% 的部分实行即征即退政策。

（8）根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号等有关税收政策，经北京市顺义区国家税务局核准，本公司自行开发或生产且享有著作权的经税局核准的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 部分给予即征即退的优惠政策。

3、其他说明

无。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	155,244,359.42	151,859,131.12
其他货币资金		
合计	155,244,359.42	151,859,131.12

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		941,603.46
其中：理财产品		941,603.46
合计		941,603.46

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,834,675.95
合计		3,834,675.95

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	123,711,066.79	145,925,496.52
1 至 2 年	24,668,364.27	9,929,814.44
2 至 3 年	7,089,784.79	1,277,995.68
3 至 4 年	616,359.10	807,867.04
4 至 5 年	749,072.87	80,353.96
5 年以上	314,097.15	257,743.19
小计	157,148,744.97	158,279,270.83
减：坏账准备	19,839,987.42	9,976,663.16
合计	137,308,757.55	148,302,607.67

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,094,159.38	7.06	10,600,741.15	95.55	493,418.23	1,225,794.66	0.77	1,225,794.66	100.00	
其中：										
友和道通航空有限公司	1,225,794.66	11.05	1,225,794.66	100.00		1,225,794.66	100.00	1,225,794.66	100.00	
香港航空有限公司	9,868,364.72	88.95	9,374,946.49	95.00	493,418.23					
按组合计提坏账准备	146,054,585.59	92.94	9,239,246.27	6.33	136,815,339.32	157,053,476.17	99.23	8,750,868.50	5.57	148,302,607.67
其中：										
四大航空组合	61,058,820.33	41.81	3,490,605.99	5.72	57,568,214.34	103,795,314.89	66.09	5,595,125.03	5.39	98,200,189.86
军品组合	16,535,906.80	11.32	880,930.37	5.33	15,654,976.43	4,454,529.03	2.84	229,649.45	5.16	4,224,879.58
其他组合	68,459,858.46	46.87	4,867,709.91	7.11	63,592,148.55	48,803,632.25	31.07	2,926,094.02	6.00	45,877,538.23
合计	157,148,744.97	100.00	19,839,987.42		137,308,757.55	158,279,270.83	100.00	9,976,663.16		148,302,607.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
友和道通航空有限公司	1,225,794.66	1,225,794.66	100.00	胜诉，仍未还款
香港航空有限公司	9,868,364.72	9,374,946.49	95.00	债务重组，还款困难
合计	11,094,159.38	10,600,741.15		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
四大航空组合	61,058,820.33	3,490,605.99	5.72
军品组合	16,535,906.80	880,930.37	5.33
其他组合	68,459,858.46	4,867,709.91	7.11
合计	146,054,585.59	9,239,246.27	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,976,663.16	16,737,744.80	6,835,572.54	38,848.00	19,839,987.42
合计	9,976,663.16	16,737,744.80	6,835,572.54	38,848.00	19,839,987.42

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,848.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
海南航空控股股份有限公司	16,714,597.77	10.64	835,729.89
香港航空有限公司	9,868,364.72	6.28	9,023,144.18

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京首都航空有限公司	7,609,758.88	4.84	500,928.89
西安舜泽信达科技有限公司	7,354,962.71	4.68	570,509.82
湘潭市特种线缆股份有限公司	5,521,200.00	3.51	589,089.53
合计	47,068,884.08	29.95	11,519,402.32

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,186,952.59	87.40	12,493,534.22	98.73
1至2年	717,546.63	12.09	160,897.88	1.27
2至3年	30,442.63	0.51		
合计	5,934,941.85	100.00	12,654,432.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都市华宇桐源科技有限公司	717,177.20	12.08
中国南航集团进出口贸易有限公司北京分公司	696,103.61	11.73
上海御耀航空科技有限公司	606,000.00	10.21
维正知识产权科技有限公司	490,377.35	8.26
深圳市华之冠进出口有限公司	422,887.29	7.13
合计	2,932,545.45	49.41

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,249,162.10	2,777,036.56
合计	3,249,162.10	2,777,036.56

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,320,431.55	1,933,977.62
1 至 2 年	880,401.00	294,289.00
2 至 3 年	219,794.00	561,742.15
3 至 4 年	52,422.89	105,720.00
4 至 5 年	5,720.00	303,000.00
5 年以上	693,730.80	594,976.80
小计	4,172,500.24	3,793,705.57
减：坏账准备	923,338.14	1,016,669.01
合计	3,249,162.10	2,777,036.56

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,172,500.24	100.00	923,338.14	22.13	3,249,162.10	3,793,705.57	100.00	1,016,669.01	26.80	2,777,036.56
其中：										
押金保证金组合	3,019,675.25	72.37	849,352.32	28.13	2,170,322.93	2,985,527.99	78.70	957,815.95	32.08	2,027,712.04
其他组合	1,152,824.99	27.63	73,985.82	6.42	1,078,839.17	808,177.58	21.30	58,853.06	7.28	749,324.52
合计	4,172,500.24	100.00	923,338.14		3,249,162.10	3,793,705.57	100.00	1,016,669.01		2,777,036.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金组合	3,019,675.25	849,352.32	28.13
其他组合	1,152,824.99	73,985.82	6.42
合计	4,172,500.24	923,338.14	

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	270,192.21	151,500.00	594,976.80	1,016,669.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,716.00	1,716.00		
--转入第三阶段		-151,500.00	151,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,993.31	1,144.00	151,500.00	339,637.31
本期转回	228,722.18		204,246.00	432,968.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	226,747.34	2,860.00	693,730.80	923,338.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,895,728.77	303,000.00	594,976.80	3,793,705.57
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段	-5,720.00	5,720.00		
--转入第三阶段		-303,000.00	303,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,320,431.55			2,320,431.55
本期终止确认	1,737,390.88		204,246.00	1,941,636.88
其他变动				
期末余额	3,473,049.44	5,720.00	693,730.80	4,172,500.24

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,016,669.01	339,637.31	432,968.18		923,338.14
合计	1,016,669.01	339,637.31	432,968.18		923,338.14

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,019,675.25	2,976,705.82
其他	1,152,824.99	816,999.75
合计	4,172,500.24	3,793,705.57

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳海关	保证金	1,131,439.37	1 年以内	27.12	56,571.97
北京鼎泰盛安物 业管理有限公司	押金	790,441.08	1 年以内	18.94	39,522.05
深圳市富比伦物 业管理有限公司	押金	398,220.80	2-3 年 4,494.00 3-4 年 2,996.00 5 年以上 390,738.80	9.54	392,528.40
北京亿都川服装 集团有限公司	押金	374,896.06	1 年以内 74,896.06 5 年以上 300,000.00	8.98	303,744.80
中国航发资产管 理有限公司	投标保证金	245,368.00	1 年以内	5.88	12,268.40
合计		2,940,365.31		70.46	804,635.63

8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,142,786.12	19,552,853.33	56,589,932.79	71,885,861.68	17,849,047.18	54,036,814.50
合同履约成本	1,466,549.35		1,466,549.35	2,467,628.69		2,467,628.69
在产品	15,056,745.63	355,195.98	14,701,549.65	19,443,635.76		19,443,635.76
库存商品	8,924,778.23	182,855.77	8,741,922.46	3,613,816.67		3,613,816.67
委托加工物资						
发出商品	7,743,016.87		7,743,016.87	896,110.27		896,110.27
合计	109,333,876.20	20,090,905.08	89,242,971.12	98,307,053.07	17,849,047.18	80,458,005.89
合计	109,333,876.20	20,090,905.08	89,242,971.12	98,307,053.07	17,849,047.18	80,458,005.89

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,849,047.18	3,420,257.03		1,716,450.88		19,552,853.33
低值易耗品						
在产品		355,195.98				355,195.98
库存商品		182,855.77				182,855.77
委托加工物资						
发出商品						
合计	17,849,047.18	3,958,308.78		1,716,450.88		20,090,905.08

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	1,964,719.13	2,567,916.99
留抵进项税	4,094,882.95	5,940,875.14
待认证进项税	459,129.60	165,122.20
合计	6,518,731.68	8,673,914.33

9、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	89,186,650.60	93,644,827.59
固定资产清理		
合计	89,186,650.60	93,644,827.59

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具、工器具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	64,152,720.42	58,932,703.39	8,197,542.52	4,589,666.54	8,748,723.15	144,621,356.02
(2) 本期增加金额		3,651,934.07	234,811.32	185,224.63	819,938.46	4,891,908.48
—购置		3,080,456.51	234,811.32	185,224.63	819,938.46	4,320,430.92
—在建工程转入		102,513.85				102,513.85
—企业合并增加						
—其他		468,963.71				468,963.71
(3) 本期减少金额		1,453,899.27			11,256.35	1,465,155.62
—处置或报废		1,453,899.27			11,256.35	1,465,155.62
—其他						
(4) 期末余额	64,152,720.42	61,130,738.19	8,432,353.84	4,774,891.17	9,557,405.26	148,048,108.88
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,415,850.36	26,681,805.15	6,118,054.59	3,639,410.49	6,121,407.84	50,976,528.43
(2) 本期增加金额	1,741,371.60	5,033,646.78	634,584.39	395,232.36	782,242.51	8,587,077.64
—计提	1,741,371.60	5,033,646.78	634,584.39	395,232.36	782,242.51	8,587,077.64
—其他						
(3) 本期减少金额		694,008.60			8,139.19	702,147.79
—处置或报废		694,008.60			8,139.19	702,147.79
—其他						
(4) 期末余额	10,157,221.96	31,021,443.33	6,752,638.98	4,034,642.85	6,895,511.16	58,861,458.28

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具、工器具	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
— 其他						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
— 其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	53,995,498.46	30,109,294.86	1,679,714.86	740,248.32	2,661,894.10	89,186,650.60
(2) 上年年末账面价值	55,736,870.06	32,250,898.24	2,079,487.93	950,256.05	2,627,315.31	93,644,827.59

（3）暂时闲置的固定资产

截至 2022 年 12 月 31 日，公司暂时闲置的固定资产为林河房产，原值为 64,148,620.42 元，暂时闲置的原因为计划未来作为管理和研发总部使用，报告期内正常计提折旧，不存在减值损失。

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无

（6）固定资产清理

无

10、在建工程

（1）在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	50,916,463.90	36,075,166.96
工程物资		
合计	50,916,463.90	36,075,166.96

（2）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空港新城科荣达 APU 厂房建设项目	46,841,849.22		46,841,849.22	36,005,301.31		36,005,301.31
高温真空钎焊炉	2,000,000.00		2,000,000.00			
冷却水塔及水箱	48,802.66		48,802.66			
三综合试验台	412,389.38		412,389.38			
金蝶软件信息化工程	1,613,422.64		1,613,422.64			
待调试设备				69,865.65		69,865.65
合计	50,916,463.90		50,916,463.90	36,075,166.96		36,075,166.96

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
空港新城科荣达 APU 厂房建设项目	62,823,496.00	36,005,301.31	10,836,547.91			46,841,849.22	74.56	在建	542,430.55	542,430.55	1.16%	自筹
合计		36,005,301.31	10,836,547.91			46,841,849.22			542,430.55	542,430.55		

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(5) 工程物资

无

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	89,618,156.81		89,618,156.81
（2）本期增加金额	11,631,180.45		11,631,180.45
— 新增租赁	11,746,814.84		11,746,814.84
— 企业合并增加			
— 重估调整	-115,634.39		-115,634.39
— 其他			
（3）本期减少金额	36,440.98		36,440.98
— 转出至固定资产			
— 处置	36,440.98		36,440.98
— 其他			
（4）期末余额	101,212,896.28		101,212,896.28
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	10,336,716.00		10,336,716.00
（2）本期增加金额	11,898,159.61		11,898,159.61
— 计提	11,898,159.61		11,898,159.61
— 其他			
（3）本期减少金额	36,440.88		36,440.88
— 转出至固定资产			
— 处置	36,440.88		36,440.88
— 其他			
（4）期末余额	22,198,434.73		22,198,434.73
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
— 计提			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
—其他			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	79,014,461.55		79,014,461.55
(2) 上年年末账面价值	79,281,440.81		79,281,440.81

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,626,900.00	918,248.39	14,545,148.39
(2) 本期增加金额		483,267.53	483,267.53
—购置		483,267.53	483,267.53
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	13,626,900.00	1,401,515.92	15,028,415.92
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	976,594.50	466,041.72	1,442,636.22
(2) 本期增加金额	272,538.00	184,246.25	456,784.25
—计提	272,538.00	184,246.25	456,784.25
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	应用软件	合计
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	1,249,132.50	650,287.97	1,899,420.47
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,377,767.50	751,227.95	13,128,995.45
(2) 上年年末账面价值	12,650,305.50	452,206.67	13,102,512.17

(2) 使用寿命不确定的知识产权

无

(3) 具有重要影响的单项知识产权

无

(4) 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

(5) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
南宁分公司	1,005,132.92					1,005,132.92
小计	1,005,132.92					1,005,132.92
减值准备						
南宁分公司						
小计						
账面价值	1,005,132.92					1,005,132.92

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

该商誉系深圳科荣达 2021 年 6 月收购广州航新科技股份有限公司南宁分公司（以下简称“南宁分公司”）业务时产生的，收购成本 6,638,641.00 元，收购入账的南宁分公司经评估的存货净值 4,337,438.10 元，固定资产净值 1,235,762.00 元，不含税差额 1,005,132.92 元计入商誉。公司将购买日与业务相关的固定资产认定为资产组，2022 年末商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致。

（3）商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司聘请评估专家对包含商誉在内的资产组价值按照收益法进行了评估，评估情况如下：

商誉减值测试重要假设：1）资产持续使用假设；2）公司持续经营假设；3）宏观经济环境无重大变化。

基于 2022 年 12 月 31 日，商誉所在资产组预测期为 2022-2026 年+永续期，2022 年-2026 年预测期增长率以行业惯例、经营模式等并结合公司的管理综合判断确定为 3%；稳定期增长率为 0；预测期的利润率根据历史利润率、毛利率、销售费用率等和公司的综合管理水平判断确定；折现率（加权平均资本成本 WACC）为 12%。

（4）商誉减值测试的影响

经测试，商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,402,600.78	6,695,581.29	3,751,890.15	172,566.38	23,173,725.54
安装调试	49,137.93		49,137.93		
合计	20,451,738.71	6,695,581.29	3,801,028.08	172,566.38	23,173,725.54

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,090,905.08	3,013,635.75	17,849,047.18	2,677,357.08
信用减值损失	20,763,325.56	3,114,760.50	11,195,157.22	1,679,510.95
内部交易未实现利润	2,135,543.27	320,331.49	938,979.13	140,846.87
可抵扣亏损	38,951,443.75	6,121,311.37	30,920,253.53	4,893,693.30
职工薪酬	279,432.34	42,042.68	720,656.24	108,226.28
使用权资产	3,187,796.71	478,169.51		
预计负债（预计产品保修费用）	1,206,291.70	180,943.76	1,347,846.03	202,176.91
其他应付款-利息尚未支付部分	318,126.08	47,718.91		
合计	87,790,573.31	13,447,570.29	62,971,939.33	9,701,811.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性加计扣除	1,845,420.78	276,813.11		
交易性金融资产公允价值变动			34,600.06	5,190.01
合计	1,845,420.78	276,813.11	34,600.06	5,190.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	15,693,210.01	9,084,495.30
合计	15,693,210.01	9,084,495.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	1,461,206.91	1,461,206.91	
2023 年	3,878,643.90	3,878,643.90	
2029 年	3,363,868.06	3,363,868.06	
2030 年	380,776.43	380,776.43	
2031 年			
2032 年	6,608,714.71		
合计	15,693,210.01	9,084,495.30	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	311,855.99		311,855.99	6,100,549.77		6,100,549.77
合计	311,855.99		311,855.99	6,100,549.77		6,100,549.77

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	41,291,999.67	36,594,065.69
保证借款	31,502,185.44	31,037,468.06
合计	72,794,185.11	67,631,533.75

短期借款分类的说明：

注 1：2022 年 1 月 25 日，本公司与中国工商银行北京市分行石景山支行签订了合

同编号 2022 年（石景）字 00139 号借款合同，借款金额 5,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 5,000,000 元人民币。

注 2：2022 年 12 月 27 日，本公司与中国工商银行北京市分行石景山支行签订了合同编号 0020000053-2022 年（石景）字 05818 号借款合同，借款金额 10,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月，2022 年 12 月 30 日提款 5,470,145.66 元人民币。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 5,470,145.66 元人民币。

注 3：2022 年 3 月 18 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0730735 号借款合同，借款金额 4,700,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月，2022 年 3 月 21 日提款 2,554,872.3 元人民币，2022 年 3 月 29 日提款 2,145,172.7 元人民币。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 4,700,000 元人民币。

注 4：2022 年 5 月 26 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0743991 号借款合同，借款金额 8,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 8,000,000 元人民币。

注 5：2022 年 6 月 28 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0751404 号借款合同，借款金额 7,500,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款

剩余借款本金为 7,500,000 元人民币。

注 6：2022 年 7 月 27 日，本公司与北京银行顺义支行签订了合同编号 0757724 号借款合同，借款金额 9,800,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人北京银行股份有限公司顺义支行与本公司订立的编号为 0691393 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2023 年 7 月 29 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬承担担保责任，由本公司以位于北京市顺义区林河南大街 9 号院 10 号楼 1-6 层 01 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京（2017）顺不动产权第 0014258 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 9,800,000 元人民币。

注 7：2022 年 8 月 31 日，本公司与交通银行北京三元支行签订了合同编号 12210451 号借款合同，借款金额 10,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月，2022 年 8 月 31 日提款 1,911,365.01 元人民币，2022 年 9 月 28 日提款 5,321,820.15 元人民币，2022 年 10 月 27 日提款 2,766,814.84 元人民币。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供保证担保，北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 10,000,000 元人民币。

注 8：2022 年 4 月 28 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK174022000042 号借款合同，借款金额 2,122,330.03 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为 SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 2,122,330.03 元人民币。

注 9：2022 年 5 月 27 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK2022052710022087 号借款合同，借款金额 425,877 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为 SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 425,877 元人民币。

注 10：2022 年 6 月 9 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK2022060910022801 号借款合同，借款金额 418,611.2 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为

SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层 3 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 418,611.2 元人民币。

注 11：2022 年 6 月 15 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK2022061510023188 号借款合同，借款金额 561,470 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为 SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层 3 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 561,470 元人民币。

注 12：2022 年 7 月 5 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK2022070510025019 号借款合同，借款金额 530,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为 SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层 3 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 530,000 元人民币。

注 13：2022 年 9 月 29 日，本公司与江苏银行北京分行签订了合同编号 JK2022092910030549 号借款合同，借款金额 2,041,711.77 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。本合同系授信人江苏银行股份有限公司北京分行与本公司订立的编号为 SX174022000430 的《最高额综合授信合同》项下的具体业务合同，授信期限自 2022 年 4 月 18 日起至 2023 年 3 月 27 日止。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证，由任彦龙、宋蓬以位于北京市顺义区东方太阳城清波园 37 号楼 1-3 层 3 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为 X 京房权证顺字第 253334 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 2,041,711.77 元人民币。

注 14：2022 年 2 月 7 日，本公司与宁波银行北京分行签订了合同编号 07700LK22BG86CF 号借款合同，借款金额 3,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供连带责任保证担保。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 3,000,000 元人民币。

注 15：2022 年 2 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司北京顺义支行签订了

合同编号 2143050102 号借款合同，借款金额 5,150,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供保证，由宋蓬以位于北京市海淀区西翠路 5 号今日家园 1 号楼十四层 1402 的自有产权房承担抵押担保责任，房屋产权证号为京房权证海私字第 057656 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 5,150,000 元人民币。

注 16：2022 年 3 月 29 日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京自贸试验区分行签订了合同编号 11010120220000305 号借款合同，借款金额 5,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供保证。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 5,000,000 元人民币。

注 17：2022 年 6 月 8 日，重庆科荣达与中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行签订了合同编号 0310000015-2022 年（渝北）字 01472 号借款合同，借款金额 3,000,000 元人民币，借款期限自首次提款日起 12 个月。该笔借款由本公司实际控制人任彦龙、宋蓬提供保证担保。截止到 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 3,000,000 元人民币。

（2）已逾期未偿还的短期借款

无

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	16,372,573.16	18,044,634.38
工程设备款	2,372,822.13	1,849,063.54
其他	4,663,684.90	4,517,267.02
合计	23,409,080.19	24,410,964.94

（2）账龄超过一年的重要应付账款

无

19、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租	199,500.00	189,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	199,500.00	189,000.00

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

无

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,764,399.72	14,659,609.33
合计	9,764,399.72	14,659,609.33

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,697,297.35	70,735,193.88	71,668,483.13	12,764,008.10
离职后福利-设定提存计划	231,793.06	4,574,145.44	3,985,301.66	820,636.84
辞退福利		55,643.08	55,643.08	
一年内到期的其他福利				
合计	13,929,090.41	75,364,982.40	75,709,427.87	13,584,644.94

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,231,385.50	61,990,930.41	62,982,104.77	12,240,211.14
(2) 职工福利费		2,918,047.36	2,918,047.36	
(3) 社会保险费	140,480.60	2,706,368.85	2,691,429.33	155,420.12
其中：医疗保险费	137,183.40	2,592,881.42	2,596,061.01	134,003.81
工伤保险费	2,809.60	96,162.43	77,555.72	21,416.31
生育保险费	487.60	17,325.00	17,812.60	
(4) 住房公积金	835.00	2,974,055.15	2,844,235.05	130,655.10
(5) 工会经费和职工教育经费	324,596.25	145,792.11	232,666.62	237,721.74

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,697,297.35	70,735,193.88	71,668,483.13	12,764,008.10

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	224,768.96	4,434,993.15	3,860,028.56	799,733.55
失业保险费	7,024.10	139,152.29	125,273.10	20,903.29
企业年金缴费				
合计	231,793.06	4,574,145.44	3,985,301.66	820,636.84

22、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,310,077.85	154,008.75
企业所得税	1,807,271.67	167,896.82
个人所得税	204,063.65	185,115.55
城市维护建设税	402,739.18	97,403.98
教育费附加	285,279.91	67,183.35
土地使用税	20,040.75	40,081.50
印花税	38,702.78	21,641.75
其他	8,031.71	1,279.41
合计	5,076,207.50	734,611.11

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	662,607.49	452,743.68
合计	662,607.49	452,743.68

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	61,000.00	60,000.00
其他	601,607.49	392,743.68
合计	662,607.49	452,743.68

2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		4,708,185.83
一年内到期的租赁负债	10,814,057.72	9,120,511.51
合计	10,814,057.72	13,828,697.34

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,749,156.02	1,825,625.04
合计	1,749,156.02	1,825,625.04

26、长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,016,347.22	10,016,500.00
合计	10,016,347.22	10,016,500.00

长期借款分类的说明:

注: 2021 年 12 月 20 日, 子公司陕西科荣达与北京银行股份有限公司西安分行签订编

号为 0702530 的流动资金借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付工程款，借款期限为 2021 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 19 日，利率为 5.35%，按季定日付息。该借款由任彦龙、宋蓬、科荣达承担连带责任保证，陕西科荣达以位于西咸新区广德大街以东、咸平大街以北的土地使用权及地上在建工程作为抵押，权证编号为陕（2018）西咸新区不动产权第 0000121 号。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款剩余借款本金为 10,000,000.00 元人民币。

27、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	102,251,655.33	101,500,734.78
减：未确认融资费用	20,420,470.83	21,872,496.79
减：一年内到期的租赁负债	10,814,057.72	9,120,511.51
合计	71,017,126.78	70,507,726.48

28、预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付返利	954,133.09	46,245.42	268,486.35	731,892.16	
其他	393,712.94	258,595.08	177,908.48	474,399.54	
合计	1,347,846.03	304,840.50	446,394.83	1,206,291.70	

29、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		930,000.00	72,291.18	857,708.82	与资产相关补助
合计		930,000.00	72,291.18	857,708.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
飞机机载设备智能检测关键技术装备应用升级		930,000.00	72,291.18		857,708.82	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计		930,000.00	72,291.18		857,708.82	

30、股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
任彦龙	30,500,000.00				379,830.00	379,830.00	30,879,830.00
宋蓬	8,000,000.00						8,000,000.00
金威	1,125,000.00						1,125,000.00
李树甲	698,000.00						698,000.00
任瞳	2,000,000.00						2,000,000.00
荣达汇智	3,000,000.00						3,000,000.00
张福珍	875,000.00						875,000.00
贵仁慧	375,000.00						375,000.00
吴超	2,502,000.00						2,502,000.00
李健	2,000,000.00						2,000,000.00
刘颖佳	500,000.00						500,000.00
闻亚茹	400,000.00						400,000.00
闫忠宏	875,000.00						875,000.00
王云娥	875,000.00						875,000.00
汇佳聚	1,163,576.00				(379,830.00)	(379,830.00)	783,746.00
乾道翔智	1,781,473.00						1,781,473.00
龚承志	593,825.00						593,825.00
鼎祥投资	4,476,276.00						4,476,276.00
李雪娟	107,431.00						107,431.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
航发基金	4,476,276.00						4,476,276.00
温润智造	2,833,424.00						2,833,424.00
温氏陆号	895,255.00						895,255.00
齐创投资	150,403.00						150,403.00
合计	70,202,939.00	-	-	-	-	-	70,202,939.00

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,148,924.19	222,650.00	968,080.20	287,403,493.99
其他资本公积				
合计	288,148,924.19	222,650.00	968,080.20	287,403,493.99

注：资本公积增加系授予员工持股平台股份所致；本期减少系收购重庆科荣达少数股东股权所致。

32、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,656,519.32	9,656,519.32			9,656,519.32
合计	9,656,519.32	9,656,519.32			9,656,519.32

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	71,390,313.50	38,904,102.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	71,390,313.50	38,904,102.88

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,077,530.41	34,785,578.04
减：提取法定盈余公积		2,299,367.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,312,783.09	71,390,313.50

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,706,904.27	111,956,803.92	245,181,272.91	136,123,108.86
其他业务	8,128,664.67	6,357,476.53	8,603,586.70	4,120,624.06
合计	192,835,568.94	118,314,280.45	253,784,859.61	140,243,732.92

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	879,347.45	1,034,452.32
教育费附加	627,641.76	855,997.27
水利基金	8,429.94	2,510.37
房产税	576,944.26	576,944.26
土地使用税	81,433.10	161,596.10
车船使用税	17,421.58	16,409.20
印花税	102,454.28	185,086.68
合计	2,293,672.37	2,832,996.20

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,672,927.35	7,119,139.98
业务招待费	1,401,039.64	2,143,442.72

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	1,310,051.44	965,288.35
中标服务费	611,969.21	292,972.27
差旅交通费	766,999.28	1,728,567.95
保修费	985,125.59	393,794.62
折旧与摊销	289,119.19	209,615.46
办公费	89,883.23	231,484.07
广告宣传费	84,067.94	59,841.34
其他	35,718.06	228,258.07
股份支付		258,500.00
合计	12,246,900.93	13,630,904.83

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,553,862.27	18,150,186.78
折旧与摊销	4,553,369.40	5,050,587.74
办公费	2,420,520.59	2,553,631.60
中介机构费	6,040,151.14	3,177,365.69
差旅交通费	1,440,797.75	1,415,567.64
业务招待费	759,830.97	453,931.77
安全费用	144,893.20	131,227.07
修理费	145,949.82	86,107.79
资质审查费	608,414.52	777,287.87
租赁费	135,609.18	40,668.55
劳动保护费	323,741.77	68,697.98
股份支付	129,250.00	206,800.00
其他	481,286.11	419,729.30
合计	33,737,676.72	32,531,789.78

38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,614,094.09	21,033,323.29
直接投入	1,254,667.51	482,656.16

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	316,431.25	222,865.52
其他开发费用	318,097.35	390,403.80
合计	19,503,290.20	22,129,248.77

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,356,938.51	6,595,643.97
其中：租赁负债利息费用	3,925,074.41	3,703,586.17
减：利息收入	2,131,855.85	1,560,857.12
汇兑损益	-931,975.49	657,217.87
手续费及其他	900,878.68	662,490.50
合计	4,193,985.85	6,354,495.22

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,861,227.55	8,424,507.28
代扣个人所得税手续费	62,061.32	227,899.99
合计	5,923,288.87	8,652,407.27

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
第163批多场景复杂航空机载设备检测服务平台奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
第二批第一年国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金项目	1,510,000.00		与收益相关
即征即退	1,422,568.58	5,903,028.96	与收益相关
飞机机载设备智能检测关键技术装备应用升级	72,291.18		与收益相关
东航关税退款	234,533.89	139,894.60	与收益相关
专利促进与保护项目支持资金	100,722.00		与收益相关
国高复审奖励-深圳市南山区科技创新局	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
研发资助补助款	100,000.00		与收益相关
减征附加税	72,436.11		与收益相关
稳岗补贴	65,291.49	19,368.63	与收益相关
重庆市渝北区国库集中支付中心-社保补贴款	55,284.30		与收益相关
仁和镇政府慰问金	50,000.00		与收益相关
重庆市渝北区科学技术局-科信贷担保服务费补贴款	48,000.00	48,000.00	与收益相关
空港新城管理委员会汇入就业见习补贴	21,600.00		与收益相关
防疫消杀补贴	5,000.00		与收益相关
渝北区卫健委-中小微企业职业病危害因素定期检测费用	2,500.00		与收益相关
北京市知识产权资助金-专利-北京市知识产权局	1,000.00	29,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会-2020 年研发资助补助款		61,000.00	与收益相关
顺义区科学技术委员会-科技支持资金		800,000.00	与收益相关
中关村顺义管委会-2020 年度科技融资租赁项目支持资金		236,271.09	与收益相关
北京市生态环境局-老旧车辆淘汰更新政府补贴款		8,000.00	与收益相关
北京市顺义区经济和信息化局-中小企业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
沔西新城财政局-研发奖补贴		53,444.00	与收益相关
科创委 2021 年创新券		100,000.00	与收益相关
人社局补贴款-补贴新招用本地人员		28,000.00	与收益相关
陕西省西咸新区沔西新城管理委员会-2020 年第四批小微企业招用高校毕业生一次性补助		3,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局-规上企业补贴		100,000.00	与收益相关
顺义区社会保险事业管理中心-以工代训补贴		34,500.00	与收益相关
顺义社保局补贴款		161,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局-科技型企业创新与应用经费补助		200,000.00	与收益相关
合计	5,861,227.55	8,424,507.28	

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	35.35	3,647,926.86
理财收益	724.88	8,015.32
合计	760.23	3,655,942.18

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		25,057.74
合计		25,057.74

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-201,825.05	89,716.62
应收账款坏账损失	9,902,172.26	4,639,159.51
其他应收款坏账损失	-93,330.87	-54,818.26
合计	9,607,016.34	4,674,057.87

44、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,265,519.11	2,911,857.50
合计	4,265,519.11	2,911,857.50

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	31,448.16	-410.34	31,448.16
合计	31,448.16	-410.34	31,448.16

46、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,018.06	19,983.67	48,018.06
合计	48,018.06	19,983.67	48,018.06

47、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,117.16	2,381.26	3,117.16
其他	13,354.55	1,668.13	13,354.55
合计	22,471.71	4,049.39	22,471.71

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	920,852.02	3,634,801.93
递延所得税费用	-3,474,135.80	-66,076.94
合计	-2,553,283.78	3,568,724.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,345,729.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-801,859.41
子公司适用不同税率的影响	-26,644.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-3,025,977.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	309,634.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	255.75
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	991,307.21
所得税费用	-2,553,283.78

49、每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,077,530.41	34,785,578.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,202,939.00	70,202,939.00
基本每股收益	-0.04	0.50
其中：持续经营基本每股收益	-0.04	0.50
终止经营基本每股收益		

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,077,530.41	34,785,578.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,202,939.00	70,202,939.00
稀释每股收益	-0.04	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	-0.04	0.50
终止经营稀释每股收益		

50、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	7,695,456.52	7,196,320.97
政府补助	5,223,931.68	2,416,328.76
利息收入	2,130,810.78	873,237.19
其他	1,161,376.46	360,425.37
合计	16,211,575.44	10,846,312.29

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	33,354,630.33	18,514,553.18
押金保证金	8,172,308.97	4,672,652.78
其他往来	889,193.33	1,684,060.21
合计	42,416,132.63	24,871,266.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	14,335,824.49	12,319,531.13
合计	14,335,824.49	12,319,531.13

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,792,445.64	37,255,982.66
加：信用减值损失	9,607,016.34	4,674,057.87
资产减值准备	4,265,519.11	2,911,857.50
固定资产折旧	8,587,077.64	8,402,468.95
油气资产折耗		
使用权资产折旧	11,898,159.61	10,336,716.00
无形资产摊销	456,784.25	359,692.68
长期待摊费用摊销	3,801,028.08	3,873,759.37
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)	-31,448.16	410.34
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,117.16	2,381.26
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-25,057.74
财务费用(收益以“－”号填列)	6,356,938.51	6,595,643.97
投资损失(收益以“－”号填列)	-760.23	-3,655,942.18
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,745,758.90	-64,882.61
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	271,623.10	-1,194.33
存货的减少(增加以“－”号填列)	-11,026,823.13	-27,138,531.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	13,662,905.09	252,410.07
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,285,946.76	667,842.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,026,986.07	44,447,615.04
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	155,244,359.42	151,859,131.12
减：现金的期初余额	151,859,131.12	145,182,981.45
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	3,385,228.30	6,676,149.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	155,244,359.42	151,859,131.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	155,244,359.42	151,859,131.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,244,359.42	151,859,131.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,991,755.52	借款抵押
合计	53,991,755.52	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,653,236.87
其中：美元	380,960.41	6.9646	2,653,236.87
应收账款			14,310,116.61
其中：美元	2,054,693.25	6.9646	14,310,116.61
应付账款			275,284.66
其中：美元	39,526.27	6.9646	275,284.66

53、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
飞机机载设备智能检测关键技术装备应用升级	72,291.18	递延收益	72,291.18		其他收益
合计	72,291.18		72,291.18		

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
第163批多场景复杂航空机载设备检测服务平台奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
第二批第一年国家专精特新“小巨人”企业高质量发展资金项目	1,510,000.00	1,510,000.00		其他收益
即征即退	7,325,597.54	1,422,568.58	5,903,028.96	其他收益
东航关税退款	374,428.49	234,533.89	139,894.60	其他收益
专利促进与保护项目支持资金	100,722.00	100,722.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国高复审奖励-深圳市南山区科技创新局	100,000.00	100,000.00		其他收益
研发资助补助款	100,000.00	100,000.00		其他收益
减征附加税	72,436.11	72,436.11		其他收益
稳岗补贴	84,660.12	65,291.49	19,368.63	其他收益
重庆市渝北区国库集中支付中心-社保补贴款	55,284.30	55,284.30		其他收益
仁和镇政府慰问金	50,000.00	50,000.00		其他收益
重庆市渝北区科学技术局-科信贷担保服务费补贴款	96,000.00	48,000.00	48,000.00	其他收益
空港新城管理委员会汇入就业见习补贴	21,600.00	21,600.00		其他收益
防疫消杀补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
渝北区卫健委-中小微企业职业病危害因素定期检测费用	2,500.00	2,500.00		其他收益
北京市知识产权资助金-专利-北京市知识产权局	30,000.00	1,000.00	29,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会-2020年研发资助补助款	61,000.00		61,000.00	其他收益
顺义区科学技术委员会-科技支持资金	800,000.00		800,000.00	其他收益
中关村顺义管委会-2020年度科技融资租赁项目支持资金	236,271.09		236,271.09	其他收益
北京市生态环境局-老旧车辆淘汰更新政府补贴款	8,000.00		8,000.00	其他收益
北京市顺义区经济和信息化局-中小企业发展专项资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
沔西新城财政局-研发奖补贴	53,444.00		53,444.00	其他收益
科创委 2021 年创新券	100,000.00		100,000.00	其他收益
人社局补贴款-补贴新招用本地人员	28,000.00		28,000.00	其他收益
陕西省西咸新区沔西新城管理委员会-2020年第四批小微企业招用高校毕业生一次性补助	3,000.00		3,000.00	其他收益
深圳市中小企业服务局-规上企业补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
顺义区社会保险事业管理中心-以工代训补贴	34,500.00		34,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
顺义社保局补贴款	161,000.00		161,000.00	其他收益
重庆市科学技术局-科技型企业创新与应用经费补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
合计	14,213,443.65	5,788,936.37	8,424,507.28	

55、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,925,074.41	3,703,586.17
与租赁相关的总现金流出	14,335,824.49	12,319,531.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

(2) 作为出租人

1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	234,587.14	1,091,703.89
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(六) 合并范围的变更

无

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
航顺泰达	北京市	北京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
科荣达设备	北京市	北京市	制造业	95.20		设立
深圳科荣达	深圳市	深圳市	制造业	80.00		设立
重庆科荣达	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立
陕西科荣达	西安市	西安市	制造业	100.00		设立
秦科世博	西安市	西安市	制造业	82.50		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权 益余额
深圳科荣达	20.00%	1,158,804.64		9,245,901.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳 科 荣 达	46,750,464.44	14,965,949.57	61,716,414.01	14,565,934.44	920,971.72	15,486,906.16	45,692,129.85	17,513,721.96	63,205,851.81	19,423,313.44	3,440,453.70	22,863,767.14

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳科荣达	36,955,217.54	5,794,023.18	5,794,023.18	8,832,267.56	47,464,559.44	11,114,377.07	11,114,377.07	6,578,875.10

（八）与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	72,794,185.11		72,794,185.11
应付账款	23,047,330.43	361,749.76	23,409,080.19
其他应付款	555,095.42	107,512.07	662,607.49
合计	96,396,610.96	469,261.83	96,865,872.79

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	67,631,533.75		67,631,533.75
应付账款	23,548,985.92	1,026,833.15	24,575,819.07
其他应付款	388,816.68	63,927.00	452,743.68
合计	91,569,336.35	1,090,760.15	92,660,096.50

3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	380,960.41		380,960.41	206,860.22		206,860.22
应收账款	2,054,693.25		2,054,693.25	1,671,794.36		1,671,794.36
应付账款	39,526.27		39,526.27	22,553.96		22,553.96
合计	2,475,179.93		2,475,179.93	1,901,208.54		1,901,208.54

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

（九）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：任彦龙、宋蓬、任瞳。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

3、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
任彦龙、宋蓬、任瞳	本公司的实际控制人
本公司的董事、监事、高管	公司关键管理人员
四川鼎祥股权投资基金有限公司	持有本公司 5%以上股份的机构
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的机构

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温润智造壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	温氏投资合计持有本公司 5%以上股份
珠海横琴温氏陆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	温氏投资合计持有本公司 5%以上股份
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	温氏投资合计持有本公司 5%以上股份
北京荣达汇智管理咨询中心（有限合伙）	与本公司同受任彦龙控制
重庆宗申航空发动机制造有限公司	本公司监事袁宇担任董事职务
成都和鸿科技股份有限公司	本公司监事袁宇担任董事职务
海南元丹中和健康管理有限公司	本公司监事袁宇母亲张韵琳持股 51% 并担任执行董事兼总经理职务
中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）的执行事务合伙人航发基金管理有限公司最终控制方向同一控制下的其他公司
中国航发动力股份有限公司	
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	
中国航发西安动力控制科技有限公司	
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	
中国航发控制系统研究所	
中国航发资产管理有限公司	

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航发控制系统研究所	材料		530,973.46
中国航发资产管理有限公司	中标服务费		144,845.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司	销售设备、服务	1,823,008.89	1,886.79
中国航发动力股份有限公司	销售设备	10,831,858.32	
中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	销售设备	3,592,920.40	-
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	销售设备	1,410,336.25	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国航发西安动力控制科技有限公司	销售设备	7,362,831.86	
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	销售设备		3,769,911.60

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京科荣达航空科技股份有限公司	10,000,000.00	2021/12/21	2026/12/20	否
任彦龙、宋蓬	10,000,000.00	2026/12/19	2029/12/18	否
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/1/28	2022/1/27	是
任彦龙、宋蓬	5,000,000.00	2021/1/28	2022/1/27	是
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2021/7/15	2025/7/14	否
任彦龙、宋蓬	10,000,000.00	2022/7/16	2025/7/14	否
任彦龙	5,150,000.00	2021/3/30	2022/3/29	是
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/5/21	2024/5/21	否
任彦龙	5,000,000.00	2022/5/20	2024/5/19	否
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/24	是
任彦龙	5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/24	是
任彦龙、宋蓬	10,000,000.00	2022/8/12	2025/8/11	否
任彦龙、宋蓬	8,000,000.00	2022/9/15	2025/9/14	否
任彦龙、宋蓬	6,000,000.00	2022/10/27	2025/10/26	否
任彦龙、宋蓬	1,300,000.00	2022/11/27	2025/11/26	否
任彦龙、宋蓬	2,000,000.00	2021/3/18	2022/3/17	是
任彦龙、宋蓬	2,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	是
任彦龙、宋蓬	2,000,000.00	2021/3/20	2022/3/19	是
任彦龙、宋蓬	100,000.00	2021/3/21	2022/3/20	是
任彦龙、宋蓬	3,000,000.00	2021/2/4	2022/2/4	是
任彦龙、宋蓬	3,000,000.00	2021/4/24	2026/4/23	否
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2023/1/27	2026/1/26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
任彦龙、宋蓬	5,000,000.00	2023/1/27	2026/1/26	否
任彦龙、宋蓬	4,700,000.00	2023/3/20	2026/3/19	否
任彦龙、宋蓬	3,000,000.00	2023/1/30	2025/1/29	否
任彦龙、宋蓬	5,150,000.00	2023/2/22	2026/2/21	否
任彦龙、宋蓬	5,000,000.00	2023/3/28	2026/3/27	否
任彦龙、宋蓬	13,900,000.00	2020/1/1	2022/3/14	是

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,838,723.06	5,351,944.36

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国航发动力股份有限公司	4,704,000.00	235,200.00		
	中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司	406,000.00	20,300.00		
	中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司	206,000.00	10,300.00		
预付款项					
	中国航发控制系统研究所	45,000.00		75,000.00	
	中国航发西安动力控制科技有限公司			115,000.00	
其他应收款					
	中国航发资产管理有限公司	245,368.00	12,268.40	109,400.00	5,470.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国航发贵州航空发动机 维修有限责任公司			203,000.00	10,150.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	中国航发西安动力控制科技有限公司	2,514,460.17	3,543,504.42
	中国航发动力股份有限公司		3,220,353.98
	中国航发贵州航空发动机维修有限责任公司		1,562,920.40
	中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	3,130,973.35	2,534,973.35
	中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司		911,504.42
	中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	26,446.58	423,100.88

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：222,650.00

公司本期行权的各项权益工具总额：222,650.00

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：0.00

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：0.00

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以激励日相近的市场化投资机构的进入时的价格为依据

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无服务期限的约定，一次计提

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,510,550.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：222,650.00

其他说明：

为增强公司员工凝聚力，2022年12月，公司实际控制人任彦龙将其持有的员工持股平台荣达汇智出资份额80,000.00元转让给深圳科荣达章仕城，转让价款合计130,000.00元，

无其他限制性条款，本次转让的持股平台出资份额对应公司 20,000.00 股，按照最近一次外部增资（2020 年 9 月）对价 11.17 元/股，转让股份价值 223,400.00 元，确认股份支付费用 93,400.00 元；2022 年 12 月，持股平台合伙人郭仕涛将其持有的员工持股平台荣达汇智出资份额 100,000.00 元转让给公司王青，转让价款合计 150,000.00 元，无其他限制性条款，本次转让的持股平台出资份额对应公司 25,000.00 股，按照最近一次外部增资（2020 年 9 月）对价 11.17 元/股，转让股份价值 279,250.00 元，确认股份支付费用 129,250.00 元；合计确认股份支付 222,650.00 元。

3、以现金结算的股份支付情况

无

（十一）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

（十二）资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（十三）其他重要事项

无。

（十四）母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		700,150.00
合计		700,150.00

（2）期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	86,058,590.84	98,579,446.21
1 至 2 年	19,532,893.50	15,933,978.38
2 至 3 年	10,315,286.15	8,262,035.75
3 至 4 年	3,738,829.06	1,634,751.11
4 至 5 年	1,634,751.11	122,107.33
5 年以上	348,584.73	251,343.19
小计	121,628,935.39	124,783,661.97
减：坏账准备	13,533,545.73	6,778,370.02
合计	108,095,389.66	118,005,291.95

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,912,838.42	6.51	7,572,972.85	95.70	339,865.57	1,115,527.07	0.89	1,115,527.07	100.00	
其中：										
友和道通航空有限公司	1,115,527.07	14.10	1,115,527.07	100.00		1,115,527.07	100.00	1,115,527.07	100.00	
香港航空有限公司	6,797,311.35	85.90	6,457,445.78	95.00	339,865.57					
按组合计提坏账准备	113,716,096.97	93.49	5,960,572.88	5.24	107,755,524.09	123,668,134.90	99.11	5,662,842.95	4.58	118,005,291.95
其中：										
关联方组合	17,997,081.78	14.80			17,997,081.78	23,138,620.69	18.54			23,138,620.69
四大航空组合	41,004,850.48	33.71	2,292,639.73	5.59	38,712,210.75	68,110,284.27	54.58	3,668,442.46	5.39	64,441,841.81
军品组合	16,535,906.80	13.60	880,930.37	5.33	15,654,976.43	4,454,529.03	3.57	229,649.45	5.16	4,224,879.58
其他组合	38,178,257.91	31.39	2,787,002.78	7.30	35,391,255.13	27,964,700.91	22.41	1,764,751.04	6.31	26,199,949.87
合计	121,628,935.39	100.00	13,533,545.73		108,095,389.66	124,783,661.97	100.00	6,778,370.02		118,005,291.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
友和道通航空有限公司	1,115,527.07	1,115,527.07	100.00	胜诉，仍未还款
香港航空有限公司	6,797,311.35	6,457,445.78	95.00	债务重组，还款困难
合计	7,912,838.42	7,572,972.85		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	17,997,081.78		
四大航空组合	41,004,850.48	2,292,639.73	5.59
军品组合	16,535,906.80	880,930.37	5.33
其他组合	38,178,257.91	2,787,002.78	7.30
合计	113,716,096.97	5,960,572.88	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,778,370.02	11,325,833.07	4,570,657.36		13,533,545.73
合计	6,778,370.02	11,325,833.07	4,570,657.36		13,533,545.73

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
海南航空控股股份有限公司	13,582,126.04	11.17	679,106.30

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆科荣达航空科技有限公司	7,374,971.34	6.06	
香港航空有限公司	6,797,311.35	5.59	6,457,445.78
北京航顺泰达科技发展有限公司	6,541,743.13	5.38	
湘潭市特种线缆股份有限公司	5,521,200.00	4.54	589,089.53
合计	39,817,351.86	32.74	7,725,641.62

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,862,916.68	38,075,792.13
合计	44,862,916.68	38,075,792.13

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,465,244.62	18,091,906.05
1 至 2 年	15,028,578.50	4,361,256.98

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	1,817,829.61	13,811,916.88
3 至 4 年	5,651,997.62	1,820,000.00
4 至 5 年		300,000.00
5 年以上	300,000.00	
小计	45,263,650.35	38,385,079.91
减：坏账准备	400,733.67	309,287.78
合计	44,862,916.68	38,075,792.13

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,263,650.35	100.00	400,733.67	0.89	44,862,916.68	38,385,079.91	100.00	309,287.78	0.81	38,075,792.13
其中：										
关联方组合	43,278,988.40	95.62			43,278,988.40	36,232,907.76	94.39			36,232,907.76
押金保证金组合	906,242.97	2.00	330,792.15	36.50	575,450.82	1,546,800.00	4.03	261,475.00	16.90	1,285,325.00
其他组合	1,078,418.98	2.38	69,941.52	6.49	1,008,477.46	605,372.15	1.58	47,812.78	7.90	557,559.37
合计	45,263,650.35	100.00	400,733.67		44,862,916.68	38,385,079.91	100.00	309,287.78		38,075,792.13

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	159,287.78	150,000.00		309,287.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-150,000.00	150,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,121.94		150,000.00	237,121.94
本期转回	145,676.05			145,676.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	100,733.67		300,000.00	400,733.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	38,085,079.91	300,000.00		38,385,079.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,459,844.62			22,459,844.62
本期终止确认	15,581,274.18			15,581,274.18
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	44,963,650.35		300,000.00	45,263,650.35

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	309,287.78	237,121.94	145,676.05		400,733.67
合计	309,287.78	237,121.94	145,676.05		400,733.67

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	906,242.97	1,546,800.00
往来	43,278,988.40	36,232,907.76
其他	1,078,418.98	605,372.15
合计	45,263,650.35	38,385,079.91

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西秦科世博航空科技有限公司	资金拆借	17,693,815.57	1 年以内、1-2 年、2-3 年	39.09	
陕西科荣达航空科技有限公司	资金拆借	15,711,000.00	1 年以内、1-2 年	34.71	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京科荣达航空设备科技有限公司	资金拆借	5,974,156.75	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	13.20	
重庆科荣达航空科技有限公司	资金拆借	3,899,386.08	1年以内	8.61	
北京鼎泰盛安物业管理有限公司	物业费	497,723.08	1年以内	1.10	24,886.15
合计		43,776,081.48		96.71	24,886.15

8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,497,629.50		116,497,629.50	114,904,229.50		114,904,229.50
对联营、合营企业投资						
合计	116,497,629.50		116,497,629.50	114,904,229.50		114,904,229.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航顺泰达	6,759,129.50			6,759,129.50		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆科荣达	28,877,500.00	1,500,000.00		30,377,500.00		
深圳科荣达	24,067,600.00	93,400.00		24,161,000.00		
秦科世博	16,319,000.00			16,319,000.00		
科荣达设备	4,760,000.00			4,760,000.00		
陕西科荣达	34,121,000.00			34,121,000.00		
合计	114,904,229.50	1,593,400.00		116,497,629.50		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,470,887.98	86,004,160.30	160,095,674.83	95,900,415.23
其他业务	7,667,976.92	5,874,166.52	10,367,399.36	5,710,956.22
合计	138,138,864.90	91,878,326.82	170,463,074.19	101,611,371.45

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		3,104,228.15
理财收益	724.88	
合计	724.88	3,104,228.15

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,331.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,361,222.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	760.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,391,205.70	
所得税影响额	655,284.68	
少数股东权益影响额（税后）	45,703.35	
合计	3,690,217.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-0.10	-0.10

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京科荣达航空科技股份有限公司董事会办公室