

证券代码：873898

证券简称：天科航空

主办券商：中泰证券



天科航空

NEEQ: 873898

成都天科航空制造股份有限公司

Chengdu tianke aviation manufacturing Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 6 月 21 日，公司完成股份制改革，更名为“成都天科航空制造股份有限公司”。



2022 年初，公司通过四川省“专精特新”复核，有效期：2022 年 1 月 31 日-2025 年 1 月 30 日。



2022 年 11 月 29 日，公司通过四川省第三次高新技术企业复核，获得 2022 年第二批高新技术企业证书备案，编号：GR202251006568，发证日期：2022 年 11 月 29 日，有效期三年。



2022 年 9 月、11 月，公司分别通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量体系、装备承制单位资格、国军标质量体系的认证复核。

目 录

公司年度大事记.....	2
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	21
第五节 股份变动、融资和利润分配	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司、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。

公司负责人刘焘、主管会计工作负责人彭晖及会计机构负责人（会计主管人员）林敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于公司涉及军工业务，因此对军品客户名称采取代号方式进行脱密披露。

【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
股权分散及无实际控制人的风险	<p>报告期内，公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人，公司所有股东均无法单独控制股东大会半数以上表决权，亦未向董事会委派半数以上成员。由于公司不存在实际控制人，存在决策效率较低的风险。分散的股权结构可能影响公司治理的有效性，导致上市后公司控制权更容易发生变化，同时在公司经营管理出现严重困难、公司股东的意见出现重大分歧等极端情况下，存在出现公司僵局的客观可能，从而给公司经营和业务发展带来潜在风险。</p> <p>管理措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，已在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》</p>

	<p>《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对公司治理进行明确规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免出现公司僵局损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
客户集中度高的风险	<p>报告期内，公司向前五大客户销售额占营业收入的比例为96.07%，存在客户集中度较高的风险。未来，如果客户需求发生重大变化，或公司无法满足客户要求，不能持续从航空工业获取业务，将对公司盈利造成重大负面影响。</p> <p>管理措施：我国军机总装均由航空工业旗下八大主机厂负责完成，同时，航空工业还承担了多型号导弹的研制及生产任务，未来公司将继续开发航空工业集团内其他重要客户，降低对单一客户的依赖，同时向中国兵器、航天科技、中国商飞、空客等国内外优质客户拓展，进一步优化客户结构。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>公司下游军工客户具有项目结算时间较长、年底集中结算等特点，导致公司报告期末应收账款金额较大。期末，公司应收账款账面价值为88,196,625.23元，占流动资产的比重为56.51%，占比较高。上述应收账款账龄以1年以内为主，主要系应收航空工业等国有大型企业客户的款项。如果下游客户生产经营出现重大变化，公司将面临流动资金紧张的风险。</p> <p>管理措施：公司将通过加强应收账款催收管理力度，降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
毛利率波动的风险	<p>公司是从事航空航天零部件精密加工的国家级高新技术企业。报告期内，公司毛利率为45.30%。报告期内，公司主营业务毛利率在一定区间内存在波动。公司产品毛利率受宏观经济、行业状况、销售形势、生产成本等多种因素的影响。如果未来市场环境、成本管理发生不利变化，或公司无法持续保持产品在行业内的竞争力，造成公司产品毛利率下降，将直接影响到公司盈利能力的稳定性。</p> <p>管理措施：公司将进一步加大研发设计，加强产品质量监控，增强公司产品竞争力，形成定价优势；同时公司将加强成本管理和控制，降低公司生产成本。</p>
先发货后签合同产生的风险	<p>公司部分业务存在先发货后签合同的情况。虽然报告期内公司未出现过已交付产品后客户取消订单或者退货的情形，但仍然不能排除因特殊原因导致已交付产品被取消订单或退货的风险。在先发货后签合同的情况下，由于公司已交付的产品或服务系高度定制化，无法进行第二次销售，可能导致公司在价格谈判中处于不利地位，从而导致公司不能获得预期收益的风险。</p> <p>管理措施：公司增加销售人员考核项目，鼓励公司销售人员与客户积极主动沟通，协调军品产品发货前签订正式销售合同。</p>

<p>资质到期后不能续期的风险</p>	<p>在我国从事军品生产的企业需要取得军工业务相关资质，按照国家军用标准，建立武器装备质量管理体系，其后需通过目标客户对公司的文件资质审核、现场审核、样品试制等，审核通过后进入客户合格供方目录。若未来公司不能持续获得相关业务资质或认证，将面临无法进入客户合格供方目录、无法继续从事军品生产的风险。</p> <p>管理措施：公司严格按照行业主管部门相关要求，落实保密、质量管理责任，确保相关军工资质的持续取得。</p>
<p>委外加工风险</p>	<p>公司目前不具备热处理、表面处理等特殊工艺设备和加工磨孔等粗加工能力，同时报告期内公司所承接的加工产品型号不断增加，造成现有工序产能饱和，出于成本效益考虑，为提高公司产能利用率和产品交付进度，公司将部分工序委外加工。公司对委外加工供应商的生产过程及产品质量进行管控，但如果外协厂商不能切实履行委托加工协议约定的相关义务，质量控制出现重大问题，则可能对公司产品的交付和正常经营产生不利影响。</p> <p>管理措施：公司已制定《供方评定管理办法》《外包过程管理办法》，由生产部、技术部、质量部对外协厂商的生产能力、设备状况、技术水平、质量管理能力、产品的提供和服务等进行评定与监督；公司已和外协供应商签订了《产品制作合同》《安全、环保、消防和职业卫生责任协议》成都天科航空制造股份有限公司《基础保密协议》，对外协供应商所应遵循的产品质量、以及质量不合格的责任及赔偿措施进行了明确约定。</p>
<p>产品质量风险</p>	<p>公司为航空航天主机厂、分承制厂及科研院所提供配套加工服务，若产品出现重大质量问题，将可能影响飞行器运行安全，甚至造成重大事故。报告期内，公司未发生产品重大质量问题，未与客户就产品质量产生纠纷，但航空航天产品开发与应用复杂，加工工艺要求较高，未来若公司在配套过程中无法满足客户技术要求，以致产生重大质量风险，将可能面临客户赔偿，甚至被取消供应商资格的风险。</p> <p>管理措施：坚持质量优先原则，严格落实公司制定的各项质量管理制度，按标准组织生产，强化质量检验机制，设置质量管理点或质量控制点，确保产品质量合格。</p>
<p>客户生产模式变化导致的风险</p>	<p>公司目前主要为来料加工，系由行业特征、客户要求以及公司自身根据经营需求所决定，如果客户大范围调整该种模式，将直接增加公司的资金压力和经营管理难度，可能使得公司面临一定的资金压力和经营风险。</p> <p>管理措施：保持与客户的紧密联系，积极把握行业发展、生产模式变化的趋势，加强公司生产组织能力及精细化管理能力；同时，积极利用银行、资本市场所提供的多元化融资工具，增强公司资本实力。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司安全生产风险主要来自于车间工人使用机床进行加工作业环节。报告期内，公司严格执行国家法律法规和行业规</p>

	<p>范对安全生产的有关规定，对生产人员严格实行安全责任制，并制订了一整套公司安全管理制度，未发生重大安全事故，但仍然无法排除在作业过程中可能因工作人员违反相关规程制度、出现安全管理漏洞、操作不规范等原因造成安全事故，从而给公司的经营带来不利影响的</p> <p>管理措施：公司制定了《安全生产管理制度》等一系列的安全生产规范以及安全生产事故应急处置预案，对公司的安全生产目标、各类岗位的安全职责、特种设备及人员的安全生产管理等做出了明确、详细的规定。未来公司将持续落实各项安全生产制度，抑制安全生产事故的发生。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、天科航空	指	成都天科航空制造股份有限公司
天科有限	指	成都天科精密制造有限责任公司
西安创客村	指	西安创客村电子商务有限责任公司（公司股东）
银钛祥鹏	指	成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
刘亚家族	指	刘亚、刘春燕、张春、刘勇、刘澜和曹霞
鹏钛防务	指	成都鹏钛防务科技有限公司（公司全资子公司）
洛阳航准	指	洛阳航准精密制造有限公司（公司控股子公司）
航空工业	指	中国航空工业集团有限公司
中国兵器	指	中国兵器工业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
金诚同达、律师、律师事务所	指	北京金诚同达（西安）律师事务所
天健、会计师、会计机构、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年度
期末	指	2022 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《成都天科航空制造股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都天科航空制造股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu tianke aviation manufacturing Co., Ltd. -
证券简称	天科航空
证券代码	873898
法定代表人	刘垚

二、 联系方式

董事会秘书	马海超
联系地址	成都市崇州市晨曦大道南段 965 号
电话	028-82280639
传真	028-82280671
电子邮箱	techtrade@163.com
公司网址	www.tkjmzz.com.cn
办公地址	成都市崇州市智能应用产业功能区晨曦大道南段 965 号
邮政编码	611200
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	公司董事会

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	2002 年 5 月 30 日
挂牌时间	2023 年 3 月 21 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）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-航空、航天器及设备制造（C374）-飞机制造（C3741）
主要业务	航空航天零部件精密加工
主要产品与服务项目	公司产品以航空航天零部件为主，目前正在积极向航空航天配套部件以及其他领域进行布局。 公司受托加工产品主要在飞机上应用，也有部分产品用于导弹及某超高音速武器上。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,327,273
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	915101077377413993	否
注册地址	四川省成都市崇州市智能应用产业功能区晨曦大道南段 965 号	否
注册资本	3,332.7273 万元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 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）	中泰证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	郭庆
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

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	97,473,509.67	92,777,375.56	5.06%
毛利率%	45.30%	54.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,225,569.71	30,746,729.61	-43.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,269,514.15	30,549,035.11	-43.47%
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）	8.63%	20.58%	-
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）	8.65%	20.45%	-
基本每股收益	0.55	1.02	-46.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,098,001.67	213,432,474.58	37.79%
负债总计	48,213,693.71	47,400,340.18	1.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,306,619.99	165,289,326.52	47.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.33	10.71	-31.56%
资产负债率%（母公司）	14.15%	16.76%	-
资产负债率%（合并）	16.39%	22.21%	-
流动比率	3.39	2.92	-
利息保障倍数	91.02	86.51	-

(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	-9,675,969.64	49,735,639.67	-
应收账款周转率	1.37	2.31	-

存货周转率	2.10	1.75	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.79%	31.85%	-
营业收入增长率%	5.06%	91.01%	-
净利润增长率%	-43.27%	243.68%	-

(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	33,327,273	30,000,000.00	11.09%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,082.08
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	280,478.77
债务重组损益	-2,886.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,022.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,173.31
非经常性损益合计	-45,338.12
所得税影响数	-6,800.72
少数股东权益影响额（税后）	5,407.04
非经常性损益净额	-43,944.44

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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

公司业务目前主要集中于航空零部件加工领域，正积极向航天零部件及零组件领域布局。公司的业务主要分为军品和民品，报告期内军品业务占公司业务量的比例较大。因所用材料为特殊型号，具有领域专用性、定制化特点，公司主要采取“来料加工”模式，按客户要求对客户提供的原材料进行加工并完成产品的交付，依据原材料特性、加工所需工时、复杂性、加工精度要求、产品大小等因素收取加工服务费。凭借质量、交期、产量等综合竞争优势，公司与多家下游主机厂和国际转包分承制厂等核心客户保持着长期稳定的合作关系，按照客户需求向客户批量加工并交付符合严苛要求且品质可靠的精密航空与航天零部件，获得收入并实现盈利。

报告期内及报告期至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2017年4月9日，四川省经济和信息化厅办公室确定公司为四川省第二批专精特新企业(川经信企业函[2017]409号)，2021年12月17日，公司通过“专精特新”复核，有效期：2022年1月31日-2025年1月30日；</p> <p>2016年11月14日，公司通过四川省2016年认定的高新技术企业备案，2022年11月29日通过第三次复核，获得2022年第二批高新技术企业证书备案，编号：GR202251006568，发证日期：2022年11月29日，有效期三年。</p> <p>2022年4月26日，公司入库科技型中小企业，编号：202251018408004613，有效期：2022年4月26日至2022年12月31日。</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	33,335,306.13	11.33%	39,395,631.25	18.46%	-15.38%
应收票据	3,415,104.66	1.16%	3,951,895.91	1.85%	-13.58%
应收账款	88,196,625.23	29.99%	46,987,475.25	22.02%	87.70%
存货	27,387,610.39	9.31%	22,515,782.02	10.55%	21.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	103,245,792.75	35.11%	86,504,453.30	40.53%	19.35%
在建工程	13,778,236.86	4.68%	57,101.45	0.03%	24,029.40%
无形资产	5,372,797.24	1.83%	5,325,438.63	2.50%	0.89%
商誉	500,028.62	0.17%	500,028.62	0.23%	0.00%
短期借款	-	-	5,000,000.00	2.34%	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额较上年末减少 15.38%，主要系客户回款不佳，且公司为扩大产能修建车间、购置生产设备所致。
- 2、应收账款期末金额较上年末增加 87.70%，主要系客户 H02 回款不佳导致。
- 3、存货期末金额较上年末增加 21.64%，主要系客户订单增加导致在制品增加（在制品增加主要

系自购料业务增加引起材料结存增加)所致。

4、固定资产期末金额较上年末增加 19.35%，主要系车间#2 竣工转入固定资产和公司报告期内新购置生产设备转固所致。

5、在建工程期末金额较上年末增加 24029.40%，主要系公司预计未来几年客户订单需求将会持续增长，故报告期内，公司为扩大产能分别为洛阳车间生产线、车间#1 生产线、车间#2 生产线和装配车间生产线购置了生产设备所致。

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	97,473,509.67	-	92,777,375.56	-	5.06%
营业成本	53,313,553.79	54.70%	42,663,189.07	45.98%	24.96%
毛利率	45.30%	-	54.02%	-	-
销售费用	1,744,360.99	1.79%	1,251,089.16	1.35%	39.43%
管理费用	12,477,260.67	12.80%	6,614,702.05	7.13%	88.63%
研发费用	6,026,102.80	6.18%	4,871,600.16	5.25%	23.70%
财务费用	-75,567.73	-0.08%	192,659.26	0.21%	-
信用减值损失	-2,405,095.67	-2.47%	-529,380.26	-0.57%	-
资产减值损失	-467,896.18	-0.48%	-164,229.46	-0.18%	-
其他收益	286,652.08	0.29%	143,325.83	0.15%	100.00%
投资收益	19,640.42	0.02%	-269,031.74	-0.29%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	7,822.12	0.01%	98,817.10	0.11%	-92.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,203,677.92	20.73%	35,704,809.47	38.48%	-43.41%
营业外收入	13,850.00	0.03%	774.16	0.00%	1,689.04%
营业外支出	350,776.22	0.36%	10,335.32	0.01%	3,293.96%
净利润	17,478,649.80	17.93%	30,808,255.62	33.21%	-43.27%

项目重大变动原因：

1、本期毛利率为 45.30%，与上期毛利率 54.02% 向比下降 8.71%，主要系公司 2022 年承接的导弹及火箭零部件类的产品增多，该类产品需要公司自购原料，故而毛利降低。

2、销售费用本期金额较上年增加 39.43%，主要系公司增加销售人员，导致销售费用中职工薪酬

增加所致。

3、管理费用本期金额较上年增加 88.63%，主要系公司为扩大产能、规范运营而增加员工导致的职工薪酬增加所致。另外，折旧、咨询与技术服务费均有所增加。

4、财务费用本期金额较上年减少 268,226.99 元，主要系报告期内公司流动资金充裕，公司财务与银行签订了协定存款协议，其利率高于同期银行活期利率所致。

5、信用减值损失本期金额较上年增加 1,875,715.41 元，主要系应收账款大幅增加所致。

6、其他收益本期金额较上年增加 100.00%，主要系公司收到政府补贴所致。

7、资产处置收益本期金额较上年减少 92.08%，主要系公司在报告期内处理的报废生产设备较少所致。

8、营业利润本期金额较上年减少 43.41%，主要系营业成本、销售费用、管理费用和研发费用支出增加所致。

9、营业外支出本期金额较上年增加 3293.96%，主要系公司补缴 2020 年和 2021 年的增值税附加导致的滞纳金所致。

10、净利润本期金额较上年减少 43.27%，主要系营业成本、销售费用、管理费用和研发费用支出增加所致。

(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	92,590,064.30	90,056,846.53	2.81%
其他业务收入	4,883,445.37	2,720,529.03	79.50%
主营业务成本	48,377,407.42	40,164,038.88	20.45%
其他业务成本	4,936,146.37	2,499,150.19	97.51%

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
飞机机体零部件	79,139,748.50	38,435,188.63	51.43%	-8.25%	3.72%	-5.60%
导弹及火箭零部件	12,540,867.29	9,427,371.71	24.83%	252.32%	223.33%	6.74%
其他	909,448.51	514,847.08	43.39%	274.03%	168.28%	22.31%

其他业务	4,883,445.37	4,936,146.37	-1.08%	79.50%	97.51%	-9.22%
------	--------------	--------------	--------	--------	--------	--------

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
四川地区	83,716,696.73	44,357,817.84	47.01%	-3.63%	16.65%	-9.21%
非四川地区	13,756,812.94	8,955,735.95	34.90%	132.71%	93.10%	13.35%

收入构成变动的的原因：

导弹及火箭零部件营业收入较上年增加 252.32%，主要系公司客户航空工业 H05、中国兵器 B01 以及洛阳航准客户 S01、星河动力的订单增加明显所致。

(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	航空工业下属单位	79,798,423.69	81.87%	否
2	四川新永发铝业有限公司	4,883,445.37	5.01%	否
3	中国兵器 B01	3,383,174.09	3.47%	否
4	S01	2,946,548.70	3.02%	否
5	S02	2,635,993.78	2.70%	否
合计		93,647,585.63	96.07%	-

注：航空工业下属单位包括航空工业 H01、航空工业 H02 和航空工业 H05。

(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	四川弘信达建筑工程有限公司	14,091,016.85	18.70%	否
2	成都诚毅有色金属有限公司	5,042,774.21	6.69%	否
3	宝鸡海美格钛业有限公司	5,015,929.2	6.66%	否
4	成都博骏科技有限公司	4,128,083.46	5.48%	否
5	成都市必诚数控机械有限公司	3,964,601.6	5.26%	否
合计		32,242,405.32	42.79%	-

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	-9,675,969.64	49,735,639.67	-
投资活动产生的现金流量净额	-51,020,307.05	-37,256,715.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	54,635,951.57	-1,364,300.59	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 59,411,609.31 元，主要系当期销售商品收到的现金较上期减少、采购、支付职工薪酬、支付税费相对上期增加等所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 13,763,591.99 元，主要系公司为扩大产能投建车间、购置生产设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 56,000,252.16 元，主要系公司报告期内进行了一轮股权融资所致。

(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
鹏钛防务公司	控股子公司	航空航天零部件精密加工	10,000,000.00	57,852,872.42	17,175,150.46	1,673,747.92	- 1,271,324.13
洛阳航准公司	控股子公司	航天零部件精密加工	21,500,000.00	24,462,469.55	13,195,949.09	6,554,689.95	572,708.95

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	550,451.82	0	无
合计	-	550,451.82	0	-

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

本年度未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。报告期内，公司业务、资产、情况、财务、机构等完全独立，保持良好的独立经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为；行业前景良好。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）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

（三）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
其他股东	2022年10月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年10月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年10	-	挂牌	资金占用	其他（承诺不占	正在履行中

	月 8 日			承诺	用公司资金)	
其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他 (减少和规范关联交易)	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他 (减少和规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2022 年 10 月 8 日	-	挂牌	其他承诺 (社保和住房公积金缴纳问题)	其他 (承诺足额缴纳社保和住房公积金)	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	不涉及	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	不涉及	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

公司不存在超期未履行承诺事项。

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	0	0%	3,327,273	3,327,273	9.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	90.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	4,705,055	15.68%	0	4,705,055	14.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000.00	-	3,327,273	33,327,273	-	
普通股股东人数							28

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年6月，经公司股东会决议，公司以2022年2月28日为基准日整体变更为股份公司，由全体出资者以其拥有的截至2022年2月28日止经审计的净资产进行认购，按照公司的折股方案，将上述净资产折合为股份有限公司的股本30,000,000.00股，每股面值为人民币1元，公司现有股东按照各自在公司的股权比例持有相应数额的股份，公司的注册资本为30,000,000.00元，净资产超过注册资本的余额计入资本公积129,593,232.11元，专项储备1,055,506.02元。

2022年7月，经公司股东会决议，公司以18.33元/股的价格定向增发3,327,273股，增发后公司股数变为3,332.7273万股，注册资本由3,000万元变为3,332.7273万元，新增的注册资本由西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）和合泰信合富产业投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）分别认缴169.0909万元、109.0909万元和54.5455万元。公司已收到各方增资款6,100,000.00万元，其中3,332.7273万元计入实收资本，余款计入资本公积。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的验资报告（天健川验（2022）7号），截至2022年10月21日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收股本）332.7273万元。

(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	西安创客村电子商务有限公司	5,853,222	0	5,853,222	17.56%	5,853,222	0	0	0
2	刘亚	4,051,994	0	4,051,994	12.16%	4,051,994	0	0	0
3	西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	1,690,909	3,190,909	9.57%	1,500,000	1,690,909	0	0
4	庞文龙	2,122,449	0	2,122,449	6.37%	2,122,449	0	0	0
5	刘春燕	1,947,217	0	1,947,217	5.84%	1,947,217	0	0	0
6	朱占军	1,530,612	0	1,530,612	4.59%	1,530,612	0	0	0
7	杨勇	1,326,531	0	1,326,531	3.98%	1,326,531	0	0	0
8	成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）	1,253,061	0	1,253,061	3.76%	1,253,061	0	0	0
9	宋晓平	1,224,490	0	1,224,490	3.67%	1,224,490	0	0	0
10	张春	1,122,671	0	1,122,671	3.37%	1,122,671	0	0	0
	合计	21,932,247	1,690,909	23,623,156	70.88%	21,932,247	1,690,909	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘亚和刘春燕为兄妹关系，自然人股东张春为刘亚之三弟刘勇的配偶。银钛祥鹏为公司员工持股平台，自然人股东刘亚、张春系其有限合伙人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

公司无控股股东。

公司股权结构分散，第一大股东西安创客村持股比例为 17.56%，公司任一股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

公司股权结构分散，西安创客村持股比例为 17.56%，刘亚家族（包括刘亚、刘春燕、张春、刘澜、曹霞。其中，刘亚、刘春燕和刘澜为兄弟姐妹关系，张春为刘亚之三弟刘勇的配偶，曹霞为刘亚之妻曹凤的妹妹）合计直接持股 26.76%，均不能单独对公司股东大会形成控制，均未在公司董事会中委派半数以上成员。

刘亚家族与西安创客村无一致行动关系，刘亚家族、西安创客村与其他股东无一致行动关系，刘亚家族、西安创客村均无法单独决定公司管理层人员的任命。

因此，认定公司无实际控制人。

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

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

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
刘亚	董事长	男	否	1963 年 1 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
刘垚	董事、总经理	男	否	1981 年 7 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
冯广武	董事	男	否	1983 年 4 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
张岳	董事	男	否	1968 年 11 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
艾剑英	董事	男	否	1985 年 3 月	2022 年 6 月 6 日	2023 年 4 月 18 日
杨天屏	监事会主席	男	否	1992 年 12 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
蹇嘉	监事	男	否	1989 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
康康	监事	男	否	1988 年 4 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
王俊林	副总经理	男	否	1980 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
马海超	副总经理、董事会秘书	男	否	1986 年 12 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
彭晖	财务总监	女	否	1973 年 10 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事长刘亚与公司股东刘春燕、张春、刘澜、曹霞之间存在亲属关系（刘亚、刘春燕和刘澜为兄弟姐妹关系，张春为刘亚之三弟刘勇的配偶，曹霞为刘亚之妻曹凤的妹妹）。公司董事、总经理刘垚是公司股东成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。公司董事艾剑英同时是公司股东。公司其他董事、监事、高级管理人员与公

司股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	公司财务负责人持有会计从业资格证书、初级会计职称证书和中级会计电算化证书，财务与计算机专业本科毕业，且从事会计工作超过 25 年。
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	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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

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	32	27	9	50
生产人员	71	35	28	78
销售人员	12	7	1	18
技术人员	32	13	6	39
财务人员	5	2	1	6
行政人员	5	3	2	6
员工总计	157	87	47	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	19	29
专科	75	87
专科以下	58	77
员工总计	157	197

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬水平属同行业领先型薪酬水平，并使其每年度薪酬福利增长幅度依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益。

2、员工培训

公司每年度均制定员工培训计划，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培

训工作，包括：新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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

2023 年 3 月 28 日，公司董事会收到董事艾剑英先生递交的辞职报告。2023 年 4 月 18 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会选举金龙先生为公司第一届董事会董事。

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

公司建立了较为完善的公司治理体系，依法设立了股东大会、董事会及监事会。同时，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及其他规范性文件制定了《公司章程》，并以此为基础制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等治理制度。

公司设股东大会，由全体股东组成，为公司的权力机构。报告期内，股东大会严格依照《公司法》和《公司章程》行使权力、履行职责，并制定了《股东大会议事规则》等公司治理制度。报告期内，公司按照法律法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，对公司增加注册资本、股权转让以及公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

公司设董事会，为公司的决策机构，董事会由5名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期三年，届满可连选连任；董事会设董事长1名，由全体董事过半数选举产生。公司制定了《董事会议事规则》，董事会严格依照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职权。报告期内，公司按照法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定召开董事会，对公司增加注册资本、股权转让等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

公司设监事会，为公司的监督机构，监事会由3名监事组成，其中除职工代表监事1名由公司职工代表大会选举产生外，其余2名监事由公司股东大会选举或更换。监事的任期为三年，届满可连选连任。监事会设主席1名，由全体监事过半数选举产生。公司制定了《监事会议事规则》，监事会严格

依照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权。报告期内，公司按照法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定召开监事会，对公司依法运作情况、财务情况及公司董事、高级管理人员的履职情况实施了有效监督。

公司职工代表大会选举产生了职工代表监事，职工代表监事符合法律法规及其他规范性文件所规定的任职要求，能够遵守《公司章程》及《监事会议事规则》，按照要求出席参加相关会议，并切实履行相关职权。同时，职工代表监事能够代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

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《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》的规定，履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求对公司所涉及的重大决策履行了相关程序。

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

2022年6月，公司进行股份制改革时，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的要求，重新制定了《公司章程》，重点增加了“投资者关系管理”和“信息披露”内容，增加对中小股东权益的保护。

2022年9月，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，再次修改完善了《公司章程》，并于公司2022年第三次临时股东大会审议通过了新版《公司章程》。

(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	3	4	2

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

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司股东西安创客村向公司派驻董事张岳，监事康康，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在公司股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被公司股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于公司股东及其他关联企业，不存在与公司股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与公司股东共用银行账户的情况，不存在公司股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2023年4月25日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于审议公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，未发生年度报告重大差错。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天健审〔2023〕11-188 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	郭庆
	3 年	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	2 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕11-188 号

成都天科航空制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都天科航空制造股份有限公司（以下简称天科航空公司）财务报表，包括 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，公允反映了天科航空公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

天科航空公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

天科航空公司治理层（以下简称治理层）负责监督天科航空公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天科航空公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天科航空公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李元良

中国·杭州

中国注册会计师：郭庆

二〇二三年四月二十五日

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、（一） 1	33,335,306.13	39,395,631.25
结算备付金			0
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一） 2	550,451.82	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一） 3	3,415,104.66	3,951,895.91
应收账款	五、（一） 4	88,196,625.23	46,987,475.25
应收款项融资	五、（一） 5	1,247,700.00	19,000.00
预付款项	五、（一） 6	327,741.86	693,169.49
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、（一） 7	142,183.72	33,922.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一） 8	27,387,610.39	22,515,782.02
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、（一） 9	1,483,447.64	1,524,173.80
流动资产合计		156,086,171.45	115,121,050.69
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、（一） 10	103,245,792.75	86,504,453.30
在建工程	五、（一） 11	13,778,236.86	57,101.45
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	2,031,159.70	734,839.32
无形资产	五、(一) 13	5,372,797.24	5,325,438.63
开发支出			
商誉	五、(一) 14	500,028.62	500,028.62
长期待摊费用	五、(一) 15	2,843,879.10	536,900.44
递延所得税资产	五、(一) 16	866,371.79	613,912.06
其他非流动资产	五、(一) 17	9,373,564.16	4,038,750.07
非流动资产合计		138,011,830.22	98,311,423.89
资产总计		294,098,001.67	213,432,474.58
流动负债:			
短期借款	五、(一) 18	-	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 19	28,611,149.65	21,484,457.21
预收款项			
合同负债	五、(一) 20		740,905.84
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、(一) 21	3,016,005.10	2,473,296.03
应交税费	五、(一) 22	7,621,836.66	9,121,058.39
其他应付款	五、(一) 23	110,656.30	139,971.54
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、(一) 24	6,737,123.47	382,734.89
其他流动负债	五、(一) 25		96,317.75
流动负债合计		46,096,771.18	39,438,741.65
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 26	1,538,963.35	307,111.49

长期应付款	五、(一) 27		7,654,487.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 28	577,959.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,116,922.53	7,961,598.53
负债合计		48,213,693.71	47,400,340.18
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一) 29	33,327,273.00	15,435,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 30	187,400,287.68	100,908,679.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一) 31	1,705,780.75	914,056.99
盈余公积	五、(一) 32	1,474,459.85	4,848,942.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 33	20,398,818.71	43,182,648.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		244,306,619.99	165,289,326.52
少数股东权益		1,577,687.97	742,807.88
所有者权益(或股东权益) 合计		245,884,307.96	166,032,134.40
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		294,098,001.67	213,432,474.58

法定代表人: 刘垚

主管会计工作负责人: 彭晖

会计机构负责人: 林敏

(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		32,189,423.19	35,252,143.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,361,120.15	3,951,895.91
应收账款	十三、(一) 1	85,468,509.29	45,018,768.11
应收款项融资			
预付款项		248,926.60	326,395.11

其他应收款	十三、（一）2	29,684,489.60	16,562,081.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,396,502.55	22,118,250.91
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			
流动资产合计		175,348,971.38	123,229,535.25
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	十三、（一）3	21,586,627.70	21,586,627.70
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		48,956,975.55	37,095,184.07
在建工程		13,778,236.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,022,400.85	2,726,154.93
无形资产		564,732.97	412,887.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		183,703.94	
递延所得税资产		849,050.67	610,372.06
其他非流动资产		9,373,564.16	3,892,332.67
非流动资产合计		101,315,292.70	66,323,558.82
资产总计		276,664,264.08	189,553,094.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,758,049.12	17,823,866.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,589,008.94	1,851,287.58
应交税费		7,069,348.72	8,716,677.82
其他应付款		100,630.81	70,772.67

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			558,427.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,635,279.91	177,833.30
其他流动负债			72,595.63
流动负债合计		34,152,317.50	29,271,461.66
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		4,405,180.50	2,503,328.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		577,959.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,983,139.68	2,503,328.69
负债合计		39,135,457.18	31,774,790.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,327,273.00	15,435,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		187,265,959.11	100,774,350.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,705,780.75	914,056.99
盈余公积		1,474,459.85	4,848,942.41
一般风险准备			
未分配利润		13,755,334.19	35,805,953.89
所有者权益（或股东权益）合计		237,528,806.90	157,778,303.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,664,264.08	189,553,094.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、(二) 1	97,473,509.67	92,777,375.56
其中：营业收入	五、(二) 1	97,473,509.67	92,777,375.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,710,954.52	56,352,067.56
其中：营业成本	五、(二) 1	53,313,553.79	42,663,189.07
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、(二) 2	1,225,244.00	758,827.86
销售费用	五、(二) 3	1,744,360.99	1,251,089.16
管理费用	五、(二) 4	12,477,260.67	6,614,702.05
研发费用	五、(二) 5	6,026,102.80	4,871,600.16
财务费用	五、(二) 6	-75,567.73	192,659.26
其中：利息费用		220,699.36	417,432.49
利息收入		300,272.08	227,841.90
加：其他收益	五、(二) 7	286,652.08	143,325.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	19,640.42	-269,031.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-269,031.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-2,405,095.67	-529,380.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-467,896.18	-164,229.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	7,822.12	98,817.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,203,677.92	35,704,809.47
加：营业外收入	五、(二) 12	13,850.00	774.16
减：营业外支出	五、(二) 13	350,776.22	10,335.32

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,866,751.70	35,695,248.31
减：所得税费用	五、（二）14	2,388,101.90	4,886,992.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,478,649.80	30,808,255.62
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）		17,478,649.80	30,808,255.62
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）		253,080.09	61,526.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,225,569.71	30,746,729.61
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		17,478,649.80	30,808,255.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,225,569.71	30,746,729.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		253,080.09	61,526.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	-

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、(二) 1	91,867,899.49	88,513,358.18
减：营业成本	十三、(二) 1	50,543,841.38	44,401,174.67
税金及附加		928,573.52	515,254.93
销售费用		1,716,507.39	1,022,554.51
管理费用		10,465,611.95	4,871,052.68
研发费用	十三、(二) 2	4,963,100.87	3,826,608.36
财务费用		-58,792.42	-90,354.67
其中：利息费用		236,212.06	126,191.77
利息收入		295,824.48	218,029.41
加：其他收益		135,800.77	56,083.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 3		-269,031.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-269,031.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,308,209.33	-447,122.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-467,896.18	-164,229.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,822.12	-37,408.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,676,574.18	33,105,358.48
加：营业外收入		1,954.00	713.34
减：营业外支出		325,915.74	10,335.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,352,612.44	33,095,736.50
减：所得税费用		2,393,833.02	4,435,248.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,958,779.42	28,660,487.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		17,958,779.42	28,660,487.83

号填列)			
(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		17,958,779.42	28,660,487.83
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		62,063,870.46	85,267,671.80
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		1,083,485.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,264,135.59	457,683.24
经营活动现金流入小计		64,411,491.22	85,725,355.04
购买商品、接受劳务支付的现金		31,978,579.18	8,708,341.56
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		24,843,475.01	18,449,056.75
支付的各项税费		11,568,943.58	4,705,664.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	5,696,463.09	4,126,652.15
经营活动现金流出小计		74,087,460.86	35,989,715.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,675,969.64	49,735,639.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,452,000.00	
取得投资收益收到的现金		74.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,626.73	7,127,973.98
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		2,598,701.43	7,127,973.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,639,008.48	37,624,450.59
投资支付的现金		2,980,000.00	
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			6,760,238.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,619,008.48	44,384,689.04
投资活动产生的现金流量净额		-51,020,307.05	-37,256,715.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,581,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		581,800.00	

取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,581,800.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,944.44	90,444.59
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、（三）3	1,936,903.99	3,273,856.00
筹资活动现金流出小计		6,945,848.43	6,364,300.59
筹资活动产生的现金流量净额		54,635,951.57	-1,364,300.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,060,325.12	11,114,624.02
加：期初现金及现金等价物余额		39,395,631.25	28,281,007.23
六、期末现金及现金等价物余额		33,335,306.13	39,395,631.25

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(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		58,468,087.21	83,737,999.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,096,940.68	287,037.01
经营活动现金流入小计		59,565,027.89	84,025,036.24
购买商品、接受劳务支付的现金		32,161,104.42	13,934,071.10
支付给职工以及为职工支付的现金		21,393,495.51	13,646,766.56
支付的各项税费		9,890,143.71	4,247,433.84
支付其他与经营活动有关的现金		26,345,979.17	8,676,150.98
经营活动现金流出小计		89,790,722.81	40,504,422.48
经营活动产生的现金流量净额		-30,225,694.93	43,520,613.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,564.60	41,410.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,564.60	41,410.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,784,957.16	20,968,805.45
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,784,957.16	30,968,805.45
投资活动产生的现金流量净额		-30,766,392.56	-30,927,394.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,000,000.00	
取得借款收到的现金			
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		61,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,070,633.03	3,453,550.46
筹资活动现金流出小计		3,070,633.03	3,453,550.46
筹资活动产生的现金流量净额		57,929,366.97	-3,453,550.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,062,720.52	9,139,668.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,252,143.71	26,112,475.27
六、期末现金及现金等价物余额		32,189,423.19	35,252,143.71

(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	15,435,000.00				100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,435,000.00				100,908,679.00			914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88	166,032,134.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,892,273.00				86,491,608.68			791,723.76	-3,374,482.56		-22,783,829.41	834,880.09	79,852,173.56

(一) 综合收益总额									17,225,569.71	253,080.09	17,478,649.80
(二) 所有者投入和减少资本	3,327,273.00			57,672,727.00						581,800.00	61,581,800.00
1. 股东投入的普通股	3,327,273.00			57,672,727.00						581,800.00	61,581,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,474,459.85	-1,474,459.85		
1. 提取盈余公积								1,474,459.85	-1,474,459.85		
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	14,565,000.00			28,818,881.68				-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,565,000.00			-14,565,000.00				4,848,942.41	38,534,939.27		
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补											

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他				43,383,881.68				-	-			
(五) 专项储备						791,723.76						791,723.76
1. 本期提取						908,619.40						908,619.40
2. 本期使用						116,895.64						116,895.64
(六) 其他												
四、本年期末余 额	33,327,273.00			187,400,287.68		1,705,780.75	1,474,459.85	20,398,818.71	1,577,687.97	245,884,307.96		

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	15,435,000.00				100,908,679.00			404,965.72	1,982,893.63		15,301,967.29		134,033,505.64

加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	15,435,000.00			100,908,679.00		404,965.72	1,982,893.63	15,301,967.29			134,033,505.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						509,091.27	2,866,048.78	27,880,680.83	742,807.88		31,998,628.76
（一）综合收益总额								30,746,729.61	61,526.01		30,808,255.62
（二）所有者投入和减少资本									681,281.87		681,281.87
1. 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									681,281.87		681,281.87
（三）利润分配							2,866,048.78	-2,866,048.78			
1. 提取盈余公积							2,866,048.78	-2,866,048.78			
2. 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						509,091.27						509,091.27
1. 本期提取						568,411.62						568,411.62
2. 本期使用						59,320.35						59,320.35
（六）其他												
四、本年期末余额	15,435,000.00			100,908,679.00		914,056.99	4,848,942.41		43,182,648.12	742,807.88		166,032,134.40

法定代表人：刘垚

主管会计工作负责人：彭晖

会计机构负责人：林敏

(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	15,435,000.00				100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41		35,805,953.89	157,778,303.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,435,000.00				100,774,350.43			914,056.99	4,848,942.41		35,805,953.89	157,778,303.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,892,273.00				86,491,608.68			791,723.76	- 3,374,482.56		- 22,050,619.70	79,750,503.18
(一) 综合收益总额											17,958,779.42	17,958,779.42
(二) 所有者投入和减少资本	3,327,273.00				57,672,727.00							61,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,327,273.00				57,672,727.00							61,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,474,459.85		-1,474,459.85	
1. 提取盈余公积									1,474,459.85		-1,474,459.85	
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	14,565,000.00			28,818,881.68				-		-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,565,000.00			-14,565,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				43,383,881.68				-		-	
(五) 专项储备							791,723.76				791,723.76
1. 本期提取							908,619.40				908,619.40
2. 本期使用							116,895.64				116,895.64
(六) 其他											
四、本年期末余额	33,327,273.00			187,265,959.11			1,705,780.75	1,474,459.85		13,755,334.19	237,528,806.90

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	15,435,000.00				100,774,350.43			404,965.72	1,982,893.63		10,011,514.84	128,608,724.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,435,000.00				100,774,350.43			404,965.72	1,982,893.63		10,011,514.84	128,608,724.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								509,091.27	2,866,048.78		25,794,439.05	29,169,579.10
(一) 综合收益总额											28,660,487.83	28,660,487.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,866,048.78		-2,866,048.78	
1. 提取盈余公积									2,866,048.78		-2,866,048.78	
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							509,091.27					509,091.27
1. 本期提取							568,411.62					568,411.62
2. 本期使用							59,320.35					59,320.35
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,435,000.00				100,774,350.43		914,056.99	4,848,942.41		35,805,953.89		157,778,303.72

三、 财务报表附注

成都天科航空制造股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第一届第六次董事会批准对外报出。

本公司将成都鹏钛防务科技有限公司和洛阳航准精密制造有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
软件	10

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

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

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

(十九) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利

率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都鹏钛防务科技有限公司	15%
洛阳航准精密制造有限公司	20%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202251006568《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，公司 2022 年适用 15%的企业所得税税率。

成都鹏钛防务科技有限公司（以下简称鹏钛防务公司）于 2021 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202151001909《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，鹏钛防务公司 2022 年适用 15%的企业所得税税率。

根据税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日起对小型微利企业年应纳税额所得税不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税额所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司洛阳航准精密制造有限公司（以下简称洛阳航准公司）所得税适用该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,182.30	451.75
银行存款	33,334,123.83	39,395,179.50

项 目	期末数	期初数
合 计	33,335,306.13	39,395,631.25

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	550,451.82	
其中：银行理财产品	550,451.82	
合 计	550,451.82	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66
其中：商业承兑汇票	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66
合 计	3,594,847.01	100.00	179,742.35	5.00	3,415,104.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,159,890.43	100.00	207,994.52	5.00	3,951,895.91
其中：商业承兑汇票	4,159,890.43	100.00	207,994.52	5.00	3,951,895.91
合 计	4,159,890.43	100.00	207,994.52	5.00	3,951,895.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,594,847.01	179,742.35	5.00	4,159,890.43	207,994.52	5.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	3,594,847.01	179,742.35	5.00	4,159,890.43	207,994.52	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	207,994.52	-28,252.17						179,742.35
合 计	207,994.52	-28,252.17						179,742.35

(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情况

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	46,687.08	
小 计	46,687.08	

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

4. 应收账款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,219,082.38	100.00	5,022,457.15	5.39	88,196,625.23
合 计	93,219,082.38	100.00	5,022,457.15	5.39	88,196,625.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,583,019.34	100.00	2,595,544.09	5.23	46,987,475.25
合 计	49,583,019.34	100.00	2,595,544.09	5.23	46,987,475.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,641,899.75	4,382,094.99	5.00	48,376,848.95	2,418,842.45	5.00
1-2 年	4,973,522.42	497,352.24	10.00	645,324.39	64,532.44	10.00
2-3 年	380,881.42	76,176.28	20.00	560,846.00	112,169.20	20.00
3-4 年	222,778.79	66,833.64	30.00			
小 计	93,219,082.38	5,022,457.15	5.39	49,583,019.34	2,595,544.09	5.23

(2) 坏账准备变动情况**1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,595,544.09	2,426,913.06						5,022,457.15
合 计	2,595,544.09	2,426,913.06						5,022,457.15

(3) 应收账款金额前 5 名情况

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	61,325,907.05	65.79	3,285,713.96
	航空工业 H01	20,637,433.70	22.14	1,080,757.64
	航空工业 H05	2,344,146.90	2.51	117,207.35
	航空工业下属单位小计	84,307,487.65	90.44	4,483,678.95
第二名	S01	2,298,600.00	2.47	114,930.00
第三名	中国兵器 B01	1,741,852.75	1.87	87,092.64
第四名	S02	1,310,823.40	1.41	69,325.62
第五名	北京星河动力装备科技有限公司	875,000.00	0.94	43,750.00
	小 计	90,533,763.80	97.12	4,798,777.21

5. 应收款项融资**(1) 明细情况**

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,247,700.00		19,000.00	
合 计	1,247,700.00		19,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	46,687.08
小 计	46,687.08

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

6. 预付款项**(1) 账龄分析**

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	327,741.86	100.00		327,741.86	693,169.49	100.00		693,169.49
合 计	327,741.86	100.00		327,741.86	693,169.49	100.00		693,169.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国网四川省电力公司	165,084.53	50.37
硕佳博数控刀具（昆山）有限公司	35,000.00	10.68
国网河南省电力公司宜阳县供电公司	31,837.16	9.71
崇州市晨曦加油站有限公司	24,136.07	7.36
中国石油天然气股份有限公司	23,878.64	7.29
小 计	279,936.40	85.41

7. 其他应收款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,003.92	100.00	31,820.20	18.29	142,183.72
合 计	174,003.92	100.00	31,820.20	18.29	142,183.72

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	174,003.92	31,820.20	18.29	59,308.39	25,385.42	42.80
其中：1 年以内	136,403.92	6,820.20	5.00	35,708.39	1,785.42	5.00
1-2 年	14,000.00	1,400.00	10.00			
5 年以上	23,600.00	23,600.00	100.00	23,600.00	23,600.00	100.00
小 计	174,003.92	31,820.20	18.29	59,308.39	25,385.42	42.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	1,785.42		23,600.00	25,385.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-700.00	700.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期计提	5,734.78	700.00		6,434.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,820.20	1,400.00	23,600.00	31,820.20

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	120,249.92	
备用金	15,654.00	21,708.39
押金保证金	38,100.00	37,600.00
合 计	174,003.92	59,308.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
刘冰华	个人借款	34,166.65	1 年以内	19.64	1,708.33
田国强	个人借款	29,166.65	1 年以内	16.76	1,458.33
李意好	个人借款	25,666.65	1 年以内	14.75	1,283.33
成都崇州经济 开发区管理委 员会	押金	23,600.00	5 年以上	13.56	23,600.00
王秋月	押金	14,000.00	1-2 年	8.05	1,400.00
小 计		126,599.95		72.76	29,449.99

8. 存货**(1) 明细情况**

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	762,234.59	32,108.99	730,125.60

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,631,981.90		13,631,981.90
库存商品	1,727,709.16		1,727,709.16
发出商品	11,345,732.08	645,275.70	10,700,456.38
周转材料	597,337.35		597,337.35
合 计	28,064,995.08	677,384.69	27,387,610.39

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,257,401.82		3,257,401.82
在产品	7,648,197.77		7,648,197.77
库存商品			
发出商品	11,077,771.51	258,079.68	10,819,691.83
周转材料	790,490.60		790,490.60
合 计	22,773,861.70	258,079.68	22,515,782.02

(2) 存货跌价准备**1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		32,108.99				32,108.99
发出商品	258,079.68	435,787.19		48,591.17		645,275.70
合 计	258,079.68	467,896.18		48,591.17		677,384.69

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	1,483,447.64		1,483,447.64	1,524,173.80		1,524,173.80
合 计	1,483,447.64		1,483,447.64	1,524,173.80		1,524,173.80

10. 固定资产**(1) 明细情况**

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	34,000,574.04	73,704,063.80	3,240,997.25	3,240,815.23	2,425,017.76	116,611,468.08
本期增加金额	14,637,547.86	10,096,556.99	739,519.62	411,897.43	451,186.13	26,336,708.03
1) 购置		3,599,649.57	739,519.62	411,897.43	451,186.13	5,202,252.75
2) 在建工程转入	14,637,547.86	6,496,907.42				21,134,455.28
本期减少金额	131,064.67	37,082.00	5,000.00	194,000.00		367,146.67
1) 处置或报废	131,064.67	37,082.00	5,000.00	194,000.00		367,146.67
期末数	48,507,057.23	83,763,538.79	3,975,516.87	3,458,712.66	2,876,203.89	142,581,029.44
累计折旧						
期初数	2,681,210.53	22,995,061.59	1,934,003.43	2,094,473.39	402,265.84	30,107,014.78
本期增加金额	1,110,140.41	6,867,700.16	497,855.06	294,615.06	685,937.59	9,456,248.28
1) 计提	1,110,140.41	6,867,700.16	497,855.06	294,615.06	685,937.59	9,456,248.28
本期减少金额	3,748.47	35,227.90	4,750.00	184,300.00		228,026.37
1) 处置或报废	3,748.47	35,227.90	4,750.00	184,300.00		228,026.37
期末数	3,787,602.47	29,827,533.85	2,427,108.49	2,204,788.45	1,088,203.43	39,335,236.69
账面价值						
期末账面价值	44,719,454.76	53,936,004.94	1,548,408.38	1,253,924.21	1,788,000.46	103,245,792.75
期初账面价值	31,319,363.51	50,709,002.21	1,306,993.82	1,146,341.84	2,022,751.92	86,504,453.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
机械加工车间#1、研发楼、展厅及门卫室	9,713,713.09	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
机械加工车间#2	14,599,490.24	正在办理中
小 计	24,313,203.33	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳车间生产线	8,712,389.37		8,712,389.37			
车间#1 生产线	4,908,524.08		4,908,524.08			
机械加工车间#2				57,101.45		57,101.45
车间#2 生产线	157,323.41		157,323.41			
合 计	13,778,236.86		13,778,236.86	57,101.45		57,101.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
洛 阳 车 间 生 产 线	950.00		8,712,389.37			8,712,389.37
车 间 #1 生 产 线	928.40		9,074,189.21	4,165,665.13		4,908,524.08
机 械 加 工 车 间 #2	1,500.00	57,101.45	14,580,446.41	14,637,547.86		
车 间 #2 生 产 线	16.00		157,323.41			157,323.41
装 配 车 间 生 产 线	235.00		2,331,242.29	2,331,242.29		
小 计	3,629.40	57,101.45	34,855,590.69	21,134,455.28		13,778,236.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
洛阳车间生产线	91.71	95.00				自有资金
车间#1 生产线	97.74	97.50				自有资金
机械加工车间#2	97.20	98.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间#2 生产线	98.33	98.00				自有资金
装配车间生产线	99.20	98.00				自有资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	974,953.84	974,953.84
本期增加金额	1,744,370.81	1,744,370.81
本期减少金额		
期末数	2,719,324.65	2,719,324.65
累计折旧		
期初数	240,114.52	240,114.52
本期增加金额	448,050.43	448,050.43
(1) 计提	448,050.43	448,050.43
本期减少金额		
期末数	688,164.95	688,164.95
账面价值		
期末账面价值	2,031,159.70	2,031,159.70
期初账面价值	734,839.32	734,839.32

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,466,311.28	699,126.01	6,165,437.29
本期增加金额	2,364.65	383,586.13	385,950.78
(1) 购置	2,364.65	383,586.13	385,950.78
本期减少金额		167,650.05	167,650.05

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置		167,650.05	167,650.05
期末数	5,468,675.93	915,062.09	6,383,738.02
累计摊销			
期初数	580,489.44	259,509.22	839,998.66
本期增加金额	109,330.18	100,488.05	209,818.23
(1) 计提	109,330.18	100,488.05	209,818.23
本期减少金额		38,876.11	38,876.11
(1) 处置		38,876.11	38,876.11
期末数	689,819.62	321,121.16	1,010,940.78
账面价值			
期末账面价值	4,778,856.31	593,940.93	5,372,797.24
期初账面价值	4,885,821.84	439,616.79	5,325,438.63

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛 阳 航 准 公 司	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62
合 计	500,028.62		500,028.62	500,028.62		500,028.62

(2) 商誉账面原值

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

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	洛阳航准公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	13,195,949.09
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	895,948.07
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	14,091,897.16
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

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

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

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	536,900.44	3,015,368.14	708,389.48		2,843,879.10
合计	536,900.44	3,015,368.14	708,389.48		2,843,879.10

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	5,887,804.39	854,737.33	2,956,423.49	443,463.52
可抵扣亏损	465,378.37	11,634.46	1,136,323.59	170,448.54
合计	6,353,182.76	866,371.79	4,092,747.08	613,912.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	23,600.00	131,580.22
可抵扣亏损	1,258,166.51	1,116,652.54

项 目	期末数	期初数
未实现损益	1,010,891.17	1,147,484.97
合 计	2,292,657.68	2,395,717.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		48,133.57	
2026 年		1,068,518.97	
2027 年	1,258,166.51		
合 计	1,258,166.51	1,116,652.54	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,373,564.16		9,373,564.16	4,038,750.07		4,038,750.07
合 计	9,373,564.16		9,373,564.16	4,038,750.07		4,038,750.07

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	10,872,576.80	6,880,118.88
外协加工费	6,475,741.95	6,676,168.30
货款	9,811,365.90	7,798,742.34
其他	1,451,465.00	129,427.69
合 计	28,611,149.65	21,484,457.21

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款		740,905.84
合 计		740,905.84

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,319,549.35	23,788,542.63	23,294,250.68	2,813,841.30
离职后福利—设定提存计划	153,746.68	1,600,754.75	1,552,337.63	202,163.80
辞退福利		22,544.36	22,544.36	
合 计	2,473,296.03	25,411,841.74	24,869,132.67	3,016,005.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,115,954.18	21,253,039.92	20,838,167.27	2,530,826.83
职工福利费		922,016.40	922,016.40	
社会保险费	64,574.53	773,367.81	751,164.18	86,778.16
其中：医疗保险费	57,004.47	670,259.24	650,997.31	76,266.40
工伤保险费	3,139.76	44,688.98	43,579.62	4,249.12
生育保险费	4,430.30	58,419.59	56,587.25	6,262.64
住房公积金	66,964.00	526,129.00	481,725.00	111,368.00
工会经费和职工教育经费	72,056.64	313,989.50	301,177.83	84,868.31
小 计	2,319,549.35	23,788,542.63	23,294,250.68	2,813,841.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	147,560.14	1,542,626.98	1,496,155.24	194,031.88
失业保险费	6,186.54	58,127.77	56,182.39	8,131.92
小 计	153,746.68	1,600,754.75	1,552,337.63	202,163.80

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,143,925.00	5,621,819.75
企业所得税	4,107,145.30	3,163,140.49
代扣代缴个人所得税	76,274.83	50,617.17
城市维护建设税	167,265.49	163,675.55
教育费附加	71,685.23	70,146.67
地方教育附加	47,790.15	46,764.44
印花税		4,644.48
环保税	430.66	249.84
其他	7,320.00	
合 计	7,621,836.66	9,121,058.39

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	94,779.93	90,117.58
员工报销款		44,393.96
其他	15,876.37	5,460.00
合 计	110,656.30	139,971.54

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	6,301,571.60	
一年内到期的租赁负债	435,551.87	382,734.89
合 计	6,737,123.47	382,734.89

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		96,317.75
合 计		96,317.75

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,939,009.35	318,904.00
减：租赁负债未确认融资费用	400,046.00	11,792.51
合 计	1,538,963.35	307,111.49

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款		7,808,000.00
减：未确认融资费用		153,512.96
合 计		7,654,487.04

28. 递延收益**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		590,000.00	12,040.82	577,959.18	工程补助
合 计		590,000.00	12,040.82	577,959.18	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
成长工程补 助项目		590,000.00	12,040.82	577,959.18	与资产相关
小 计		590,000.00	12,040.82	577,959.18	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

29.股本**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总数	15,435,000.00	3,327,273.00		14,565,000.00		17,892,273.00	33,327,273.00

(2) 其他说明

2022年1月，经公司股东会批准，西安创客村电子商务有限责任公司（以下简称西安创客村公司）将所持公司26.46万元股权转让给珠海三盈开利股权投资基金（有限合伙）；庞雷将所持公司4.20万元股权转让给魏寂；刘勇将所持公司18.522万元、2.415万元、

13.23 万元和 57.7613 万元股权分别转让给王廷廷、魏寂、四川欣安瑞环保科技有限公司和张春。

2022 年 3 月，经公司股东会批准，西安创客村公司、黄利民分别将所持公司 16.9958 万元、13.8742 万元股权转让给成都银钛祥鹏企业管理合伙企业（有限合伙）。

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

2022 年 5 月，经公司股东会决议，西安创客村公司将其持有公司 270 万元股权分别转让给西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、袁群利、庞珊珊。

2022 年 6 月，经公司股东会决议，公司以 2022 年 2 月 28 日为基准日整体变更为股份公司，由全体出资者以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止经审计的净资产进行认购，按照公司的折股方案，将上述净资产折合为股份有限公司的股本 30,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，公司现有股东按照各自在公司的股权比例持有相应数额的股份，公司的注册资本为 30,000,000.00 元，净资产超过注册资本的余额计入资本公积 129,593,232.11 元，专项储备 1,055,506.02 元。

2022 年 7 月，经公司股东会决议，公司以 18.33 元/股的价格定向增发 3,327,273 股，增发后公司股数变为 3,332.7273 万股，注册资本由 3,000 万元变为 3,332.7273 万元，新增的注册资本由西安晓田盛宁创业投资合伙企业（有限合伙）、蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）和合泰信合富产业投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）分别认缴 169.0909 万元、109.0909 万元和 54.5455 万元。公司已收到各方增资款 6,100.00 万元，其中 3,332.7273 万元计入实收资本，余款计入资本公积。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的验资报告（天健川验〔2022〕7 号），截至 2022 年 10 月 21 日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收股本）332.7273 万元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	100,908,679.00	101,056,608.68	14,565,000.00	187,400,287.68
合 计	100,908,679.00	101,056,608.68	14,565,000.00	187,400,287.68

(2) 其他说明

公司 2022 年资本公积增加 10,105.66 万元，系股份改制增加 4,338.39 万元、定向增发股票增加 5,767.27 万元；资本公积减少系转增实收资本 1,456.50 万元所致。详见本财务报表附注五（一）29。

31. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	914,056.99	908,619.40	116,895.64	1,705,780.75
合 计	914,056.99	908,619.40	116,895.64	1,705,780.75

32. 盈余公积**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,848,942.41	1,474,459.85	4,848,942.41	1,474,459.85
合 计	4,848,942.41	1,474,459.85	4,848,942.41	1,474,459.85

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司 2022 年 3-12 月净利润的 10%提取。

本期盈余公积减少系股份改制所致，详见本财务报表附注五（一）29。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,182,648.12	15,301,967.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,225,569.71	30,746,729.61
减：提取法定盈余公积	1,474,459.85	2,866,048.78
股份改制减少	38,534,939.27	
期末未分配利润	20,398,818.71	43,182,648.12

(二) 合并利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,590,064.30	48,377,407.42	90,056,846.53	40,164,038.88
其他业务收入	4,883,445.37	4,936,146.37	2,720,529.03	2,499,150.19
合 计	97,473,509.67	53,313,553.79	92,777,375.56	42,663,189.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	97,473,509.67	53,313,553.79	92,777,375.56	42,663,189.07

(2) 收入分解信息**1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
飞机机体零部件	79,139,748.50	38,435,188.63	86,254,150.93	37,056,389.42
导弹及火箭零部件	12,540,867.29	9,427,371.71	3,559,544.70	2,915,744.86
其他	909,448.51	514,847.08	243,150.90	191,904.60
其他业务	4,883,445.37	4,936,146.37	2,720,529.03	2,499,150.19
小 计	97,473,509.67	53,313,553.79	92,777,375.56	42,663,189.07

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川地区	83,716,696.73	44,357,817.84	86,865,726.41	38,025,233.17
非四川地区	13,756,812.94	8,955,735.95	5,911,649.15	4,637,955.90
小 计	97,473,509.67	53,313,553.79	92,777,375.56	42,663,189.07

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	97,473,509.67	92,777,375.56
小 计	97,473,509.67	92,777,375.56

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	550,084.30	290,485.91
教育费附加	235,709.29	124,493.80
地方教育附加	157,208.03	82,995.85
房产税	146,333.65	101,116.04
土地使用税	90,470.03	120,626.70
印花税	44,303.09	38,188.68
环境保护税	1,135.61	920.88
合 计	1,225,244.00	758,827.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,683,176.51	1,178,463.07
其他	61,184.48	72,626.09
合 计	1,744,360.99	1,251,089.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,661,996.33	2,722,716.64
咨询与技术服务费	3,883,560.59	943,349.69
折旧摊销费	1,045,061.07	447,633.45
业务招待费	660,898.50	596,955.54
办公费用	561,236.24	463,305.24
车辆费用	475,115.11	427,722.16
劳务费用	436,154.56	312,289.41
其他	753,238.27	700,729.92
合 计	12,477,260.67	6,614,702.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,445,610.47	2,743,806.58
材料费	1,107,761.87	1,299,891.93
折旧摊销费	988,698.46	626,002.05
其他	484,032.00	201,899.60
合 计	6,026,102.80	4,871,600.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,944.44	90,444.59
减：利息收入	300,272.08	227,841.90

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债利息支出	58,241.96	13,290.12
融资租赁利息支出	153,512.96	313,697.78
手续费	4,004.99	3,068.67
合 计	-75,567.73	192,659.26

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	280,478.77	140,742.44	280,478.77
代扣个人所得税手续费返还	6,173.31	2,583.39	6,173.31
合 计	286,652.08	143,325.83	286,652.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-269,031.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,526.52	
债务重组利得	-2,886.10	
合 计	19,640.42	-269,031.74

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,405,095.67	-529,380.26
合 计	-2,405,095.67	-529,380.26

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-467,896.18	-164,229.46
合 计	-467,896.18	-164,229.46

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,822.12	98,817.10	7,822.12
合 计	7,822.12	98,817.10	7,822.12

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		273.34	
其他	13,850.00	500.82	13,850.00
合 计	13,850.00	774.16	13,850.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	313,948.12		313,948.12
非流动资产毁损报废损失	25,904.20	10,235.32	25,904.20
罚款支出		100.00	
其他	10,923.90		10,923.90
合 计	350,776.22	10,335.32	350,776.22

14. 所得税费用**(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,640,561.63	4,334,820.77
递延所得税费用	-252,459.73	552,171.92
合 计	2,388,101.90	4,886,992.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,866,751.70	35,695,248.31
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,980,012.76	5,354,287.25

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-69,423.48	-17,403.83
调整以前期间所得税的影响	8,050.00	
非应税收入的影响		40,354.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,357.67	5,223.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,205.82	-6,250.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	171,775.91	174,839.19
研发费用加计扣除	-744,465.13	-664,058.02
所得税费用	2,388,101.90	4,886,992.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行存款利息	300,272.08	227,841.90
收政府补助	858,437.95	140,742.44
收到退还的保证金	21,200.00	31,586.00
收到员工偿还备用金	52,566.00	55,847.23
其他	31,659.56	1,665.67
合 计	1,264,135.59	457,683.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付付现费用	5,145,823.37	3,846,793.78
支付滞纳金	313,966.02	
归还代付罚款		200,000.00
其他	236,673.69	79,858.37
合 计	5,696,463.08	4,126,652.15

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付咨询与技术服务费	1,525,000.00	2,700,000.00
偿还融资租赁款		480,856.00
支付租赁费	411,903.99	93,000.00
合 计	1,936,903.99	3,273,856.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,478,649.80	30,808,255.62
加: 资产减值准备	2,872,991.85	693,609.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,456,248.28	6,746,646.57
使用权资产折旧	448,050.43	240,114.52
无形资产摊销	209,818.23	179,232.53
长期待摊费用摊销	708,389.48	75,110.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,822.12	-98,817.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,904.20	9,961.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	220,699.36	417,432.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,640.42	269,031.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-252,459.73	552,171.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,339,724.55	1,834,413.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,926,814.85	-18,458,914.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,145,057.46	23,258,298.93
其他	2,304,682.94	3,209,091.27
经营活动产生的现金流量净额	-9,675,969.64	49,735,639.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,335,306.13	39,395,631.25
减: 现金的期初余额	39,395,631.25	28,281,007.23
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	-6,060,325.12	11,114,624.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		10,000,000.00
其中: 洛阳航准公司		10,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		3,239,761.55
其中: 洛阳航准公司		3,239,761.55
取得子公司支付的现金净额		6,760,238.45

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,335,306.13	39,395,631.25
其中: 库存现金	1,182.30	451.75
可随时用于支付的银行存款	33,334,123.83	39,395,179.50
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,335,306.13	39,395,631.25

(四) 其他**1. 政府补助****(1) 明细情况**

1) 与资产相关的政府补助**总额法**

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
成长工程补助		590,000.00	12,040.82	577,959.18	其他收益	成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于申报 2021 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》（成经信财〔2021〕22 号）
小 计		590,000.00	12,040.82	577,959.18		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年第二批市级军民融合产业发展资金	100,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局、成都市财政局《关于印发〈成都市促进军民融合产业加快发展的若干政策措施〉实施细则的通知》（成经信财〔2016〕94 号）
稳岗补贴	34,966.42	其他收益	四川省人力资源和社会保障厅、四川省财政厅国家税务总局四川省税务局《关于转发〈人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知〉的通知》（川人社发〔2022〕8 号）
其他	133,471.53	其他收益	
小 计	268,437.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 280,478.77 元。

六、在其他主体中的权益**(一) 在重要子公司中的权益****1. 重要子公司的构成**

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
洛阳航准公司	44.19%	253,080.09		1,577,687.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息**(1) 资产和负债情况**

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳航准公司	1,029.25	1,417.00	2,446.25	886.18	240.47	1,126.65

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳航准公司	636.91	1,367.55	2,004.47	557.91	242.42	800.32

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳航准公司	655.47	57.27	57.27	151.67

(续上表)

子公司名称	2021年9-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳航准公司	416.06	13.92	13.92	-14.09

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.12%（2021 年 12 月 31 日：95.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账

款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	28,611,149.65	28,611,149.65	28,611,149.65		
其他应付款	110,656.30	110,656.30	110,656.30		
一年内到期的非流动负债	6,737,123.47	7,281,931.47	7,281,931.47		
租赁负债	1,538,963.35	1,939,009.35		1,939,009.35	
小 计	36,997,892.77	37,942,746.77	36,003,737.42	1,939,009.35	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,000,000.00	5,008,944.44	5,008,944.44		
应付账款	21,484,457.21	21,484,457.21	21,484,457.21		
其他应付款	139,971.54	139,971.54	139,971.54		
一年内到期的非流动负债	382,734.89	411,904.00	411,904.00		
租赁负债	307,111.49	318,904.00		318,904.00	
长期应付款	7,654,487.04	7,808,000.00		7,808,000.00	
小 计	34,968,762.17	35,172,181.19	27,045,277.19	8,126,904.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		550,451.82		550,451.82
(1) 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		550,451.82		550,451.82
持续以公允价值计量的资产总额		550,451.82		550,451.82

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司股权结构较为分散,截至 2022 年 12 月 31 日,第一大股东西安创客村公司持股比例为 17.56%,刘亚、刘春燕、张春、刘澜和曹霞(以下简称为刘亚家族)存在亲属关系,刘亚家族合计直接持股比例为 26.76%。西安创客村公司与刘亚家族不存在关联关系、一致行动关系,西安创客村公司和刘亚家族单独在公司股东大会中所持表决权不能决定公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任,均不能单独对公司重大经营管理决策等产生决定性影响,即西安创客村公司与刘亚家族都未拥有公司实际控制权并实际支配公司行为。因此,公司无控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,487,422.64	2,190,481.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	马海超	3,654.00	182.70	6,654.00	332.70
小 计		3,654.00	182.70	6,654.00	332.70

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	冯广武		35,198.64
小 计			35,198.64

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
调整债务本金	138,600.00	-2,886.10	

(二) 分部信息

本公司主要业务为航空航天零部件的精密加工。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,390.92	39,000.00
合计	2,390.92	39,000.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	58,241.96	13,290.12
与租赁相关的总现金流出	411,903.99	132,000.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,272,953.67	100.00	4,804,444.38	5.32	85,468,509.29
合 计	90,272,953.67	100.00	4,804,444.38	5.32	85,468,509.29

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88,858,827.03	4,804,444.38	5.41
合并范围内关联方组合	1,414,126.64		
小 计	90,272,953.67	4,804,444.38	5.32

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,281,644.40	4,164,082.22	5.00	45,780,298.92	2,289,014.95	5.00
1-2 年	4,973,522.42	497,352.24	10.00	645,324.39	64,532.44	10.00
2-3 年	380,881.42	76,176.28	20.00	560,846.00	112,169.20	20.00
3-4 年	222,778.79	66,833.64	30.00			
小 计	88,858,827.03	4,804,444.38	5.41	46,986,469.31	2,465,716.59	5.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	84,354,104.38	46,278,314.31
1-2 年	5,315,189.08	645,324.39
2-3 年	380,881.42	560,846.00
3-4 年	222,778.79	
合 计	90,272,953.67	47,484,484.70

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,465,716.59	2,338,727.79						4,804,444.38
合 计	2,465,716.59	2,338,727.79						4,804,444.38

(4) 应收账款金额前 5 名情况

名次	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	航空工业 H02	61,325,907.05	67.93	3,285,713.96
	航空工业 H01	20,637,433.70	22.86	1,080,757.64
	航空工业 H05	2,344,146.90	2.60	117,207.35
	航空工业下属单位小计	84,307,487.65	93.39	4,483,678.95
第二名	中国兵器 B01	1,741,852.75	1.93	87,092.64
第三名	洛阳航准公司	1,414,126.64	1.57	
第四名	S02	1,310,823.40	1.45	69,325.62
第五名	四川新永发铝业有限公司	557,525.29	0.62	27,876.26
	小 计	89,331,815.73	98.96	4,667,973.47

2. 其他应收款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,686,097.30	100.00	1,607.70	0.01	29,684,489.60
合 计	29,686,097.30	100.00	1,607.70	0.01	29,684,489.60

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	29,667,943.30			16,542,460.20		
账龄组合	18,154.00	1,607.70	8.86	20,654.00	1,032.70	5.00
其中：1 年以内	4,154.00	207.70	5.00	20,654.00	1,032.70	5.00
1-2 年	14,000.00	1,400.00	10.00			
小 计	29,686,097.30	1,607.70	0.01	16,563,114.20	1,032.70	0.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	27,583,763.16	6,427,458.29
1-2 年	2,102,334.14	
4-5 年		10,135,655.91
合 计	29,686,097.30	16,563,114.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	1,032.70			1,032.70
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-700.00	700.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-125.00	700.00		575.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	207.70	1,400.00		1,607.70

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	29,667,943.30	16,542,460.20
备用金	3,654.00	6,654.00
押金保证金	14,500.00	14,000.00
合 计	29,686,097.30	16,563,114.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鹏钛防务公司	合并范围内关联方	29,667,943.30	1 年以内、1-2 年	99.94	
王秋月	押金	14,000.00	1-2 年	0.05	1,400.00
马海超	备用金	3,654.00	1 年以内	0.01	182.70
中国兵工物资集团有限公司	押金	500.00	1 年以内	0.00	25.00
小 计		29,686,097.30		100.00	1,607.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70
合 计	21,586,627.70		21,586,627.70	21,586,627.70		21,586,627.70

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,044,223.91	44,741,286.38	86,790,032.38	42,717,236.02
其他业务收入	5,823,675.58	5,802,555.00	1,723,325.80	1,683,938.65
合 计	91,867,899.49	50,543,841.38	88,513,358.18	44,401,174.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	91,867,899.49	50,543,841.38	88,513,358.18	44,401,174.67

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
飞机机体零部件	77,951,031.68	37,959,394.96	86,254,150.93	41,973,026.10
导弹及火箭零部件	8,038,217.21	6,713,247.80	292,730.55	559,291.61
其他	54,975.02	68,643.62	243,150.90	217,520.25
其他业务	5,823,675.58	5,802,555.00	1,723,325.80	1,651,336.71
小 计	91,867,899.49	50,543,841.38	88,513,358.18	44,401,174.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川地区	84,665,776.50	45,462,329.30	86,834,991.90	42,911,303.72
非四川地区	7,202,122.99	5,081,512.08	1,678,366.28	1,489,870.95
小 计	91,867,899.49	50,543,841.38	88,513,358.18	44,401,174.67

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	91,867,899.49	88,513,358.18
小 计	91,867,899.49	88,513,358.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,609,678.06	1,823,158.63
材料费	1,026,184.31	1,255,645.25
折旧摊销费	843,206.50	618,191.78
其他	484,032.00	129,612.70
合 计	4,963,100.87	3,826,608.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-269,031.74
合 计		-269,031.74

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,082.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	280,478.77	
债务重组损益	-2,886.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,022.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,173.31	
小 计	-45,338.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-6,800.72	
少数股东权益影响额（税后）	5,407.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-43,944.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	8.63	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.55	0.55

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,225,569.71	
非经常性损益	B	-43,944.44	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,269,514.15	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,289,326.52	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	61,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	专项储备	I1	791,723.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	199,714,639.92	
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.63%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.65%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,225,569.71
非经常性损益	B	-43,944.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,269,514.15
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,327,273.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,386,363.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.55

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都天科航空制造股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

成都天科航空制造股份有限公司董事会办公室

成都天科航空制造股份有限公司

二零二三年四月二十六日