

成都立航科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-68

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022983008742
报告名称:	成都立航科技股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAG10382
被审(验)单位名称:	成都立航科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	杨锡光(510100410704), 余爱民(110001650136)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAG10382

成都立航科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都立航科技股份有限公司（以下简称立航科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了立航科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于立航科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期内财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如立航科技公司财务报表附注六、29所述,立航科技公司2021年度营业收入为30,510.07万元,营业收入确认是否适当会对立航科技公司经营成果产生较大影响。因此,我们将收入确认视为关键审计事项。</p>	<p>对于产品销售收入的发生和完整,我们执行的主要程序如下:</p> <p>对立航科技公司产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估。</p> <p>通过了解业务情况、检查销售合同及与管理层的访谈等,对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行评估,进而评估立航科技公司销售收入的确认政策。</p> <p>采取抽样的方式,检查立航科技公司与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、验收单等文件,结合主要客户的交易额、往来余额的函证,评估产品销售收入的发生。</p> <p>采取抽样的方式,对立航科技公司报告期内主要客户及供应商进行走访,评估产品销售收入的发生。</p> <p>采取抽样的方式,检查立航科技公司资产负债表日后确认的产品销售收入,核对验收单等文件,评估销售收入的完整。</p> <p>结合存货审计中对发出商品的发出检查、对发出商品数量及状态的函证评估销售收入的完整。</p>

四、其他信息

立航科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括立航科技2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估立航科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算立航科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立航科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对立航科技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立航科技不能持续经营。

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

(6) 就立航科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期内财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：杨皓亮 (项目合伙人)

中国注册会计师：(Signature)

二〇二二年四月二十六日





合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都立航科技股份有限公司

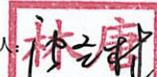
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	220,916,453.13	179,306,204.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	292,750.00	70,000.00
应收账款	六、3	175,290,331.38	109,246,525.31
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,983,902.34	5,533,984.18
其他应收款	六、5	824,657.84	469,995.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	102,403,158.69	54,787,909.49
合同资产	六、7	68,659,642.66	108,515,847.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	8,035,510.59	6,439,004.29
流动资产合计		588,406,406.63	464,369,470.62
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			
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	六、9	63,207,045.66	65,386,465.39
在建工程	六、10	4,842,852.33	4,356,298.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	6,578,086.81	
无形资产	六、12	33,335,361.30	34,070,301.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,737,047.74	3,668,051.27
递延所得税资产	六、14	10,253,494.95	6,757,646.81
其他非流动资产	六、15	21,691,998.84	560,268.84
非流动资产合计		142,645,887.63	114,799,032.19
资产总计		731,052,294.26	579,168,502.81

法定代表人：


印随

主管会计工作负责人：


印圣

会计机构负责人：


印方

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 成都立航科技股份有限公司

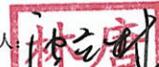
单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	51,788,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	94,426,490.17	69,413,107.25
预收款项			
合同负债	六、18	5,980,396.00	2,302,396.00
应付职工薪酬	六、19	19,183,946.56	14,696,521.91
应交税费	六、20	30,050,024.14	30,400,240.33
其他应付款	六、21	201,315.43	77,832.32
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		201,630,172.30	126,890,097.81
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	六、22	5,005,271.94	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,255,271.94	250,000.00
负 债 合 计		206,885,444.24	127,140,097.81
股东权益:			
股本	六、24	57,711,822.00	57,711,822.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	183,620,440.02	183,620,440.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	10,607,580.04	8,287,755.87
盈余公积	六、27	26,686,707.63	19,927,457.49
未分配利润	六、28	245,540,300.33	182,480,929.62
归属于母公司股东权益合计		524,166,850.02	452,028,405.00
少数股东权益			
股东权益合计		524,166,850.02	452,028,405.00
负债和股东权益总计		731,052,294.26	579,168,502.81

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		215,948,198.27	170,473,089.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	173,457,535.27	95,672,267.07
应收款项融资			
预付款项		11,033,337.54	3,620,549.58
其他应收款	十四、2	25,433,783.27	16,696,748.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,175,074.44	49,314,221.10
合同资产		67,682,742.66	107,363,197.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,044,429.88	6,037,735.82
流动资产合计		582,775,101.33	449,177,809.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	23,509,967.25	13,509,967.25
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		58,588,377.52	60,871,323.26
在建工程		4,842,852.33	4,356,298.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,280,125.23	34,009,817.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,976,651.90	2,621,327.91
递延所得税资产		10,028,875.22	6,499,694.94
其他非流动资产		560,268.84	560,268.84
非流动资产合计		132,787,118.29	122,428,698.41
资产总计		715,562,219.62	571,606,508.22

法定代表人：


印随

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印方



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 成都立航科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		103,388,573.27	74,427,427.87
预收款项			
合同负债		5,980,396.00	2,302,396.00
应付职工薪酬		16,655,181.08	13,211,753.37
应交税费		28,059,467.29	29,917,313.55
其他应付款		64,807.26	50,233.33
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		204,148,424.90	129,909,124.12
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			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	250,000.00
负 债 合 计		204,398,424.90	130,159,124.12
股东权益:			
股本		57,711,822.00	57,711,822.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		187,184,426.92	187,184,426.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,385,021.16	7,261,111.96
盈余公积		26,686,707.63	19,927,457.49
未分配利润		230,195,817.01	169,362,565.73
股东权益合计		511,163,794.72	441,447,384.10
负债和股东权益总计		715,562,219.62	571,606,508.22

法定代表人:


印 随

主管会计工作负责人:


印 圣

会计机构负责人:


印 方



合并利润表
2021年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		305,100,698.16	293,031,489.79
其中：营业收入	六、29	305,100,698.16	293,031,489.79
二、营业总成本		203,541,537.70	191,392,798.22
其中：营业成本	六、29	156,914,200.27	148,132,152.93
税金及附加	六、30	3,394,921.88	2,657,826.70
销售费用	六、31	8,431,561.17	7,394,570.12
管理费用	六、32	25,525,275.83	23,255,950.17
研发费用	六、33	8,448,396.20	9,963,608.37
财务费用	六、34	827,182.35	-11,310.07
其中：利息费用		1,489,982.18	690,427.29
利息收入		724,573.92	749,463.29
加：其他收益	六、35	3,977,424.41	2,755,589.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-6,245,126.52	-2,500,362.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-16,551,398.39	-19,835,016.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-69,679.46	-2,101.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,670,380.50	82,056,801.65
加：营业外收入	六、39	11,387.03	3,082.28
减：营业外支出	六、40		171,314.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,681,767.53	81,888,569.65
减：所得税费用	六、41	12,863,146.68	12,558,766.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,818,620.85	69,329,803.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,818,620.85	69,329,803.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		69,818,620.85	69,329,803.17
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.外币报表折算差额			
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		69,818,620.85	69,329,803.17
归属于母公司股东的综合收益总额		69,818,620.85	69,329,803.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.21	1.20
（二）稀释每股收益		1.21	1.20

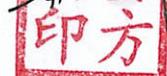
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	302,186,015.75	286,242,894.46
减：营业成本	十四、4	163,493,504.72	147,966,209.34
税金及附加		3,100,041.03	2,513,968.03
销售费用		7,210,122.44	4,553,366.08
管理费用		20,086,506.05	19,122,840.62
研发费用		7,664,260.74	9,866,833.74
财务费用		827,041.58	-170.61
其中：利息费用		1,471,395.92	690,427.29
利息收入		688,907.26	728,811.44
加：其他收益		3,772,635.34	2,598,200.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,249,261.57	-1,885,355.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,375,648.39	-19,732,661.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,389.95	-1,929.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,893,874.62	83,198,101.94
加：营业外收入		9,156.03	
减：营业外支出			171,314.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,903,030.65	83,026,787.66
减：所得税费用		12,310,529.23	12,397,799.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,592,501.42	70,628,988.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,592,501.42	70,628,988.51
（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			
（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.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		67,592,501.42	70,628,988.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：


印随

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印方



合并现金流量表

2021年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,000,342.13	264,288,454.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,811,439.72	3,478,766.46
经营活动现金流入小计		299,811,781.85	267,767,220.56
购买商品、接受劳务支付的现金		143,239,268.44	113,998,806.98
支付给职工以及为职工支付的现金		70,544,045.57	50,995,971.68
支付的各项税费		44,241,364.37	31,367,930.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	9,034,825.90	8,445,428.15
经营活动现金流出小计		267,059,504.28	204,808,137.35
经营活动产生的现金流量净额		32,752,277.57	62,959,083.21
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,868,079.14	29,328,936.12
投资支付的现金			
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		28,868,079.14	29,328,936.12
投资活动产生的现金流量净额		-28,868,079.14	-29,328,936.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		51,788,000.00	16,899,703.02
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,788,000.00	16,899,703.02
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		922,822.39	690,427.29
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	六、42	3,135,127.16	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		14,057,949.55	2,690,427.29
筹资活动产生的现金流量净额		37,730,050.45	14,209,275.73
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			
加：期初现金及现金等价物余额		179,300,204.25	131,460,781.43
六、期末现金及现金等价物余额		220,914,453.13	179,300,204.25

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：成都立航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,654,034.55	253,204,680.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,571,969.55	3,367,811.61
经营活动现金流入小计		286,226,004.10	256,572,492.38
购买商品、接受劳务支付的现金		137,535,898.40	114,155,717.69
支付给职工以及为职工支付的现金		62,690,416.71	45,278,858.37
支付的各项税费		42,900,194.92	27,422,153.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,427,411.02	7,236,702.11
经营活动现金流出小计		250,553,921.05	194,093,431.91
经营活动产生的现金流量净额		35,672,083.05	62,479,060.47
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,086,738.22	28,814,451.26
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		11,702,000.00	
投资活动现金流出小计		28,788,738.22	28,814,451.26
投资活动产生的现金流量净额		-28,788,738.22	-28,814,451.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	16,899,703.02
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	16,899,703.02
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,236.13	690,427.29
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,404,236.13	2,690,427.29
筹资活动产生的现金流量净额		38,595,763.87	14,209,275.73
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		45,479,108.70	47,873,884.94
加：期初现金及现金等价物余额		170,467,089.57	122,593,204.63
六、期末现金及现金等价物余额		215,946,198.27	170,467,089.57

法定代表人：


印随

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印方

合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他综合收益		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,711,822.00		183,620,440.02			8,287,755.87	19,927,457.49	182,480,929.62				452,028,405.00
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、本年年初余额	57,711,822.00		183,620,440.02			8,287,755.87	19,927,457.49	182,480,929.62				452,028,405.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,319,824.17	6,759,250.14	63,059,370.71				72,138,445.02
（一）综合收益总额								69,818,620.85				69,818,620.85
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							6,759,250.14	-6,759,250.14				
2. 提取一般风险准备							6,759,250.14	-6,759,250.14				
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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						2,319,824.17						2,319,824.17
1. 本年提取						2,677,129.41						2,677,129.41
2. 本年使用						-357,305.24						-357,305.24
（六）其他												
四、本年年末余额	57,711,822.00		183,620,440.02			10,607,580.04	26,686,707.63	245,540,300.33				524,166,850.02



编制单位：成都立航科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,711,822.00		183,620,440.02			6,202,540.33	12,864,558.64	120,214,025.30		380,613,386.29
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、本年年初余额	57,711,822.00		183,620,440.02			6,202,540.33	12,864,558.64	120,214,025.30		380,613,386.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,085,215.54	7,062,898.85	62,266,904.32		71,415,018.71
（一）综合收益总额								69,329,803.17		69,329,803.17
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							7,062,898.85	-7,062,898.85		
2. 提取一般风险准备							7,062,898.85	-7,062,898.85		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						2,085,215.54				2,085,215.54
1. 本年提取						2,582,745.23				2,582,745.23
2. 本年使用						-497,529.69				-497,529.69
（六）其他										
四、本年年末余额	57,711,822.00		183,620,440.02			8,287,755.87	19,927,457.49	182,480,929.62		452,028,405.00

法定代表人：


印随

主管会计工作负责人：


林圣印

会计机构负责人：


印方

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：成都立航科技股份有限公司

项	2021年度		2021年度		未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	股本	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益								
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,711,822.00				187,184,426.92	187,184,426.92	7,261,111.96			19,927,457.49	169,362,565.73	441,447,384.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	57,711,822.00				187,184,426.92	187,184,426.92	7,261,111.96			19,927,457.49	169,362,565.73	441,447,384.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										6,759,250.14	-6,759,250.14	
2. 对股东的分配										6,759,250.14	-6,759,250.14	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取										2,123,909.20		2,123,909.20
2. 本年使用										2,481,214.44		2,481,214.44
（六）其他										-357,305.24		-357,305.24
四、本年年末余额	57,711,822.00				187,184,426.92	187,184,426.92	9,385,021.16			26,686,707.63	230,195,817.01	511,163,794.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度			2020年度			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	57,711,822.00		187,184,426.92			5,668,977.49	105,796,476.07	369,226,261.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	57,711,822.00		187,184,426.92			5,668,977.49	105,796,476.07	369,226,261.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-7,062,898.85	
2. 对股东的分配							-7,062,898.85	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取						1,592,134.47		1,592,134.47
2. 本年使用						2,089,664.16		2,089,664.16
（六）其他						-497,529.69		-497,529.69
四、本年年末余额	57,711,822.00		187,184,426.92			7,261,111.96	169,362,565.73	441,447,381.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都立航科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为成都立航科技有限公司(以下简称立航有限公司)。立航有限公司成立于2003年7月3日,系由自然人股东刘随阳、岳永明和王东明共同出资设立的有限责任公司。本公司取得由成都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91510100749741724C的营业执照,法定代表人为刘随阳,公司住所为成都高新区永丰路24号附1号。

立航有限公司成立时注册资本(实收资本)为人民币50万元,其中:刘随阳出资20万元,占注册资本的40%;岳永明出资15万元,占注册资本的30%;王东明出资15万元,占注册资本的30%。本次出资业经四川华泰会计师事务所有限公司川华泰会验字(2003)第6-199号验资报告审验。

2008年5月28日,股东刘随阳增加注册资本950万元,经四川华雄会计师事务所有限责任公司华雄验字[2008]第C—536号验资报告审验。本次增资后,立航有限公司注册资本(实收资本)变更为1,000万元,其中:刘随阳出资970万元,占注册资本的97%;岳永明出资15万元,占注册资本的1.5%;王东明出资15万元,占注册资本的1.5%。

2014年6月5日,股东岳永明将其持有的立航有限公司15万元股权(占注册资本1.5%)转让给刘随阳。本次股权转让完成后,刘随阳出资985万元,占注册资本的98.5%;王东明出资15万元,占注册资本的1.5%。

2017年11月15日,根据立航有限公司股东会决议,股东王东明增加注册资本7,919.00元,自然人万琳君认缴出资160,000.00元,成都瑞联嘉信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称瑞联嘉信)认缴出资360,000.00元,此次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所XYZH/2017CDA60434号验资报告审验。本次增资后,立航有限公司注册资本(实收资本)变更为10,527,919.00元,其中:刘随阳出资9,850,000.00元,占注册资本的93.56%;瑞联嘉信认缴出资360,000.00元,占注册资本的3.42%;万琳君出资160,000.00元,占注册资本的1.52%;王东明出资157,919.00元,占注册资本的1.50%。

2018年8月13日,根据立航有限公司股东会决议,立航有限公司以2017年11月30日为基准日,按约1.65:1折股由有限公司整体变更为股份有限公司,净资产扣除专项储备后与折后股本差额计入资本公积。折股后股本为5,263.9595万股,其中:刘随阳持股4,925万股,持股比例93.56%;王东明持股78.9595万股,持股比例1.50%;万琳君持股80万股,持股比例1.52%;瑞联嘉信持股180万股,持股比例为3.42%。

2018年9月19日,经股东会决议,本公司新增注册资本5,072,227.00元,其中:成都海成君融一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴出资320,621.00元,临沂云安泰

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信企业管理中心合伙企业(有限合伙)认缴出资641,242.00元,成都博源新航创业投资基金合伙企业(有限合伙)认缴出资641,242.00元,新余京道富城天航投资合伙企业(有限合伙)认缴出资641,242.00元,刘随阳认缴出资105,164.00元,万琳君认缴出资105,164.00元,华控科工(宁波梅山保税港区)股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴出资586,737.00元,华控湖北防务产业投资基金(有限合伙)认缴出资1,978,233.00元,刘延平认缴出资52,582.00元。

截止2021年12月31日,本公司注册资本及股本为5,771.1822万元,股权结构如下:

股东	持股金额	持股比例
刘随阳	49,355,164.00	85.52%
华控湖北科工产业投资基金(有限合伙)	1,978,233.00	3.43%
成都瑞联嘉信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	3.12%
万琳君	905,164.00	1.57%
王东明	789,595.00	1.37%
成都博源新航创业投资基金合伙企业(有限合伙)	641,242.00	1.11%
临沂云安泰信企业管理中心合伙企业(有限合伙)	641,242.00	1.11%
新余京道富城天航投资合伙企业(有限合伙)	641,242.00	1.11%
华控科工(宁波梅山保税港区)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	586,737.00	1.02%
成都海成君融一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	320,621.00	0.55%
刘延平	52,582.00	0.09%
合计	57,711,822.00	100.00%

本公司属于制造行业,经营范围包括:飞机及零部件的研发、生产(不含民用航空(发动机、螺旋桨)生产)及技术服务;航空或航天导航仪器及装置设计、开发、生产及技术服务;机电设备、模具、仪器仪表、通信设备(不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备)制造;工业机器人研究及应用;机械零部件加工。

本公司控股股东及最终控制人为刘随阳。本公司设有股东会、董事会和监事会,股东会是公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权,董事会是公司的决策机构,对股东会负责,负责处理公司重大经营管理事项,监事会是公司的监督机构,对股东会负责。本公司设有技术部、生产部、质量管理部、采供部、财务部、经营管理部、人力资源部、综合部及证券部等职能部门。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团报告期内合并财务报表范围包括本公司、西安昱华航空电器有限公司（以下简称西安昱华）、四川恒升力讯智能装备有限公司（以下简称恒升力讯）、成都立航精密机械有限公司（以下简称立航精密机械）等4家公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为2021年1月1日起至2021年12月31日止。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本集团应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致，详见本附注四、10. 应收账款。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、9. 应收票据及应收账款的相关内容描述。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资系对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房技改和装修装饰费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。厂房技改和装修装饰费用的摊销年限为3-5年。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益:

①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、技术服务收入。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收和应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体政策为：本公司在产品销售或加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并验收时确认收入。

本集团在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均摊销方法分期计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定,本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2020年度的财务报表不做调整。执行该准则对2021年年初留存收益无影响。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内不存在会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	5,533,984.18	3,976,037.20	-1,557,946.98
流动资产合计	464,369,470.62	462,811,523.64	-1,557,946.98
非流动资产：			
使用权资产		9,003,682.43	9,003,682.43
非流动资产合计	114,799,032.19	123,802,714.62	9,003,682.43
资产总计	579,168,502.81	586,614,238.26	7,445,735.45
非流动负债：			
租赁负债		7,445,735.45	7,445,735.45
非流动负债合计	250,000.00	7,695,735.45	7,445,735.45
负债合计	127,140,097.81	134,585,833.26	7,445,735.45
股东权益合计	452,028,405.00	452,028,405.00	
负债和股东权益总计	579,168,502.81	586,614,238.26	7,445,735.45

本公司对执行新租赁准则产生的累积影响数,调整本年财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。具体受影响的资产负债表项目和调整金额如下:2021年1月1日资产负债表调减预付款项1,557,946.98元,调增使用权资产9,003,682.43元,调增租赁负债7,445,735.45元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注:本集团增值税应税收入主要包括销售货物和技术服务,其中销售货物收入按照13%的税率计缴增值税、技术服务收入按照6%的税率计缴增值税。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
西安昱华	20%
恒升力讯	15%
立航精密机械	20%

2. 税收优惠

(1) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,本公司及恒升力讯管理层分别认为,其主要业务活动满足西部大开发所得税优惠政策的条件,2021年度按照西部大开发15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

(2) 小微企业普惠性所得税减免优惠政策

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。西安昱华及立航精密机械管理层认为,西安昱华及立航精密机械均满足小微企业普惠性所得税减免优惠政策的条件,2021年度按照上述所得税优惠政策计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	98,678.39	73,813.41
银行存款	220,815,774.74	179,226,390.84
其他货币资金	2,000.00	6,000.00
合计	220,916,453.13	179,306,204.25

(1) 受限制的货币资金如下:

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
ETC业务保证金	2,000.00	6,000.00
合计	2,000.00	6,000.00

本集团2021年12月31日及2020年12月31日受限制的货币资金系本公司办理ETC业务冻结的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		70,000.00
银行承兑汇票	292,750.00	
合计	292,750.00	70,000.00

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,490,538.02	
合计	44,490,538.02	

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	315,000.00	100.00	22,250.00	7.06	292,750.00
合计	315,000.00	100.00	22,250.00	7.06	292,750.00

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00
合计	100,000.00	100.00	30,000.00	30.00	70,000.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

本集团本年计提的坏账准备金额-7,750.00元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本期又收回的应收票据。

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,427,068.30	100%	13,136,736.92	6.97%	175,290,331.38
合计	188,427,068.30	100%	13,136,736.92	6.97%	175,290,331.38

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,162,924.15	100.00%	6,916,398.84	5.95%	109,246,525.31
合计	116,162,924.15	100.00%	6,916,398.84	5.95%	109,246,525.31

本集团应收账款年末账面价值较年初增加66,043,806.07元，增加60.45%，主要系本期销售的产品根据合同约定款项尚未到结算期末结算所致。

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,171,398.26	6,508,569.92	5.00%
1-2年	55,566,670.04	5,556,667.00	10.00%
2-3年	1,365,000.00	409,500.00	30.00%
3-4年	1,324,000.00	662,000.00	50.00%
合计	188,427,068.30	13,136,736.92	—

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,037,913.63	5,101,895.68	5.00
1-2年	12,115,000.00	1,211,500.00	10.00
2-3年	2,010,010.52	603,003.16	30.00
合计	116,162,924.15	6,916,398.84	—

(2) 应收账款坏账准备

本集团本年应收账款计提的坏账准备金额为6,220,338.08元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本集团本年不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	123,825,984.05	0-2年	65.72	8,852,268.30
客户 B	55,565,475.92	0-3年	29.49	3,155,238.20
单位 AQ	3,770,000.00	1年以内	2.00	188,500.00
单位 AD	1,497,000.00	1-2年	0.79	149,700.00
客户 A0	1,350,000.00	1年以内	0.72	67,500.00
合计	186,008,459.97	—	98.72	12,413,206.50

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,093,544.93	92.57	3,917,219.15	98.52
1-2年	868,503.84	7.25	56,047.18	1.41
2-3年	19,082.70	0.16	2,770.87	0.07
3-4年	2,770.87	0.02		
合计	11,983,902.34	100.00	3,976,037.20	100.00

本集团预付款项年末余额较年初余额增加8,007,865.14元,增加2.01倍,主要系随订单增加新增采购尚未到货所致及执行新租赁准则1,557,946.98元期初余额重新列报所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京军航耀华科技有限公司	1,770,000.00	一年以内	14.78
北京九壹测控技术有限公司	960,000.00	一年以内	8.01
成都航天烽火精密设备制造有限责任公司	810,690.30	一年以内	6.76
北京精密机电控制设备研究所	810,000.00	一年以内	6.76
陕西天翌天线股份有限公司	535,980.00	一年以内	4.47
合计	4,886,670.30	—	40.78

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	824,657.84	469,995.33
合计	824,657.84	469,995.33

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金及员工借款	471,873.61	51,592.79
保证金及押金	186,415.88	252,245.58
代垫款	250,187.60	217,437.77
小计	908,477.09	521,276.14
减: 坏账准备	83,819.25	51,280.81
合计	824,657.84	469,995.33

本集团其他应收款年末账面价值较年初账面价值增加 354,662.51 元, 增加 75.46%, 主要系本期支付员工备用金及员工借款增加所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	35,875.25		15,405.56	51,280.81
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,538.44			32,538.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	68,413.69		15,405.56	83,819.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	723,469.18
1-2年	133,902.35
3-4年	33,700.00
4-5年	15,405.56
5年以上	2,000.00
合计	908,477.09

(4) 其他应收款坏账准备

本集团本年其他应收款计提的坏账准备金额为32,538.44元,无收回或转回的坏账准备。

(5) 本集团本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
刘伟伟	职工借款	380,000.00	1年以内	41.83	19,000.00
社保公积金	代垫款	202,648.53	1年以内	22.31	10,132.43
成都青羊工业建设发展有限公司	保证金及押金	120,000.00	1-2年	13.21	12,000.00
成都德坤航空设备制造有限公司	代垫款	33,607.07	1年以内	3.70	1,680.35

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吴秀丽	备用金	23,800.00	1年以内	2.62	1,190.00
合计	—	760,055.60	—	83.66	44,002.78

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,504,350.17	110,852.16	15,393,498.01
在产品	37,357,205.32	6,351.08	37,350,854.24
库存商品	737,295.01	152,728.26	584,566.75
周转材料	827,374.51		827,374.51
发出商品	48,337,555.55	90,690.37	48,246,865.18
合计	102,763,780.56	360,621.87	102,403,158.69

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,953,113.61	110,852.16	7,842,261.45
在产品	17,263,995.64	6,351.08	17,257,644.56
库存商品	605,571.69	152,728.26	452,843.43
周转材料	1,112,313.21		1,112,313.21
发出商品	28,213,537.21	90,690.37	28,122,846.84
合计	55,148,531.36	360,621.87	54,787,909.49

本集团存货年末账面价值较年初账面价值增加 47,615,249.20 元，增加 86.91%，主要系本期订单增加产品尚未完工交付及新增发出商品增加，客户尚未验收结算所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	110,852.16					110,852.16
在产品	6,351.08					6,351.08
库存商品	152,728.26					152,728.26
发出商品	90,690.37					90,690.37

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	360,621.87					360,621.87

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	按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	
在产品	按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	
库存商品	按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	
发出商品	按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	

(4) 本集团存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	9,412,056.43	2,979,772.88	6,432,283.55
待审价后收取的货款	113,353,567.03	51,126,207.92	62,227,359.11
合计	122,765,623.46	54,105,980.80	68,659,642.66

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	8,910,931.59	1,399,141.75	7,511,789.84
待审价后收取的货款	137,159,498.59	36,155,440.66	101,004,057.93
合计	146,070,430.18	37,554,582.41	108,515,847.77

本集团合同资产年末账面价值较年初账面价值减少 39,856,205.11 元, 减少 36.73%, 主要系计提的减值准备增加所致。

(2) 合同资产计提减值准备情况:

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	1,580,631.13			
待审价后收取的货款	14,970,767.26			
合计	16,551,398.39			—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
IPO申报费用	6,358,490.53	6,037,735.82
预交增值税	1,677,020.06	401,268.47
合计	8,035,510.59	6,439,004.29

IPO申报费用系本公司为申请首次公开发行股票支付的中介机构费用。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	63,207,045.66	65,386,465.39
固定资产清理		
合计	63,207,045.66	65,386,465.39

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	46,480,564.18	28,241,377.29	4,229,966.16	4,507,920.34	83,459,827.97
2. 本期增加金额		1,934,950.43	10,580.00	1,810,534.31	3,756,064.74
(1) 购置		1,934,950.43	10,580.00	1,810,534.31	3,756,064.74
3. 本期减少金额			66,746.40	92,015.32	158,761.72
(1) 处置或报废			66,746.40	92,015.32	158,761.72
4. 2021年12月31日余额	46,480,564.18	30,176,327.72	4,173,799.76	6,226,439.33	87,057,130.99
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	1,547,841.47	10,541,731.13	3,381,748.77	2,602,041.21	18,073,362.58
2. 本期增加金额	2,207,826.84	2,647,449.27	272,413.89	738,115.01	5,865,805.01
(1) 计提	2,207,826.84	2,647,449.27	272,413.89	738,115.01	5,865,805.01
3. 本期减少金额			9,247.14	79,835.12	89,082.26
(1) 处置或报			9,247.14	79,835.12	89,082.26

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
废					
4.2021年12月31日余额	3,755,668.31	13,189,180.40	3,644,915.52	3,260,321.10	23,850,085.33
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	42,724,895.87	16,987,147.32	528,884.24	2,966,118.23	63,207,045.66
2.2020年12月31日账面价值	44,932,722.71	17,699,646.16	848,217.39	1,905,879.13	65,386,465.39

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
航空设备及旋翼飞机项目5#厂房	29,455,332.09	政府尚未验收
西安办事处房屋	1,532,916.47	正在办理过程中

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	4,842,852.33	4,356,298.55
工程物资		
合计	4,842,852.33	4,356,298.55

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空设备及旋翼飞机项目	4,842,852.33		4,842,852.33
合计	4,842,852.33		4,842,852.33

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
航空设备及旋翼飞机项目	4,356,298.55		4,356,298.55
合计	4,356,298.55		4,356,298.55

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
航空设备及旋翼飞机项目	4,356,298.55	486,553.78			4,842,852.33
合计	4,356,298.55	486,553.78			4,842,852.33

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
航空设备及旋翼飞机项目	55,000 万元	14.99	14.99				自筹
合计	55,000 万元	—	—			—	—

(3) 本集团本年无计提的在建工程减值准备。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产明细

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	9,529,369.53	9,529,369.53
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额	9,529,369.53	9,529,369.53
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额	525,687.10	525,687.10
2. 本期增加金额	2,425,595.62	2,425,595.62
(1) 计提	2,425,595.62	2,425,595.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日余额	2,951,282.72	2,951,282.72
三、减值准备		

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	6,578,086.81	6,578,086.81
2. 2021年1月1日账面价值	9,003,682.43	9,003,682.43

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	37,252,215.36	155,848.67	95,654.65	37,503,718.68
2. 本期增加金额			31,679.52	31,679.52
(1) 购置			31,679.52	31,679.52
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日余额	37,252,215.36	155,848.67	127,334.17	37,535,398.20
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日余额	3,363,946.54	47,819.16	21,651.65	3,433,417.35
2. 本期增加金额	745,044.36	14,884.92	6,690.27	766,619.55
(1) 计提	745,044.36	14,884.92	6,690.27	766,619.55
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日余额	4,108,990.90	62,704.08	28,341.92	4,200,036.90
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	33,143,224.46	93,144.59	98,992.25	33,335,361.30
2. 2020年12月31日账面价值	33,888,268.82	108,029.51	74,003.00	34,070,301.33

(2) 本集团年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁厂房装修费	3,668,051.27	113,263.30	1,044,266.83	2,737,047.74
合计	3,668,051.27	113,263.30	1,044,266.83	2,737,047.74

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	67,348,786.97	10,033,180.12	44,552,262.06	6,531,646.36
内部交易未实现利润	616,362.13	92,454.32	726,893.80	109,034.07
可弥补亏损	932,716.48	46,635.83	881,894.45	44,094.72
存货跌价准备	263,580.42	43,724.68	360,621.87	35,371.66
递延收益	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
合计	69,411,446.00	10,253,494.95	46,771,672.18	6,757,646.81

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购款	21,691,998.84	560,268.84
合计	21,691,998.84	560,268.84

本集团其他非流动资产年末余额较年初余额增加 21,131,730.00 元，增加 37.72 倍，主要系新增设备采购尚未到货所致。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,788,000.00	
合计	51,788,000.00	10,000,000.00

本集团保证借款年初余额系向成都银行股份有限公司高新支行借入的保证借款 1,000 万元，由刘随阳、杨雅慧提供保证担保，借款期限 2020 年 5 月 28 日至 2021 年 5 月 27 日。

本集团保证借款期末余额系：1) 向成都银行股份有限公司高新支行借入的保证借款 4,000 万元，由刘随阳、万琳君提供保证担保，其中 1,000 万元借款期限自 2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 20 日，3,000 万元借款期限自 2021 年 7 月 8 日至 2022 年 7 月 7 日；2) 向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行借入保证借款 1,000 万元，由刘随阳提供担保，借款期限自 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 10 日。

本集团信用借款期末余额系子公司西安昱华向建设银行西安电子正街支行借入的小微企业快贷 178.80 万元，借款期限自 2021 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 17 日。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的借款。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	70,820,416.74	60,281,883.73
1—2年	18,004,513.52	4,399,363.83
2—3年	2,234,965.01	3,740,568.16
3年以上	3,366,594.90	991,291.53
合计	94,426,490.17	69,413,107.25

本集团应付账款年末余额较年初余额增加 25,013,382.92 元，增加 36.04%，主要系本集团新增采购尚未到结算期末支付所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 V	2,114,000.00	待客户单位结算后统一支付
成都圣美特科技有限公司	1,458,388.90	对方尚未催收
成都市企华宇科技有限公司	922,818.90	对方尚未催收
四川航宇腾飞电子科技有限责任公司	669,500.03	对方尚未催收
德阳万民机械设备有限公司	657,507.05	对方尚未催收
合计	5,822,214.88	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,980,396.00	2,302,396.00
合计	5,980,396.00	2,302,396.00

本集团合同负债年末余额较年初余额增加 3,678,000.00 元，增加 1.60 倍，主要系本期订单增加，对应预收货款增加所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,696,521.91	71,676,719.21	67,189,294.56	19,183,946.56
离职后福利-设定提存计划		3,493,137.03	3,493,137.03	
合计	14,696,521.91	75,169,856.24	70,682,431.59	19,183,946.56

(2) 短期薪酬

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,726,772.17	64,049,351.05	61,842,927.24	11,933,195.98
职工福利费		2,252,757.91	2,252,757.91	
社会保险费		1,789,906.43	1,789,906.43	
其中：医疗保险费		1,612,814.46	1,612,814.46	
工伤保险费		29,434.71	29,434.71	
生育保险费		147,657.26	147,657.26	
住房公积金	51,200.00	745,320.00	728,000.00	68,520.00
工会经费和职工教育经费	4,918,549.74	2,839,383.82	575,702.98	7,182,230.58
合计	14,696,521.91	71,676,719.21	67,189,294.56	19,183,946.56

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,362,182.32	3,362,182.32	
失业保险费		130,954.71	130,954.71	
合计		3,493,137.03	3,493,137.03	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	16,012,053.21	16,814,555.09
企业所得税	12,116,843.01	11,542,243.81
城市维护建设税	1,025,220.49	1,150,328.88
教育费附加	439,489.09	492,998.10
地方教育费附加	292,959.40	328,665.40
个人所得税	131,958.96	38,964.14
印花税	27,386.63	27,796.59
水利基金	4,113.35	4,688.32
合计	30,050,024.14	30,400,240.33

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	201,315.43	77,832.32
合计	201,315.43	77,832.32

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付租赁、劳务及零星费用等款	201,315.43	77,832.32
合计	201,315.43	77,832.32

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁未付款	5,005,271.94	7,445,735.45
合计	5,005,271.94	7,445,735.45

本集团租赁负债主要系本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则，并根据新租赁准则将本集团租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。相关报表项目列示年初数已根据准则规定进行了调整，详见本附注四、29所述。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	250,000.00			250,000.00	
合计	250,000.00			250,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重点项目后补助经费	250,000.00					250,000.00	与资产相关
合计	250,000.00					250,000.00	

注1：根据成都市发展和改革委员会《成都市发展和改革委员会关于做好全市重大项目政策工作及申报2017年重点储备项目前期工作经费（第一批）的通知》（成发改项目[2017]284号），本公司2018年度收到成都市高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的2017年成都市重点项目后补助经费250,000.00元，本公司将该项目补助作为与资产相关的政府补助，在资产预计使用年限内平均确认为补贴收入。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘随阳	49,355,164.00						49,355,164.00
华控湖北科工产业投资基金(有限合伙)	1,978,233.00						1,978,233.00
成都瑞联嘉信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00						1,800,000.00
万琳君	905,164.00						905,164.00
王东明	789,595.00						789,595.00
成都博源新航创业投资基金合伙企业(有限合伙)	641,242.00						641,242.00
临沂云安泰信企业管理中心合伙企业(有限合伙)	641,242.00						641,242.00
新余京道富城天航投资合伙企业(有限合伙)	641,242.00						641,242.00
华控科工(宁波梅山保税港区)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	586,737.00						586,737.00
成都海成君融一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	320,621.00						320,621.00
刘延平	52,582.00						52,582.00
股份总额	57,711,822.00						57,711,822.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,620,440.02			183,620,440.02
合计	183,620,440.02			183,620,440.02

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,287,755.87	2,677,129.41	357,305.24	10,607,580.04
合计	8,287,755.87	2,677,129.41	357,305.24	10,607,580.04

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,927,457.49	6,759,250.14		26,686,707.63
合计	19,927,457.49	6,759,250.14		26,686,707.63

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	182,480,929.62	120,214,025.30
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	182,480,929.62	120,214,025.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	69,818,620.85	69,329,803.17
减：提取法定盈余公积	6,759,250.14	7,062,898.85
应付普通股股利		
本年年末余额	245,540,300.33	182,480,929.62

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,786,247.54	156,914,200.27	292,708,662.36	148,132,152.93
其他业务	314,450.62		322,827.43	
合计	305,100,698.16	156,914,200.27	293,031,489.79	148,132,152.93

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,563,954.50	1,207,462.48
城镇土地使用税	425,431.87	423,921.12

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	669,805.84	517,006.24
地方教育费附加	446,713.14	344,670.85
印花税	240,544.64	113,145.40
房产税及其他	48,471.89	51,620.61
合计	3,394,921.88	2,657,826.70

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,826,190.36	1,538,601.94
售后服务费用	3,577,953.18	3,870,045.34
业务招待费	1,343,843.96	945,282.07
差旅费	276,932.24	202,893.91
交通运输费	126,539.23	613,543.29
其他	280,102.20	224,203.57
合计	8,431,561.17	7,394,570.12

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,193,129.86	14,412,681.34
安全生产费	2,677,129.41	2,582,745.23
业务招待费	2,048,603.75	1,019,794.68
中介机构服务费	784,150.94	200,697.94
折旧费	776,396.29	716,015.25
无形资产摊销	761,371.95	661,679.32
房租物管水电费	696,359.42	1,040,892.43
残疾人保障金	604,587.15	484,118.76
办公费	586,746.67	729,439.58
差旅费	516,512.61	442,304.00
交通运输费	453,287.57	371,450.09
其他	427,000.21	594,131.55
合计	25,525,275.83	23,255,950.17

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	5,454,842.19	5,612,421.84
试验费	840,501.07	2,149,595.17

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,270,231.47	1,781,104.34
其他	882,821.47	420,487.02
合计	8,448,396.20	9,963,608.37

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,491,852.18	690,427.29
减：利息收入	724,573.92	749,463.29
加：其他支出	59,904.09	47,725.93
合计	827,182.35	-11,310.07

本集团财务费用本年发生额较上年发生额增加838,492.42元，主要系公司本年新增贷款及票据贴现产生的利息支出增加所致。

35. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,977,424.41	2,755,589.98
合计	3,977,424.41	2,755,589.98

(2) 政府补助明细

项目	本年	上年	来源和依据	与资产/收益相关
产业发展专项资金	3,685,000.00		①	与收益相关
高新技术企业重新认定奖励	150,000.00		②	与收益相关
技术创新补贴	50,000.00		③	与收益相关
2019年度陕西省科技创新券补贴	49,803.00		④	与收益相关
个税手续费返还	21,948.98	160,155.28	⑤	与收益相关
科技金融补助	18,300.00		⑥	与收益相关
鼓励企业规模上台阶补助		300,000.00	⑦	与收益相关
稳岗补贴	2,372.43	238,174.70	⑧	与收益相关
高新技术企业量质提升补助		50,000.00	⑨	与收益相关

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年	来源和依据	与资产/收益相关
科技金融补助		21,400.00	⑩	与收益相关
上市奖励		1,000,000.00	⑪	与收益相关
其他补助		6,860.00		与收益相关
直接计入损益小计	3,977,424.41	1,776,589.98		与收益相关
递延收益转入		979,000.00		
合计	3,977,424.41	2,755,589.98		

⑩本公司本年收到某部门拨付的产业发展专项资金 3,680,000.00 元，根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号）的相关规定，公司就该项补贴相关内容豁免披露。

⑪根据《成都市科学技术局 成都市高新技术企业认定奖补管理办法》（成科字[2020]23 号），公司本年收到成都生产力促进中心拨付的高新技术企业重新认定奖励 50,000.00 元；西安昱华本年收到西安市科学技术局拨付的国家高新技术企业认定奖励 100,000.00 元。

⑫根据《2021 年度陕西省陕西省技术创新引导计划（第二批）》（陕财办教[2021]60 号），西安昱华本年收到陕西省科学技术厅拨付的技术创新补贴 50,000.00 元。

⑬根据《陕西省科学技术厅关于 2019 年度科技创新券兑付工作的通知》（陕科办发[2021]10 号），西安昱华本年收到陕西省科技资源统筹中心拨付的 2019 年度陕西省科技创新券补贴 49,803.00 元。

⑭根据《财政部 国家税务总局 中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11 号），本公司本年收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局拨付的个税手续费返还 19,335.34 元，于 2020 年度收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局拨付的个税手续费返还 128,404.69 元。西安昱华本年收到西安市雁塔区国家税务局拨付的个税手续费返还 2,040.36 元，于 2020 年度收到西安市雁塔区国家税务局拨付的个税手续费返还 2,144.84 元。恒升力讯本年收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局拨付的个税手续费返还 573.28 元，于 2020 年度收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局拨付的个税手续费返还 29,605.75 元。

⑮根据《成都市科技型企业科技金融资助管理办法》，公司本年收到成都生产力促进中心拨付的科技金融补助 18,300.00 元。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑦根据成都高新区管委会关于印发《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见(修订)的通知》(成高管发〔2020〕6号),公司于2020年度收到成都高新技术产业开发区经济运行局拨付的鼓励企业规模上台阶补助300,000.00元。

⑧根据成都市人力资源和社会保障局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发〔2017〕16号)和成都市就业服务管理局《关于办理2019年稳岗补贴有关问题的通知》(成就发〔2019〕17号),本公司、恒升力讯2020年度分别收到成都市社会保险事业管理局拨付的稳岗补贴112,535.48元、10,407.22元。根据西安市人力资源和社会保障局《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》(市人社发〔2019〕10号),西安显华2020年度收到西安市雁塔区失业保险基金经办中心拨付的稳岗补贴115,232.00元。

⑨根据成都高新区管委会于印发《成都高新区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策的通知》(成高管发〔2020〕7号),本公司于2020年1-9月收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局拨付的支持高新技术企业量质提升补助50,000.00元。

⑩根据成都市科学技术局关于印发《成都市科技金融资助管理办法》的通知(成科字〔2016〕165号),本公司2020年1-9月收到成都高新技术产业开发区财政金融局拨付的科技金融资助21,400.00元。

⑪根据《成都市地方金融监督管理局 成都市财政局 关于印发〈2020年成都市金融业发展专项资金申报指南〉的通知》(成金发〔2020〕44号)和《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》(成高管发〔2019〕4号),本公司2020年收到成都市地方金融监督管理局拨付的上市申报受理奖励补助1,000,000.00元。

⑫递延收益转入的政府补助,详见本财务报表附注六、23所述。

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,220,338.08	-2,528,751.86
其他应收款坏账损失	-32,538.44	7,109.21
应收票据坏账损失	7,750.00	21,280.00
合计	-6,245,126.52	-2,500,362.65

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-16,551,398.39	-19,069,878.85
存货跌价损失		-765,137.39

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-16,551,398.39	-19,835,016.24

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-69,679.46	-2,101.01	-69,679.46
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-69,679.46	-2,101.01	-69,679.46
其中：固定资产处置收益	-69,679.46	-2,101.01	-69,679.46
合计	-69,679.46	-2,101.01	-69,679.46

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	11,387.03	3,082.28	11,387.03
合计	11,387.03	3,082.28	11,387.03

本集团营业外收入中其他主要系供应商质量扣款。

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		171,314.28	
合计		171,314.28	

本集团2020年度营业外支出中赔偿金、违约金及罚款支出主要系支付客户违约金139,277.60元，税收滞纳金28,008.93元。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,358,994.82	15,608,148.65
递延所得税费用	-3,495,848.14	-3,049,382.17
合计	12,863,146.68	12,558,766.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	82,681,767.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,402,265.13
子公司适用不同税率的影响	-492,493.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,763.69
税收优惠	-1,183,388.29
其中:研发费用加计扣除	-1,183,388.29
所得税费用	12,863,146.68

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	721,357.36	749,463.29
政府补助	3,977,424.41	2,666,589.98
代垫款	62,657.95	45,429.07
投标保证金	50,000.00	17,284.12
合计	4,811,439.72	3,478,766.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用	8,300,684.35	7,931,409.46
备用金	382,863.71	
代垫款		70,637.50
其他	351,277.84	443,381.19
合计	9,034,825.90	8,445,428.15

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
IPO申报费用	500,000.00	2,000,000.00
房屋租金	2,635,127.16	
合计	3,135,127.16	2,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度
净利润	69,818,620.85	69,329,803.17
加：信用减值损失	6,245,126.52	2,500,362.65
资产减值准备	16,551,398.39	19,835,016.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,291,400.63	4,201,636.24
无形资产摊销	766,619.55	767,712.20
长期待摊费用摊销	1,044,266.83	1,110,073.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	69,679.46	2,101.01
财务费用（收益以“-”填列）	1,491,852.18	690,427.29
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,495,848.14	-3,026,083.98
存货的减少（增加以“-”填列）	-47,518,207.75	7,526,238.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-33,010,139.99	-48,953,276.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,177,684.87	6,889,857.87
其他	2,319,824.17	2,085,215.54
经营活动产生的现金流量净额	32,752,277.57	62,959,083.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,914,453.13	179,300,204.25
减：现金的年初余额	179,300,204.25	131,460,781.43
现金及现金等价物净增加额	41,614,248.88	47,839,422.82

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
现金	220,914,453.13	179,300,204.25
其中：库存现金	98,678.39	73,813.41
可随时用于支付的银行存款	220,815,774.74	179,226,390.84
年末现金和现金等价物余额	220,914,453.13	179,300,204.25

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	详见本财务报表附注六、1. 货币资金所述

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安昱华	西安	西安	注1	100		转让
恒升力讯	成都	成都	注2	100		转让
立航精密机械	成都	成都	注3	100		新设

注1: 航空电器设备的设计与制造; 通信设备的设计与制造; 计算机系统集成、软件开发与技术服务; 飞行器各系统测试设备(系统)开发与技术服务。

注2: 智能装备设计制造与销售; 集装箱制造; 电子工程设计、施工; 工业自动控制系统设计与集成; 科技交流和推广服务(工程类经营项目凭相关资质许可证经营)。

注3: 一般项目: 机械零件、零部件加工; 金属切削加工服务; 模具制造; 机械电气设备制造。

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据及应收账款、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 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之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团有息债务系取得的银行短期借款5,178.8万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售军用及民用飞机相关的零部件、地面保障等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:186,008,459.97元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	465,983,835.01				465,983,835.01
货币资金	220,916,453.13				220,916,453.13

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	292,750.00				292,750.00
应收账款	175,290,331.38				175,290,331.38
其它应收款	824,657.84				824,657.84
合同资产	68,659,642.66				68,659,642.66
金融负债	200,655,048.24				200,655,048.24
短期借款	51,788,000.00				51,788,000.00
应付账款	94,426,490.17				94,426,490.17
其它应付款	201,315.43				201,315.43
应交税费	30,050,024.14				30,050,024.14
应付职工薪酬	19,183,946.56				19,183,946.56
租赁负债	5,005,271.94				5,005,271.94

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	440,198.00	440,198.00	85,000.00	85,000.00
浮动利率借款	减少 1%	-440,198.00	-440,198.00	-85,000.00	-85,000.00

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为自然人股东刘随阳。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	
	年末余额	年初余额
刘随阳	49,355,164.00	49,355,164.00

续表

控股股东	持股比例(%)	
	年末余额	年初余额
刘随阳	85.52	85.52

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨雅慧	最终控制人刘随阳之妻
万琳君	本公司自然人股东、高管,持本公司1.57%股份
王东明	本公司自然人股东、董事,持本公司1.37%股份
唐圣林	本公司自然人股东、高管,持本公司0.35%股份
李军	本公司自然人股东、监事,持本公司0.15%股份
周中滔	本公司自然人股东、监事,持本公司0.11%股份
汪邦明	本公司监事
陈国友	本公司董事
万国超	本公司董事

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
刘随阳、杨雅慧	本公司	1,000万元	2020.5.28	2021.5.27	是

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
刘随阳、万琳君	本公司	3,000万元	2021.7.8	2022.7.7	否
刘随阳、万琳君	本公司	1,000万元	2021.6.21	2022.6.20	否
刘随阳	本公司	1,000万元	2021.10.13	2022.10.10	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	254.02万元	253.81万元

十、或有事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需要说明的其他承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 发行股份

本公司于2022年2月22日取得中国证监会《关于核准成都立航科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2022]380号），核准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）1,925.00万股，每股面值人民币1元。截至2022年3月9日止，本公司通过向社会公开发行人民币普通股1,925.00万股，发行价格每股人民币19.70元，募集资金合计379,225,000.00元，扣除各项发行费用后，募集资金净额人民币334,721,262.43元，其中增加股本为人民币19,250,000.00元，增加资本公积为人民币315,471,262.43元。上述向社会公开发售人民币普通股增加股本的情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2022BJAG10023号《验资报告》验证。

2. 利润分配

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于2021年度利润分配预案》，本公司拟以首次发行A股股票并上市后总股本76,961,822股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币2.8元（含税），合计派发现金股利约为人民币21,549,310.16元（含税）。该利润分配预案尚需经公司2021年年度股东大会审议批准。

除上述事项外，本集团无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,207,388.18	100	12,749,852.91	6.85	173,457,535.27
合计	186,207,388.18	100	12,749,852.91	6.85	173,457,535.27

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,178,291.09	100	5,506,024.02	5.44	95,672,267.07
合计	101,178,291.09	100	5,506,024.02	5.44	95,672,267.07

本公司应收账款年末账面价值较年初账面价值增加 77,785,268.20 元，增加 81.30%，主要系本期销售的产品根据合同约定款项尚未到结算期结算所致。

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	129,897,718.14	6,494,885.91	5
1-2年	54,069,670.04	5,406,967.00	10
2-3年	1,360,000.00	408,000.00	30
3-4年	880,000.00	440,000.00	50
合计	186,207,388.18	12,749,852.91	—

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,301,853.22	4,915,092.66	5
1-2年	1,360,000.00	136,000.00	10

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	1,516,437.87	454,931.36	30
合计	101,178,291.09	5,506,024.02	—

(2) 应收账款坏账准备

本公司本年计提的坏账准备金额为7,243,828.89元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本公司本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户A	123,825,984.05	0-2年	66.50	8,852,268.30
客户B	55,565,475.92	0-3年	29.84	3,155,238.20
单位AQ	3,770,000.00	1年以内	2.02	188,500.00
单位A0	1,350,000.00	1年以内	0.73	67,500.00
单位I	880,000.00	3-4年	0.47	440,000.00
合计	185,391,459.97	—	99.56	12,703,506.50

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,433,783.27	16,696,748.90
合计	25,433,783.27	16,696,748.90

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	25,121,516.19	16,383,516.19
备用金	62,843.23	25,600.00
代垫款	228,658.25	195,604.73
保证金及押金	50,200.00	116,029.70
小计	25,463,217.67	16,720,750.62
减：坏账准备	29,434.40	24,001.72
合计	25,433,783.27	16,696,748.90

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司其他应收款年末账面价值较年初增加 8,737,034.37 元,增加 52.33%,主要系合并范围内关联往来款增加所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	24,001.72			24,001.72
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,432.68			5,432.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	29,434.40			29,434.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	12,010,315.01
1-2 年	5,965,863.28
2-3 年	3,275,516.19
3-4 年	4,211,523.19
合计	25,463,217.67

(4) 本公司报告期内无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款坏账准备

本公司本年计提的坏账准备金额为 5,432.68 元,无收回或转回的坏账准备。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
成都立航精密机械有限公司	关联方往来	11,702,000.00	1年以内	45.96	
西安昱华航空电器有限公司	关联方往来	9,419,516.19	1-4年	36.99	
恒升力讯	关联方往来	4,000,000.00	3-4年	15.71	
代扣社保公积金	代垫款	184,893.71	1年以内	0.73	9,244.69
成都德坤航空设备制造有限公司	代垫款	33,607.07	1年以内	0.13	1,680.35
合计	—	25,340,016.97	—	99.52	10,925.04

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,509,967.25		23,509,967.25	13,509,967.25		13,509,967.25
合计	23,509,967.25		23,509,967.25	13,509,967.25		13,509,967.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
西安昱华	5,000,000.00			5,000,000.00		
恒升力讯	8,509,967.25			8,509,967.25		
立航精密机械		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	13,509,967.25	10,000,000.00		23,509,967.25		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,871,565.13	163,493,504.72	285,920,067.03	147,966,209.34
其他业务	314,450.62		322,827.43	
合计	302,186,015.75	163,493,504.72	286,242,894.46	147,966,209.34

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、财务报告批准

本财务报告于2022年4月26日由本公司董事会批准报出。

成都立航科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-69,679.46	
计入当期损益的政府补助	3,977,424.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,387.03	
小计	3,919,131.98	
所得税影响额	568,042.53	
合计	3,351,089.45	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.30	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.62	1.15	1.15

成都立航科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



证书序号: 0014624

说明

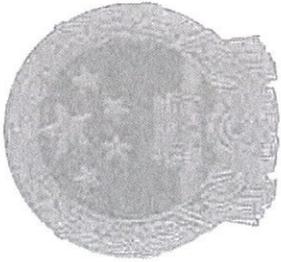
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

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

2015.3.31

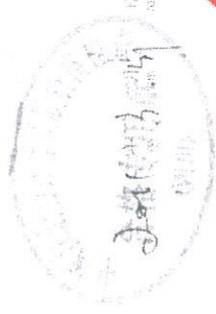
2010年 3月 8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2012.3.31

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

2014.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 杨锡光
证书编号: 510100410704



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

证书编号: 510100410704

发证机构: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993年11月11日

2006年 12月 31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

转出所
From the holder to be transferred to:

信永中和会计师事务所
CPAs

转出所盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年 12月 20日

转入所
To the holder to be transferred to:

信永中和会计师事务所
CPAs

转入所盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年 12月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

转出所
From the holder to be transferred to:

信永中和成都
CPAs

转出所盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2008年 12月 11日

转入所
To the holder to be transferred to:

信永中和
CPAs

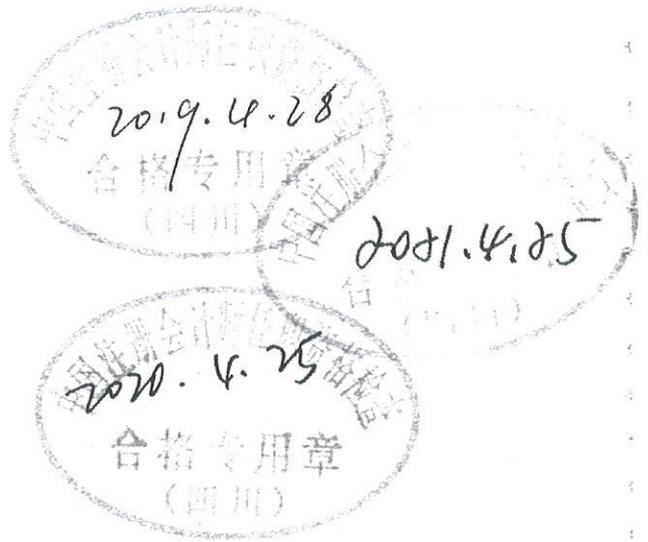
转入所盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2008年 12月 28日



姓名: 杨锡光
Full name: 杨锡光
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1963-01-15
Date of birth: 1963-01-15
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司成都分所
Working unit: 信永中和会计师事务所
身份证号: 510103630115283
Identity card No: 510103630115283





姓名 余爱民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-6
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit 成都分所
身份证号码 512901197608061215
Identity card No.

证书编号: 110001650136
No. of Certificate

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

发证日期: 2004年 04月 01日
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和 事务所
成都分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 20日
/y /m /d