

# 西安晨曦航空科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-049



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴坚、主管会计工作负责人刘蓉及会计机构负责人(会计主管人员)张笙瑶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### (一)国家秘密泄密及技术泄密的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司取得了军工保密资格单位证书，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，也防止技术泄密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，或出现技术泄密或被动失密。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。

### (二)军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩下滑的风险

公司产品的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的计划性。用户对公司产品有着严格的试验、检验要求。客户的采购特点决定了公司签订的单个订单执行周期可能较长。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡

性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，且产品收入结构可能会变化。加上其他多种不利因素的影响，公司可能出现业绩同比下滑的风险。同时，由于存在业务及业绩的波动性，投资者不能根据公司某一期间的业绩数据推算其他期间或当年的业绩。

### (三)产品及主要部件暂定价格与最终审定价格差异导致收入、成本及业绩波动的风险

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

### (四)客户较为集中的风险

公司长期以来专注于航空机电产品的研发、生产和销售，主要为国有大型军工企业及其他厂商配套，最终用户主要为军方。行业特点决定了公司的客户集中度较高。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月公司对前五大客户的销售占比合计分别为83.07%、69.20%、69.12%、88.50%，其中对第一大客户的销售占比分别为33.74%、31.62%、21.05%、49.08%。如果公司原有客户需求出现较大不利变化，如订货量下降或延迟，且公司不能有效地开发新的客户，则可能出现业绩同比下滑的风险。

### (五)新型冠状病毒肺炎疫情对生产经营带来的风险

受新冠疫情的影响，2022 年 1 月公司无法正常开展生产经营业务，导致公司部分产品验收及交付延期，使得报告期经营业绩有所下降。随着国内疫情的控制，公司产品生产及交付稳步恢复。但若新冠疫情恶化，将可能对公司日常生产经营带来不利影响，最终影响公司的经营业绩。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- 1、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。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 4、其他相关资料。
- 5、以上文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、晨曦航空	指	西安晨曦航空科技股份有限公司
公司章程	指	西安晨曦航空科技股份有限公司章程
股东大会	指	西安晨曦航空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安晨曦航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安晨曦航空科技股份有限公司监事会
汇聚科技	指	西安汇聚科技有限责任公司（公司控股股东）
寰宇星控	指	南京寰宇星控科技有限公司（公司第二大股东，原名为北京航天星控科技有限公司）
南京晨曦	指	南京晨曦航空动力科技有限公司（全资子公司）
湖南科泰威	指	湖南科泰威航空设备制造有限公司（全资子公司）
晨曦时代	指	北京晨曦时代科技有限公司（报告期内受关联自然人张汉平控制的公司）
众和投资	指	北京晨曦众和投资咨询有限公司（报告期内受关联自然人张汉平控制的公司，原名为北京晨曦众和无人机技术有限公司）
众和防务	指	陕西众和防务投资控股有限责任公司（实际控制人控制的企业）
海空动力	指	彭州市海空动力科技有限公司（实际控制人控制的企业）
海空传动	指	彭州市海空传动科技有限公司（实际控制人控制的企业）
星际航天	指	西安星际航天科技有限公司（实际控制人控制的企业）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
保荐机构、保荐人、主承销商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元 / 万元	指	人民币元 / 人民币万元
航空导航	指	确定飞行器位置、速度等运动信息的技术和设备。
惯性导航（惯导）	指	依据牛顿惯性原理，利用惯性传感器(陀螺和加速度计)测量运动载体的角运动和线运动，经过运动微分方程运算获得载体的姿态角，速度位置等信息的技术和设备。
综合导航	指	将某些导航设备的信息进行综合处理，以提高精度和可靠性，并使之具有单一设备无法获得的优势。
惯性综合导航	指	以惯性导航为核心，以其他导航设备为辅助的综合导航技术和设备。
卫星导航	指	利用人造卫星发出的无线电信号和相关的地面设备，通过测角、时间测距、多普勒测速等原理，确定地球上物体（接收机）的位置、速度等信息的导航技术和设备。
多普勒导航	指	利用多普勒效应测定多普勒频移，从而计算出载体的速度、位置等信息进行导航的技术和设备。
陀螺	指	敏感物体相对于惯性空间的旋转速率的传感器。
挠性陀螺	指	利用挠性杆在转子高速旋转时能够形成动力调谐的机理，制作成敏感惯性空间角速度的传感器。
光纤陀螺	指	根据萨格纳克效应，以光纤环回路为敏感单元，结合其控制线路形成开环或闭环回路来测量角速率的传感器。
激光陀螺	指	根据萨格纳克效应，以激光谐振腔体回路为敏感单元，结合其控制线路形成闭环回路来测量角速率的传感器。
压电陀螺	指	一般以振梁为敏感质量，以压电换能器为敏感元件，利用压电效应来敏感载体旋转角速率的一种微机电陀螺。
MEMS 陀螺	指	是“Micro Electro Mechanical systems 陀螺仪”的简称，是建立在微米/纳米技术基础上，利用振动诱导等方式来测量科里欧里效应的一种微机械陀

		螺。
捷联式惯导	指	陀螺和加速度计与运动载体直接固定连接的惯性导航系统。
发参系统	指	主要是采集、处理和存储发动机重要参数，实现监视发动机工作状态的装置。
GNSS	指	全球卫星导航系统，英文 Global Navigation Satellite System 的缩写。
GPS	指	全球卫星定位系统，英文 Global Positioning System 的缩写，该系统现特指基于美国卫星系统的全球定位系统。
直升机动力平台	指	用于直升机总体方案论证及测试的试验原型机和有关的试验件。
报告期	指	2022 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	晨曦航空	股票代码	300581
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安晨曦航空科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晨曦航空		
公司的外文名称（如有）	Xi'an ChenXi Aviation Technology Corp.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ChenXi Aviation		
公司的法定代表人	吴坚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张军妮	张笙瑶
联系地址	西安市高新区锦业路 69 号创业园 C 区 11 号	西安市高新区锦业路 69 号创业园 C 区 11 号
电话	029-81881858	029-81881858
传真	029-81881850	029-81881850
电子信箱	XACXHK@163.com	XACXHK@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至2022年5月19日，公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股，每股面值1元，每股发行价格17.33元，实际募集资金总额为人民币249,999,997.83元（大写：贰亿肆仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分），扣除保荐、承销费用4,499,999.96元（含税）后，实际收到募集资金245,499,997.87元，扣除律师费和审计费用1,450,000.00元（含税），再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额336,792.46元后，募集资金净额为244,386,790.33元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2022BJAG10453号《验资报告》。

公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股，股份上市日期为2022年6月20日，公司总股本从309,168,000股增加至323,593,851股。

公司于2022年7月11日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司变更注册资本并修订的议案》，并于2022年8月1日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案，具体内容详见2022年7月11日和2022年8月1日在巨潮资讯网上披露的《关于变更公司注册资本并修改的公告》（公告编号2022-037）和《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号2022-042）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	82,726,809.92	112,643,494.54	-26.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,105,563.00	7,781,003.57	-34.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-12,138,398.12	4,027,558.66	-401.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,818,856.17	30,892,170.68	-248.32%
基本每股收益（元/股）	0.0164	0.0252	-34.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0164	0.0252	-34.92%
加权平均净资产收益率	0.68%	1.08%	-0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,200,491,365.26	933,198,283.79	28.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	996,078,440.74	745,526,520.26	33.61%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	20,222,648.97	主要为本报告期收到的增值税退税。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,132.75	
减：所得税影响额	3,040,820.60	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	17,243,961.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	金额	原因
个税返还	50,843.86	——
小微企业增值税减免	11,935.80	——
其他	-646.91	——
合计	62,132.75	

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司立足于航空领域，主营业务为研发、生产、销售航空机电产品及提供相关专业技术服务，主要产品及服务涉及航空惯性导航、航空发动机电子及无人机领域。其中，航空惯性导航产品包括挠性捷联惯性综合导航系统、光纤捷联惯性综合导航系统、激光捷联惯性综合导航系统、压电捷联惯性综合导航系统和导航计算机组件；航空发动机电子产品包括航空发动机参数采集器、飞控计算机和航空发动机电子控制系统等。

#### （一）公司主要产品及业务介绍

##### 1、航空惯性导航产品

公司的航空惯性导航产品主要是以惯性导航技术为核心，将卫星导航系统、多普勒导航系统等多系统信息融合构成的综合导航产品。由于惯性导航是目前唯一的既是自主式导航又能提供动态完整信息的导航方式，因此惯性导航是航空导航领域中一种重要并不可替代的导航方式。

##### （1）挠性捷联惯性综合导航系统

挠性捷联惯性综合导航系统是公司针对传统平台式惯性导航系统准备时间长、体积大、价格昂贵、功率大等问题研发的改进升级产品。该产品由中等精度挠性捷联惯导系统和卫星导航系统（GNSS）相结合，二者相互取长补短，使得该产品在达到平台式惯性导航系统高精度的情况下，同时具有准备时间短、体积小、价格低、功耗小、维护费用低等优势。产品适用于没有长时间自主导航要求的平台和场合。本公司的挠性捷联惯性综合导航系统现应用于各型直升机、运输机及其它机型。

##### （2）光纤捷联惯性综合导航系统

光纤捷联惯性综合导航系统是将以先进的光纤陀螺为核心惯性部件的光纤捷联惯导系统与卫星导航系统（GNSS）组合形成的综合导航系统。由于光纤陀螺的优势，该综合导航系统除具备精度高、准备时间短、体积小、价格低、功耗小、维护费用低等特点外，还具有动态范围宽、抗冲击振动能力强、数字化程度高、维护简单便利、使用寿命长等优势。产品适用于没有长时间自主导航要求的平台和场合。该系列产品应用于直升机和无人机等领域中。

##### （3）激光捷联惯性综合导航系统

激光捷联惯性综合导航系统是将以先进的激光陀螺为核心惯性部件的激光捷联惯导系统与卫星导航系统（GNSS）组合形成的综合导航系统。激光捷联惯性导航系统是航空导航领域的高端产品，是以高精度的激光陀螺为核心部件的惯性导航系统，能够为飞行器或武器系统提供高精度的运动航向和姿态角、空间速度和角速度、三轴角速度、三维空间位置等全息信息，具有不需要任何外界信息源即可完成飞行器运动参数测量的优点，可长时间使飞行器在与外界隔绝的情况下或被外界完全电磁干扰的情况下，自主完成运动感测以及位置和方向的导引，因此是现代飞行器导航技术的发展趋势。公司在发展初期及时瞄准激光捷联惯性导航系统这一高端产品，经过多年努力，成功研制了第一代激光捷联惯性导航系统，与同期装备的平台式惯性导航系统相比，具有体积小、性能稳定、功耗低、动态范围宽、抗冲击振动能力强、使用寿命长，全寿命周期费用低等优势。随后公司提升技术水平，成功研制了第二代激光捷联惯性导航系统，进一步提高了精度、降低了体积。公司是国内较早成功研发和应用高精度激光捷联惯性导航系统的企业之一。

##### （4）压电捷联惯性综合导航系统

压电捷联惯性综合导航系统是航空导航领域的低端产品，是以低成本、低精度的压电陀螺为核心部件的惯性综合导航系统，该类型系统具备体积小、重量轻、价格低、可靠性高等特点，能够为飞行器提供运动航向和姿态角、空间速度和角速度、三轴角速度、三维空间位置等全息信息，该系统主要应用于直升机等领域中。

##### （5）导航计算机组件

导航计算机组件是惯性导航系统重要的组成部分，是本公司导航核心技术最为重要的载体，是一个软硬件相结合的独立单元。该产品主要包括：导航计算机及其外设组成的计算机硬件平台，以及对准导航算法软件、通讯软件、控制软件等软件模块组成的程序包。

##### 2、航空发动机电子产品

### （1）航空发动机参数采集器

航空发动机参数采集器和显示器配套使用，构成航空发动机的重要监控设备。晨曦航空从 2000 年开始开展该类产品研制，截止目前已先后研制生产了可供双发和三发的直升机平台应用的系列产品。上述系列产品取代原有飞机座舱分立测量仪表，集中对飞机动力系统相关参数（温度、压力、转速等）和工作状态（故障）进行采集、处理并在显示器上以图形、数字显示。该类型系统同时具备空中发动机停车仿真训练功能和发动机及飞机相关历程参数的采集处理、存储与卸载功能，具备较充分的内部自测试功能和较高的可靠性。

### （2）飞控计算机

晨曦航空已研制并交付几型飞控计算机，作为直升机自动飞行控制系统的核心部件，晨曦航空自主设计的飞控计算机采用高可靠性多余度结构，通过与其它航电设备交联，采集直升机的姿态、航向、高度和速度等相关信号，按系统控制律计算结果通过伺服控制系统实现直升机的各种飞行模式的控制，并具有地面监测、飞行监控的能力以及各类安全保障措施。

### （3）航空发动机电子控制系统

本公司研发的全权限数字式电子控制系统利用数字式电子控制器完成系统所规定的对发动机控制的全部任务。其功能是在整个飞行包线内，在确保发动机安全工作的前提下，尽可能实现无操作限制地控制发动机，产生所需要的推力或轴功率。该系统可以根据外界大气温度、气压高度等信息对发动机在全包线内实施精确控制，提升可靠起动高度，实现动力涡轮转速的精确控制，便于实现多发精准协调匹配，便于适应旋翼负载特性变化，更好地解决地面共振和旋翼/动力/传动系统扭振耦合稳定性问题，有效改善飞机的机动性和灵敏性。全权限数字式电子控制系统作为传统机械液压式控制器的升级换代产品，代表了航空发动机控制装置的发展趋势，目前国内发动机电子控制系统技术应用尚处于起步阶段，是国内急需突破的航空关键技术之一。报告期内，公司在已有的发动机参数采集器和飞控计算机技术的基础上自主研发出的发动机电子控制系统已完成预研阶段的项目验收，并实现了专业技术服务收入，但目前尚未实现产品销售收入。

## 3、其他产品

其他产品主要是指除航空惯性导航产品、航空发动机电子产品、无人机以外的单位价值较低无法划分到前三项的产品，主要包括天线、驾驶仪语音器、电源适配器、航空发动机喷嘴等。

### （二）主要经营模式

公司主要产品均为军民两用产品，但现阶段公司产品主要以军品形式销售，最终用户主要为国内军方。国内军品市场具有较为突出的特点，这些特点决定了本公司主要的经营模式。国内军品市场的特点在报告期内未发生重大变化，截至本报告期末，未发现产生重大变化的趋势。

#### 1、公司下游市场的特点

##### （1）军品采购具有严格的配套管理体系

国内军方对于军品采购制定了严格的配套管理体系。对于定型产品，其整机及主要部件和供应商均已确定，未经相应的审批程序，不得更改。

##### （2）军品定价需履行严格审批程序

根据军品价格的相关规定，国家对军品价格实行统一管理、国家定价。军品价格由军方审价确定。在军方未批准产品价格前交付的，由供需双方及驻厂军代室协商暂定价格，待军方批准其价格后多退少补。

##### （3）军品采购具有较好的延续性

我国的军费支出实行严格的计划管理。在整体国防投入不断增加、军费开支保持稳定增长的情况下，各军种装备费用开支保持相应的增长趋势。因此，从整体上来看，军品采购具有较好的延续性。具体到各类型武器，基于国家武器装备的有序替代，军品订单具有较强的延续性，但具体的型号和订单量可能在各年度有所波动。

#### 2、公司的盈利模式

作为具有自主研发能力、自主知识产权以及独立产品系列的公司，主要盈利模式分两种：一是产品销售模式，二是专业技术服务模式。

##### （1）产品销售模式产品销售模式为本公司主要的盈利模式。

公司设立以来一直专注于航空机电产品的研发、生产及销售。通过多年的发展与积累，公司在上述领域形成了较强的技术实力和品牌知名度，公司开发的多种型号主导产品已定型列装多种型号飞机。

根据销售客户的不同，公司产品销售可分为三类：第一类是直接销售系统产品给主机厂商，主机厂商主要将本公司系统产品用于整机一次配套，例如：本公司向主机厂商销售惯性综合导航系统；第二类是销售产品给其他厂商，其他厂商主要将本公司产品用于二、三次配套，公司不直接交货给主机厂商；第三类是销售产品给军方及其他平台用户，主要作为备件。根据军方用户规定，整机产品在列装后必须配备一定数量的主要备件，因此在公司产品装备飞机后，对应整机交付的用户会向公司采购一定数量的备件，此外，本公司的产品一般提供 2 年的质保期，质保期结束后，公司为产品维修均提供有偿服务，这会为公司带来维修销售收入。

## （2）专业技术服务模式

军方用户有明确的研发思路，对符合发展方向的技术研究会给予相应的研发经费。对于研发单位而言，取得研制合同并研制成功一方面可以获得相应技术研发收入，同时也有可能获得后续产品定型后的采购订货。本公司作为整机配套单位，能够直接承接国内军方的研发业务，同时也会承接主机厂商的研发业务，对于承接的研发业务公司均会与客户签订项目研发合同，合同详细约定研究内容、研究进度、研究成果的验收与交付、成果约定、款项与支付、保密等事项。

## （三）报告期内公司所属行业的技术水平及技术特点、周期性以及公司所处的行业地位

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司所处行业属于“航空航天”中的“机载设备、任务设备、空管设备和地面保障设备系统开发制造”和“航空发动机开发制造”行业；根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码 C39。公司所处行业属于国家鼓励发展的行业。

### 1、公司所属行业技术水平及技术特点

#### （1）航空惯性导航技术水平及技术特点

现代航空惯性导航技术水平不仅代表了一个国家在导航领域的高、精、尖科技水平，而且还是一项综合性很强的学科。

“高”代表高科技的航空惯性导航系统有两大关键部分：一是核心的惯性导航算法和微小信号误差模型建立，二是核心惯性传感器（以陀螺为代表）。先进的惯性导航算法运用是一个国家导航理论水平和研究成果的重要体现；陀螺方面，目前比较有代表性的是光学陀螺和 MEMS 陀螺。光学陀螺（即激光陀螺和光纤陀螺）是根据萨格纳克效应原理，利用光子在空间的旋转感测惯性参量的技术，是狭义相对论和电磁学的具体应用形式；而 MEMS 陀螺是将机械结构和电子部件在晶体中微观实现，也是半导体高端技术的体现。

“精”体现惯性导航技术的系统精度高和制造精密性，例如：航空惯性导航系统精度在 1 海里/小时以内，陀螺零位漂移在 0.01 $\mu$ 小时以内等高性能要求，又如在激光陀螺制造过程中，要求陀螺本体加工的形位误差在 5 角秒以内等，如果没有精密加工技术难以实现如此高精度制造。

“尖”体现在航空惯性导航属于尖端技术，不仅难度大而且还是一门综合性很强的交叉学科，目前航空惯导系统集中了机械、电子、计算机、光学、软件等多种学科相关知识，是“机-光-电”一体化的综合系统。因此一般来说，航空惯性导航技术是一个国家导航理论研究水平、科技应用水平、加工制造水平的综合体现。

#### （2）航空发动机电子技术水平及技术特点

航空发动机参数采集及航空发动机控制系统在设计上面临着巨大挑战。首要的挑战是发动机个体之间性能的差异以及同一台发动机在不同时间段所表现的性能差异。虽然发动机性能和可靠性一直在不断提升，然而两台性能完全一样的发动机是不存在的，所以发动机控制系统不仅必须具备能处理发动机及其部件性能缓慢衰退的问题，还要能处理发动机在修理后所带来的性能突变的问题，这就是所谓的自我调整（或自我校正）能力；由于用户在使用现场碰到一些新问题时，通常寄希望于通过发动机控制系统来解决，发动机控制系统另一个重大挑战便是适应现场修改调整的能力；发动机控制系统设计上还需要承担发动机监控功能，也就是说监控系统必须和控制系统一起密切地工作，对工作信号进行采样并对发动机及其部件的健康状态作出评估，同时安装在发动机上的传感器、执行机构和控制器都要求具有双重或者三重冗余，因此需进行大量的交叉通道通讯和容错逻辑设计。控制系统和监视系统的共同协调是设计上最为本质的要求。航空发动机应用的环境特点要求其具备高可靠性、高抗干扰能力、适应严酷使用环境、良好的维修性和体积小、重量轻等特点，这对作为航空发动机核心部件的电子控制产品提出很高的技术和性能要求，因此，航空发动机电子控制系统是一个国家航空电子产业理论研究水平、科技应用水平、加工制造水平等技术的综合体现。

#### （3）无人机技术水平及技术特点

目前,我国无人机发展起步较晚,投资不足,与国外差距较大,这为本公司发展无人机技术提供了有利的时机和空间。我国中、低速无人机与国外差距主要表现在几个方面:一是设计理念上注重机体而不重视航电设备和系统;二是各项相关技术的集成度不够高,即各个功能模块大多数是分立式系统,整体还没有形成独立的集成式系统;三是无人机的自主飞行能力不够,人工智能程度不高。这些差距是我们发展无人机技术的动力,也为我们指明了发展方向。

## 2、行业的周期性、区域性、季节性

周期性方面,公司现阶段主要业务来源于军品销售收入,公司收入主要受到国内军方采购订单的影响,近年来我国军费开支整体呈现稳定增长趋势,因此现阶段公司所处行业不具有明显的周期性。

区域性方面,由于公司主要是军品销售,且主要为主机厂商或军方提供配套,因此根据国内军品生产布局,公司所处行业存在一定的区域性。

季节性方面,公司收入主要取决于军方订单的签订及执行情况,由于军方订单签订及执行不受季节性因素影响,因此本公司收入亦不存在明显的季节性。

## 3、公司所处的行业地位

公司拥有一定的技术积累,且相关技术均拥有自主知识产权。经过多年的培育和合作,公司与国内 A 股上市公司客户 B、国内 A 股上市公司子公司企业 N 和客户 A 等公司或单位形成了长期的合作关系。2005 年公司实际控制人吴坚获得中国航空工业第二集团公司颁发的研制二等奖;2007 年公司实际控制人吴坚获得中国航空工业第二集团公司颁发的研制三等奖;2007 年公司获得陕西省国防科工委颁发的三等奖;2010 年晨曦航空凭借多年发参系统的开发和维护的经验,开始启动发动机电子控制器(ECU)项目,该项目首开国内 ECU 的先河;2012 年公司及核心技术人员惠鹏洲分别获得中国人民解放军总装备部颁发的军队科技进步一等奖。2014 年子公司南京晨曦及公司实际控制人吴坚分别获得中国人民解放军总参谋部颁发的一等奖。

### (四) 报告期主营业务情况分析

报告期内,公司坚持既定的发展战略和目标,经营情况保持稳定,经营模式未发生重大变化。

报告期内,公司营业收入 8,272.68 万元,较上年同期 11,264.35 万元下降 26.56%;利润总额 490.58 万元,较上年同期 801.54 万元下降 38.79%;归属于上市公司股东的净利润 510.56 万元,较上年同期 778.10 万元下降 34.38%。报告期净利润下降的主要原因是:

(1) 由于新冠肺炎疫情的影响,公司 2021 年 12 月 23 日-2022 年 1 月 24 日生产经营无法正常开展,导致部分元器件的采购到货期延迟,使得部分产品交付验收延期,故营业收入下降;

(2) 航空惯性导航产品中捷联惯性综合导航系统订单较上年有所下降,导致该产品收入减少;

(3) 为保障公司军品的竞争力以及经营业绩,公司加大了研发方面的投入力度,研发费用较上年同期增加 32.38%;

上述因素使得公司报告期归属于上市公司股东净利润与上年同期相比下降。

报告期内,公司主营业务收入中航空惯性导航产品、航空发动机电子产品及其他产品收入构成与上年同期相比具体分析如下:

报告期内,公司航空惯性导航产品收入整体较上年同期下降 7.58%。其中,航空惯性导航产品中激光捷联惯性导航系统收入较上年同期增加 682.80 万元,增幅 31.90%;光纤捷联惯性导航系统收入较上年同期增加 348.27 万元,增幅 13.74%;前述产品收入增加主要系报告期交付验收的前两型产品较上年同期增加所致。航空惯性导航产品中捷联惯性综合导航系统收入较上年同期减少 1,170.74 万元,降幅 86.94%;导航计算机组件收入较上年同期减少 451.50 万元,降幅 25.67%;收入下降的主要原因系 2021 年 1-6 月前述两型产品的改型收入较高,而本报告期因为新冠肺炎疫情的影响使得部分产品交付验收延期;另一原因系捷联惯性综合导航系统订单较上年有所减少,从而使得前述产品收入下降。

报告期内,公司航空发动机电子产品收入较上年同期下降 80.78%。其中,航空发动机参数采集器收入较上年同期下降 854.95 万元,降幅 81.10%;飞控计算机收入较上年同期下降 696.46 万元,降幅 80.39%。产品收入下降的主要原因系根据合同规定产品交付集中在第四季度,从而导致报告期航空发动机电子收入有所下降。

报告期内,公司其他产品销售收入较上年同期下降 220.94 万元,降幅 26.12%。公司其他产品销售主要包括天线、驾驶仪语音器、电源适配器、航空发动机喷嘴等。其他产品销售收入下降的主要原因系本年度航空发动机喷嘴交付验收集中在下半年导致报告期该产品收入较上年同期有所下降。

报告期内，公司其他业务收入较上年同期下降 36.84 万元，降幅 29.33%。主要是报告期保质期外维修业务收入较上年同期下降所致。

报告期内，公司尚未确认专业技术服务收入，主要原因系报告期公司正在执行的科研合同尚处于研究开发阶段，未达到收入确认标准。

公司一直注重研发投入，紧跟市场前沿，围绕航空电子、航空动力及航空器三大业务方向不断进行技术创新与研究开发。自主研制的发动机数字控制系统已完成某项目演示验证，并已经迭代更新了两代，是国内少有的掌握从执行机构、控制总体、发动机试车到发动机总体全部技术的厂家。公司自主研制的大型直升机动力平台技术已进入试制阶段，下一步公司将加速推进该技术研制、验收及批量生产工作。公司研制的以微电子技术为基础的航空电子平台已进入试制阶段，下一步将加速推进验证及产品批量应用。所以报告期研发投入较上年同期增加。

在薪资福利体系和公司规范运作方面公司报告期内，继续结合自身实际，进一步完善薪酬福利体系，通过完善人才梯队管理、员工晋升通道管理、职业培训体系等，加快落实各部门的人才招聘工作，不断挖掘员工内在潜力，提高员工的主动性和积极性。

报告期公司继续认真落实各级监管部门关于上市公司规范运作相关法律、法规和规范性文件的规定，完善法人治理，强化内部控制，优化经营管理体制，健全各项管理制度，捋顺内部管理流程，认真履行信息披露义务，努力提高公司治理水平；同时提高公司各级管理人员的规范意识、风险意识和对中小投资者的责任意识，保证公司各项经营管理工作规范运行。

## 二、核心竞争力分析

公司经过多年的努力，目前已形成百余人的技术团队，在西安、南京、株洲分别建立了产业基地，拥有机载电子技术、发动机与控制技术、无人机等三大技术专业，在惯性导航、发动机参数采集、飞控计算机、机载短波天线等领域拥有一定的技术积累。公司从 2001 年开始便被国家科委认定为高新技术企业，2002 年通过 GJB9001-2001 质量体系认证。以惯性导航技术为例，系统技术和算法是惯性技术的重要核心，晨曦航空除实现常规静态对准和导航技术外，还研制出在动态多环境复杂情况下的对准技术，并形成了一系列算法软件成品，使得导航系统能在运动条件下完成对准，上述导航系统应用到武器平台能够发挥更大作用，提高武器平台的自动化和信息化水平，较大提升了武器系统的作战效能。

### 1、发行人拥有一定的技术积累

公司具有体系完备、独立自主的核心技术，攻克了大量算法、硬件、软件以及环境适应性等方面的难题。公司注重研发投入，并紧跟市场前沿，不断进行技术创新。公司将依托已有航空电子、导航控制及动力三大业务方向的发展，在巩固已有产品市场，充分提高技术基础的同时，持续发展惯性器件、航空电子、智能导航、飞行控制、自动测试、航空发动机数字控制、航空发动机及其零部件、无人机总体、大型直升机动力平台、航空大数据分析等多个专业方向，使公司持续拥有较大的技术规模及较强的技术竞争力。

公司通过多年的技术研发及产品经验积累，形成了以高性能导航计算机技术、特种对准技术、自适应导航修正技术为主的惯性导航核心技术体系，以及以航空发动机改进与制造技术、航空发动机喷嘴设计制造技术、航空发动机信息采集系统为主的航空发动机核心技术体系。同时，公司通过自主研发以及与多所高校合作研究，形成了以整机零部件结构设计技术和金属材料、机械的特种加工工艺技术为主的大型直升机平台设计技术、直升机动力系统健康管理技术、电传综合控制技术、余度设计和管理技术、飞行控制计算机技术、飞行器动态自回归建模技术、高可靠性航空电子技术等直升机核心技术，建立了直升机动力系统、飞行控制系统、综合航空电子系统等新型直升机全方位技术体系。

通过众多产品开发和长期技术沉淀，公司总体设计能力、技术整合能力和生产管理能力已经在前期的各项产品实践中充分体现。公司不断改善研发条件，扩大技术队伍，提升公司整体研发效率与竞争实力，在技术方面奠定了坚实基础。

### 2、技术知识产权的自主性

公司技术和管理团队的核心骨干具有航空导航、控制、电子、机械等专业多年产品研制和生产的从业经验。公司现有生产技术人员三百多人，拥有良好的人员储备。

公司航空惯性导航技术开发团队是由惯性领域从业经验平均在 20 年以上的中坚力量带领一批年轻骨干队伍组成，在惯性导航技术领域攻克了大量算法、硬件、软件以及环境适应性等方面的难题，逐步积累了具有独立知识产权的关键技术系列。

公司航空发动机电子技术开发团队在发动机电子系统领域开发出数模混合采集、数字化处理以及综合显示技术。同时，顺应信息化、数字化武器升级的趋势，团队结合已经掌握的飞行控制技术和发动机参数采集技术两大关键技术，将航空发动机控制技术由原来的机械液压式控制改进升级为全权限数字式电子控制。

公司直升机技术开发团队前期完成了大量的技术积累，涉及直升机动力系统、飞行控制系统、综合航空电子系统等全方位技术体系。公司已于某最终用户立项并开展了关于某新型直升机技术的研究，在直升机的气动布局、整机结构设计、航电系统设计、燃滑油系统设计、液压系统设计、电气系统设计、发动机控制系统设计、飞行控制系统设计等领域已开展了大量的研究工作并积累了相应的经验，形成了公司自主的直升机设计体系。

### 3、灵活的机制

国家近年来下发多个文件，均鼓励非公有制经济进入国防科技工业领域，充分发挥非公有制经济灵活的机制优势，与军工领域的先进技术结合，产生更大的协同效应。公司设立以来便一直专注于航空制造领域，致力于航空设备的电子信息化，经过多年发展，基本形成民营机制结合军工科技的可持续经营体系。

此外，公司作为技术密集型企业，科研技术人才是公司保持竞争力的关键。为吸引人才、留住人才，公司建立了一整套灵活的人才激励机制，根据员工对公司贡献的大小，采取股权激励、有竞争力的薪酬、提供更好的实现个人价值的平台、改善工作生活环境等多种措施，保持员工的稳定性和积极性。

### 4、客户资源

报告期内，公司主要产品均为军品，最终用户为国内军方。军品采购有一套完整的体系，进入军品市场需要较长时间的技术积累和各项认证，且根据军品采购的相关规定，纳入军品采购体系的产品均需要定型，一旦定型进入军方采购体系，代表该型号产品的主要配套及重要供应商等均相对固定，不能随意变动。对于军品供应商而言，该定型产品的市场相对确定，公司拥有相对稳定的客户资源。

### 5、丰富的产品线

公司是国内少数同时拥有航空技术信息化中最关键的导航、控制、通讯、航空计算机等核心技术的企业。在此基础上，公司逐渐形成了丰富的产品线。首先，作为报告期公司营业收入的主要来源，公司在惯性导航领域形成了包括捷联惯性综合导航系统、光纤捷联惯性综合导航系统、激光捷联惯性综合导航系统、压电捷联惯性综合导航系统在内的，以惯性导航技术为核心的涵盖多类型导航需求的产品型谱。在航空发动机电子领域，公司在技术成熟的航空发动机参数采集器基础上，自主研发成功了航空发动机电子控制系统，拓展了公司业务范围。此外，公司在掌握惯性导航和飞控技术的相关核心之后，进一步融合了多传感器的惯性导航技术和飞行控制技术，成功开发了无人机系统。无人机系列产品的研发成功，进一步扩展了公司产品线。

截止报告期末，公司拥有注册商标四项，实用新型专利八项，软件著作权二十四项。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	82,726,809.92	112,643,494.54	-26.56%	
营业成本	55,634,202.83	64,422,620.02	-13.64%	
销售费用	1,689,046.36	1,826,804.01	-7.54%	
管理费用	13,635,808.39	14,416,744.59	-5.42%	
财务费用	-257,072.90	-397,219.15	35.28%	主要系报告期公司收到的银行利息收入

				较上年同期减少所致。
所得税费用	-199,727.68	234,367.47	-185.22%	主要系报告期营业利润较上年同期下降从而使得所得税费用减少。
研发投入	14,835,086.43	11,206,288.93	32.38%	主要系报告期公司加大了研发项目投入力度。
经营活动产生的现金流量净额	-45,818,856.17	30,892,170.68	-248.32%	主要系报告期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,751,450.00	-19,756,687.94	55.70%	主要系报告期购建固定资产等较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	245,219,117.85	-261,548.50	93,856.65%	主要系公司报告期实施了本次向特定对象发行股票总数量 14,425,851 股，每股面值 1 元，每股发行价格 17.33 元，实际募集资金总额为人民币 249,999,997.83 元。从而使得筹资活动产生的现金流量净额增幅较大。
现金及现金等价物净增加额	190,648,811.68	10,873,934.24	1,653.26%	主要系公司报告期实施了本次向特定对象发行股票事宜从而使得现金及现金等价物净增加额增幅较大。
税金及附加	1,192,993.99	1,841,030.31	-35.20%	主要系报告期营业收入减少从而使得税金及附加较上年同期大幅下降。
其他收益	20,285,428.63	4,370,887.04	364.10%	主要系报告期收到西安高新技术开发区国家税务局的增值税退税，从而使得其他收益较上年同期增幅较大。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
航空惯性导航产品	71,899,114.34	49,994,072.97	30.47%	-7.58%	1.59%	-17.08%
(1)挠性捷联惯性综合导航系统	1,758,584.08	1,436,667.06	18.31%	-86.94%	-83.46%	-48.45%
(2)光纤捷联惯性导航系统	28,822,035.81	20,167,718.44	30.03%	13.74%	15.76%	-3.88%
(3)激光捷联惯性导航系统	28,230,150.18	21,235,844.13	24.78%	31.90%	83.41%	-46.02%
(4)压电捷联惯性导航系统	17,547.84	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
(5)导航计算机组件	13,070,796.43	7,153,843.34	45.27%	-25.67%	-37.94%	31.40%
航空发动机电子产品	3,690,973.46	1,638,014.80	55.62%	-80.78%	-84.08%	19.80%
(1)航空发动机参数采集器	1,991,858.41	762,793.36	61.70%	-81.10%	-87.15%	41.17%
(2)飞控计算机	1,699,115.05	875,221.44	48.49%	-80.39%	-79.90%	-2.53%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外支出	646.91	0.01%		
其他收益	20,285,428.63	413.50%	主要系报告期收到西安高新技术开发区国家税务局的增值税退税。	否
信用减值损失	-11,375,691.22	-231.88%	主要系公司报告期根据应收款项的会计政策计提的坏账准备金额。	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	275,893,223.63	22.98%	85,244,411.95	9.13%	13.85%	主要系公司报告期完成了向特定对象发行股票事宜，本次发行股票总数量 14,425,851 股，每股面值 1 元，每股发行价格 17.33 元，实际募集资金总额为人民币 249,999,997.83 元。从而使得货币资金较上年末增加。
应收账款	368,487,778.79	30.69%	312,975,104.45	33.54%	-2.85%	
存货	289,201,148.83	24.09%	267,800,606.35	28.70%	-4.61%	主要系报告期原材料和在产品期末余额较上年末增加所致。
固定资产	125,886,682.62	10.49%	127,273,903.50	13.64%	-3.15%	
在建工程	44,435,478.68	3.70%	43,375,547.95	4.65%	-0.95%	
使用权资产	539,596.96	0.04%	809,395.46	0.09%	-0.05%	
合同负债	8,889,995.00	0.74%	2,391,440.00	0.26%	0.48%	
租赁负债			279,260.12	0.03%	-0.03%	
应收票据	27,226,962.00	2.27%	41,457,063.80	4.44%	-2.17%	
无形资产	23,025,537.83	1.92%	23,140,546.68	2.48%	-0.56%	
递延所得税资产	8,688,310.25	0.72%	7,035,166.24	0.75%	-0.03%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,438.68
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至2022年5月19日，公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股，每股面值1元，每股发行价格17.33元，实际募集资金总额为人民币249,999,997.83元（大写：贰亿肆仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分），扣除保荐、承销费用4,499,999.96元（含税）后，实际收到募集资金245,499,997.87元，扣除律师费和审计费用1,450,000.00元（含税），再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额336,792.46元后，募集资金净额为244,386,790.33元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2022BJAG10453号《验资报告》。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变更项目(含	募集资金承诺投资总	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

资金投向	部分变更)	额			额(2)	= (2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
直升机研发中心项目	否	24,438.68	24,438.68	0	0	0.00%	2028年09月27日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	24,438.68	24,438.68	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	24,438.68	24,438.68	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金	不适用										

金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京晨曦航空动力科技有限公司	子公司	航空器零件的研发、生产、销售；机载设备、动力装置及机电产品的开发、研制、生产和销售；计算机软硬件产品的开发、研制、生产和销售；机电、信息系统集成相关的工程项目施工及技术服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000,000	332,319,790.64	- 8,946,722.14	718,147.04	- 1,699,355.99	- 1,699,355.99
湖南科泰威航空设备制造有限公司	子公司	航空器零件、航空器用发动机、机电产品、机电设备、计算机软硬件的研发、制造、销售；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000,000	967,728.04	- 1,907,717.58	0.00	- 972,435.10	- 972,435.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- (1)南京晨曦航空动力科技有限公司经营范围：航空器零件的研发、生产、销售；机载设备、动力装置及机电产品的开发、研制、生产和销售；计算机软硬件产品的开发、研制、生产和销售；机电、信息系统集成相关的工程项目施工及技术服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。晨曦航空持有该公司 100%的股权。
- (2)湖南科泰威航空设备制造有限公司经营范围：航空器零件、航空器用发动机、机电产品、机电设备、计算机软硬件的研发、制造、销售；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。晨曦航空持有该公司 100%的股权。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 国家秘密泄密及技术泄密的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司取得了军工保密资格单位证书，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，也防止技术泄密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，或出现技术泄密或被动失密。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。

### (二) 军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩下滑的风险

公司产品的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的计划性。用户对公司产品有着严格的试验、检验要求。客户的采购特点决定了公司签订的单个订单执行周期可能较长。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，且产品收入结构可能会变化。加上其他多种不利因素的影响，公司可能出现业绩同比下滑的风险。同时，由于存在业务及业绩的波动性，投资者不能根据公司某一期间的业绩数据推算其他期间或当年的业绩。

### (三) 客户较为集中的风险

公司长期以来专注于航空机电产品的研发、生产和销售，主要为国有大型军工企业及其他厂商配套，最终用户主要为军方。行业特点决定了公司的客户集中度较高。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月公司对前五大客户的销售占比合计分别为83.07%、69.20%、69.12%、88.50%，其中对第一大客户的销售占比分别为33.74%、31.62%、21.05%、49.08%。如果公司原有客户需求出现较大不利变化，如订货量下降或延迟，且公司不能有效地开发新的客户，则可能出现业绩同比下滑的风险。

为此公司将加大市场开拓力度，坚持以扎实的产品质量和优异的服务保障品质持续提升品牌影响力，赢得客户青睐。在当前竞争采购的大市场环境下，不断加强竞标能力建设、加大技术储备力度，持续提升已有技术产品市场占有率，并同时向全军兵种乃至通航等民用市场所有可能的领域拓展业务。

### (四) 产品及主要部件暂定价格与最终审定价格差异导致收入、成本及业绩波动的风险

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

为此，公司相关部门在签订协议时，产品或主要部件暂定价的确定必须围绕供需双方类似产品的已经批复价格，同时考虑产品之间的差异化后进行增加变动，协商后确定，从而使得暂定价与审定价之间差异最小化。

### (五) 新型冠状病毒肺炎疫情对生产经营带来的风险

受新冠疫情的影响，2022年1月公司无法正常开展生产经营业务，导致公司部分产品验收及交付延期，使得报告期经营业绩有所下降。随着国内疫情的控制，公司产品生产及交付稳步恢复。但若新冠疫情恶化，将可能对公司日常生产经营带来不利影响，最终影响公司的经营业绩。

为此，公司将严格遵守相关防疫政策，切实做好公司的疫情防控工作，尽量做到防疫和研制、生产两不误，减少疫情对公司财务状况和经营成果的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	58.85%	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 28 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2022-023；公告名称：2021 年年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内公司及其子公司未出现因违法违规而受到环境保护部门处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

#### (1)完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定和完善各项规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性。充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的权益。

#### (2)股东及投资者权益保护

公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。公司通过中国证监会指定的创业板信息披露网站，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有投资者都能够公平地获取公司信息。通过投资者电话专线、业绩说明会、互动易平台等多种渠道和方式，积极与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解。

公司高度重视对股东的回报，根据中国证监会关于上市公司现金分红的有关规定，制定了公司股东分红回报规划并严格执行。在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果，保证了利润分配的连续性和稳定性。

#### (3)职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全；注重员工素质提升，加强岗位培训，同时建立起较为完善的绩效考核体系，有效提升了员工素质。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
《西安市劳动人事争议仲裁委员会开庭通知书》市劳人仲案字(高新)【2021】第 3353 号。申请人肖某某;被申请人晨曦航空;劳动争议仲裁申请。	46.6	否	公司收到《西安市劳动人事争议仲裁委员会开庭通知书》市劳人仲案字(高新)【2021】第 3353 号,通知签发日期:2021 年 9 月 27 日;开庭日期 2021 年 11 月 2 日,通知要求公司收到申诉书副本十日内,提交答辩书。后申请人肖某某申请延期开庭,公司 2021 年 12 月 14 日又收到《西安市劳动人事争议仲裁委员会开庭通知》,开庭日期变更为 2022 年 1 月 13 日,后又因西安市疫情原因延期,开庭时间变更为 2022 年 3 月 22 日。	西安市劳动人事争议仲裁委员会作出市劳人仲案字(高新)(2021)第 3353 号判决书,目前公司就该裁决书已向西安市雁塔区人民法院提起诉讼。	不适用		
《西安市雁塔区人民法院传票》案号:2021 陕 0113 民初 31636 号。原告:肖某某;被告:晨曦航空;劳动争议案件。	116	否	2022 年 6 月 13 日开庭。目前西安市雁塔区人民法院尚未作出判决。	涉案金额较小不会对公司经营产生重大不利影响。	不适用		
《西安市雁塔区人民法院传票》案号:2022 陕 0113 民初 10938 号。原告(被告):晨曦航空;被告(原告):肖某某;劳动争议案件。	46.6	否	2022 年 7 月 4 日开庭。目前西安市雁塔区人民法院尚未作出判决。	涉案金额较小不会对公司经营产生重大不利影响。	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- 1、报告期晨曦航空子公司湖南科泰威与湖南高科园创企业管理服务有限公司签订温泉公寓租赁合同，租赁期限自 2021 年 9 月 1 日起至 2022 年 8 月 31 日止，年租金为人民币 27,600 元。
- 2、报告期晨曦航空子公司湖南科泰威与湖南高科园创企业管理服务有限公司签订温泉公寓租赁合同，租赁期限自 2021 年 11 月 11 日起至 2022 年 11 月 10 日止，年租金为人民币 28,800 元。
- 3、报告期晨曦航空子公司湖南科泰威与科汇纳米技术（常州）有限公司签订厂房租赁合同，租赁期限为 2 年，即从 2021 年 6 月 16 日起至 2023 年 6 月 15 日止，月租金为人民币 50,014.25 元。
- 4、报告期晨曦航空子公司南京晨曦与出租方南京市溧水区晶桥镇人民政府签署了租赁合同。根据合同内容，南京市溧水区晶桥镇人民政府拟出租位于晶桥镇观山工业集中区的三块土地及地上建筑物给南京晨曦使用。目前双方正在落实出租场地相关情况，租赁合同尚未实际履行。
- 5、报告期南京分公司与胡修华签订房屋租赁合同，租赁期限为半年，即 2022 年 2 月 21 日至 2022 年 8 月 21 日止，月租金为人民币 1,700 元（不含税），合同总金额 11,327 元（包括中介费和税金）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、向特定对象发行股票事宜

公司于 2020 年 7 月 26 日召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案。具体情况详见公司于 2020 年 7 月 27 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告（公告编号：2020-028 至 2020-041）。

后由于资本市场环境、政策的变化等诸多因素，公司终止引入战略投资者的发行方式，并于 2020 年 8 月 7 日及 2020 年 8 月 24 日召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》等相关议案。具体情况详见公司于 2020 年 8 月 8 日及 8 月 24 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告（公告编号：2020-048 至 2020-056、2020-059）。

鉴于公司已与原拟引入的战略投资者终止战略合作，并综合考虑项目立项备案及项目进展情况等诸多因素，公司决定对相关文件进行修订，并于 2020 年 9 月 27 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案（二次修订稿）的议案》等议案。具体情况详见公司于 2020 年 9 月 29 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告（公告编号：2020-070 至 2020-076）。

公司已于 2020 年 12 月 16 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》，具体情况详见公司于 2020 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2020-094）。

公司于 2021 年 5 月 20 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》（审核函〔2021〕020128 号），具体情况详见公司于 2021 年 5 月 21 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》的公告（公告编号：2021-041）。

公司于 2021 年 6 月 24 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106 号），具体情况详见公司于 2021 年 6 月 25 日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司于向特定对象发行股票申请获得中国证监会注册批复的公告》（公告编号：2021-048）。

公司本次向特定对象发行股票采取询价发行方式，定价基准日为本次向特定对象发行股票的发行期首日 2022 年 5 月 11 日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 80%，即不低于 15.95 元/股。公司与主承销商根据投资者申购报价情况，并严格按照认购邀请书中确定的发行价格、发行对象即获配股份数量的程序和规则，确定本次发行价格为 17.33 元/股，发行价格与发行底价的比率为 108.65%。根据发行人本次发行方案，本次向特定对象发行股份拟募集资金总额为不超过人民币 25,000.00 万元，不超过本次拟发行数量 15,673,981 股（含 15,673,981 股，本次拟募集资金金额除以本次发行底价）。本次发行全部采取向特定对象发行股票的方式，最终向特定对象发行股票的数量为 14,425,851 股，未超过公司董事会及股东大会审议通过并经中国证监会同意注册的最高发行数量，已超过本次拟发行股票数量的 70%。经发行人会计师事务所审验，本次发行的募集资金总额为 249,999,997.83 元，扣除保荐、承销费用 4,499,999.96 元（含税）后，实际收到募集资金 245,499,997.87 元，扣除律师费和审计费用 1,450,000.00 元（含税），再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额 336,792.46 元后，募集资金净额为 244,386,790.33 元。具体内容详见 2022 年 5 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市发行情况报告书》等相关公告和文件。

公司本次向特定对象发行股票新股预登记完成日期：2022 年 5 月 27 日；新增股份上市数量：14,425,851 股；新增股份上市日期：2022 年 6 月 20 日；发行后总股本：323,593,851 股，具体内容详见 2022 年 6 月 14 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》等相关公告和文件。

## 2、公司控股股东及其一致行动人减持股份事项

公司控股股东西安汇聚科技有限责任公司及其一致行动人北京航天星控科技有限公司于 2021 年 12 月 10 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露了《关于控股股东及其一致行动人减持股份计划预披露公告》（公告编号：2021-090），自本公告发布之日起 15 个交易日后的三个月内（即 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日），通过集中竞价交易和/或大宗交易等方式合计减持公司股份不超过 9,275,040 股（即不超过公司总股本的 3.00%）。若此期间公司有送股、资本公积转增股本等股本变动事项，应对该数量进行相应的调整。公司分别于 2022 年 2 月 15 日、2022 年 4 月 6 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于控股股东及其一致行动人减持比例超过 1%暨减持时间过半的公告》（公告编号：2022-004）、《关于控股股东及其一致行动人股份减持计划期限届满暨实施情况的公告》（公告编号：2022-006）对减持计划实施进展情况做了说明。截止 2022 年 4 月 1 日航天星控 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日期间累计减持公司股份 5,076,656 股，累计减持股份数量达到公司总股本的 1.64%。（航天星控更名为南京寰宇星控科技有限公司，经营场所迁址到南京市溧水区晶桥镇关山工业园九龙电子厂，具体内容详见 2022 年 2 月 8 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于持股 5% 以上股东更名及迁址的公告》（公告编号 2022-003））。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022年6月2日公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于公司使用募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，公司使用人民币 24,438.68 万元募集资金向全资子公司南京晨曦提供无息借款以实施“直升机研发中心项目”。借款期限自实际发放日起算，期限为 8 年。该笔借款到期后，根据子公司经营和资金状况，双方协商一致后借款期限可续期，公司董事会授权公司管理层全权办理上述借款事项的后续具体事宜。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			14,425,851				14,425,851	14,425,851	4.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			11,829,198				11,829,198	11,829,198	3.66%
其中：境内法人持股			10,675,130				10,675,130	10,675,130	3.30%
境内自然人持股			1,154,068				1,154,068	1,154,068	0.36%
4、外资持股			2,596,653				2,596,653	2,596,653	0.80%
其中：境外法人持股			2,596,653				2,596,653	2,596,653	0.80%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	309,168,000							309,168,000	95.54%
1、人民币普通股	309,168,000							309,168,000	95.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份	309,168,000		14,425,851				14,425,851	323,593,851	100.00%

总数									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至2022年5月19日，公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股，每股面值1元，每股发行价格17.33元，实际募集资金总额为人民币249,999,997.83元（大写：贰亿肆仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分），扣除保荐、承销费用4,499,999.96元（含税）后，实际收到募集资金245,499,997.87元，扣除律师费和审计费用1,450,000.00元（含税），再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额336,792.46元后，募集资金净额为244,386,790.33元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2022BJAG10453号《验资报告》。公司完成本次向特定对象发行股票后，从而引起股份的变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（一）股份变动董事会的批准情况

- 1、2020年8月7日，发行人召开第三届董事会第十二次会议，审议并通过了本次向特定对象发行股票并在创业板上市的相关议案，并同意将该等议案提交发行人2020年第二次临时股东大会。
- 2、2020年9月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2020年度向特定对象发行股票预案（二次修订稿）的议案》等与本次发行相关的议案。
- 3、2021年8月6日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票决议有效期的议案》《关于重新提请公司股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向特定对象发行股票有关事宜的议案》，并同意将该等议案提交发行人2021年第二次临时股东大会。

（二）股份变动股东大会的批准情况

- 1、2020年8月24日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，审议并通过了与本次向特定对象发行股票并在创业板上市的全部议案。
- 2、2021年8月23日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票决议有效期的议案》等议案。

（三）本次发行履行的监管部门的注册过程

- 1、2021年5月19日，深交所上市审核中心出具《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。
- 2、2021年5月20日，深交所上市审核中心出具《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。
- 3、2021年6月21日，中国证监会出具《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号），同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022年5月27日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理书确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。2022年6月20日，本次向特定对象发行人民币普通股（A股）上市。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益	0.0165	0.0164	0.1556	0.0864
稀释每股收益	0.0165	0.0164	0.1556	0.0864
每股净资产	3.22	3.20	4.34	2.41

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
UBS AG	0	0	2,596,653	2,596,653	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—首创证券股份有限公司—财通基金汇通 2 号单一资产管理计划	0	0	288,517	288,517	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—天风证券股份有限公司—财通基金君享丰硕定增量化对冲单一资产管理计划	0	0	38,661	38,661	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 12 号集合资产管理计划	0	0	36,353	36,353	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享润熙单一资产管理计划	0	0	30,583	30,583	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—华泰证券—财通基金君享永熙单一资产管理计划	0	0	1,788,806	1,788,806	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—盈阳二十三号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 4 号单一资产管理计划	0	0	115,407	115,407	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—盈定十二号私募证券投资基金—财	0	0	115,407	115,407	向特定对象发行股票获配，股份	2022 年 12 月 19 日

通基金天禧定增盈阳 11 号单一资产管理计划						限售期为 6 个月	
财通基金—光大银行—西南证券股份有限公司	0	0	115,407	115,407		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—长安汇通投资管理有限公司—财通基金矩阵 2 号单一资产管理计划	0	0	115,406	115,406		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—久银鑫增 16 号私募证券投资基金—财通基金君享尚鼎 1 号单一资产管理计划	0	0	57,704	57,704		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—盈阳二十二号证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 3 号单一资产管理计划	0	0	57,704	57,704		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—四川发展申万宏源股权投资基金合伙企业(有限合伙)—财通基金熙和发展 1 号单一资产管理计划	0	0	230,814	230,814		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—盈定二号证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 9 号单一资产管理计划	0	0	57,704	57,704		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—工商银行—财通基金天禧东源 8 号集合资产管理计划	0	0	57,703	57,703		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—上海银行—财通基金玉衡定增 19 号集合资产管理计划	0	0	57,703	57,703		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—启元多策略 7 号私募证券投资基金—财通基金开创世纪单一资产管理计划	0	0	57,703	57,703		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—中信建投证券股份有限公司—财通基金玉泉合富 60 号单一资产管理计划	0	0	173,110	173,110		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—中国国际金融股份有限公司—财通基金玉泉添鑫 2 号单一资产管理计划	0	0	115,407	115,407		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—建设银行—财通基金建兴定增量化对冲 2 号集合资产管理计划	0	0	86,555	86,555		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 8 号集合资产管理计划	0	0	74,437	74,437		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—吴清—财通基金安吉 136 号单一资产管理计划	0	0	57,703	57,703		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 5 号集合资产管理计划	0	0	40,392	40,392		向特定对象发行股票获配, 股份限售期为 6 个月	2022 年 12 月 19 日

财通基金—交银国际信托有限公司—财通基金定增量化对冲7号单一资产管理计划	0	0	39,238	39,238	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
招商银行股份有限公司—华夏磐锐一年定期开放混合型证券投资基金	0	0	2,942,874	2,942,874	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
中国光大银行股份有限公司—华夏磐益一年定期开放混合型证券投资基金	0	0	2,123,485	2,123,485	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
华夏基金—邮储银行—华夏基金秋实混合策略1号集合资产管理计划	0	0	1,615,695	1,615,695	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
华夏基金—江西铜业(北京)国际投资有限公司—华夏基金—江铜增利1号单一资产管理计划	0	0	69,244	69,244	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
深圳君宜私募基金管理有限公司—君宜共和私募证券投资基金	0	0	115,408	115,408	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
吴锭延	0	0	1,154,068	1,154,068	向特定对象发行股票获配, 股份限售期为6个月	2022年12月19日
合计	0	0	14,425,851	14,425,851	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股票	2022年05月11日	17.33	14,425,851	2022年06月20日	14,425,851		具体详见巨潮资讯网2022年5月25日披露的向特定对象发行股票并在创业板上市发行情况报告书; 2022年6月14日披露的向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书等相关公告。	2022年05月25日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。公司向 5 名特定对象以每股发行价格 17.33 元发行股票计 14,425,851 股，该部分股份于 2022 年 6 月 20 日在深圳证券交易所上市。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		46,217	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西安汇聚科技有限责任公司	境内非国有法人	39.72%	128,524,538		0.00	128,524,538		
南京寰宇星控科技有限公司	境内非国有法人	16.29%	52,721,344	-5,076,656	0.00	52,721,344		
招商银行股份有限公司—华夏磐锐一年定期开放混合型证券投资基金	其他	0.98%	3,186,374	3,186,374	2,942,874	243,500		
UBS AG	境外法人	0.81%	2,617,662	2,451,568	2,596,653	21,009		
#深圳市冠群卓越投资管理有限公司—睿悦冠群 8 号私募证券投资基金	其他	0.67%	2,154,840	2,154,840	0.00	2,154,840		
中国光大银行股份有限公司—华夏磐益一年定期开放混合型证券投资基金	其他	0.66%	2,123,485	2,123,485	2,123,485			
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.62%	2,017,040	1,206,560	0.00	2,017,040		
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	其他	0.55%	1,788,806	1,788,806	1,788,806			
华夏基金—邮储银行—华夏	其他	0.50%	1,615,695	1,615,695	1,615,695			

基金秋实混合策略 1 号集合资产管理计划								
吴锭延	境内自然人	0.36%	1,154,068	1,154,068	1,154,068			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	汇聚科技与寰宇星控存在关联关系，二者的控股股东均为公司实际控制人吴坚，截止 2022 年 6 月 30 日，吴坚持持有汇聚科技 71.0059% 的股权，持有航天星控 91% 的股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西安汇聚科技有限责任公司	128,524,538	人民币普通股	128,524,538					
南京寰宇星控科技有限公司	52,721,344	人民币普通股	52,721,344					
#深圳市冠群卓越投资管理有限公司—睿悦冠群 8 号私募证券投资基金	2,154,840	人民币普通股	2,154,840					
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	2,017,040	人民币普通股	2,017,040					
高文舍	1,020,000	人民币普通股	1,020,000					
香港中央结算有限公司	1,018,174	人民币普通股	1,018,174					
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	947,536	人民币普通股	947,536					
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金	808,720	人民币普通股	808,720					
陈相宁	622,900	人民币普通股	622,900					
熊永祥	620,052	人民币普通股	620,052					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	汇聚科技与寰宇星控存在关联关系，二者的控股股东均为公司实际控制人吴坚，截止 2022 年 6 月 30 日，吴坚持持有汇聚科技 71.0059% 的股权，持有寰宇星控 91% 的股权。公司未知其余前 8 名无限售条件的流通股股东之间及其和前 10 名股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	275,893,223.63	85,244,411.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,226,962.00	41,457,063.80
应收账款	368,487,778.79	312,975,104.45
应收款项融资		
预付款项	34,794,637.68	20,642,317.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,169,949.65	1,819,912.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	289,201,148.83	267,800,606.35
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	39,215.80	1,493,696.30
流动资产合计	997,812,916.38	731,433,113.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	125,886,682.62	127,273,903.50
在建工程	44,435,478.68	43,375,547.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	539,596.96	809,395.46
无形资产	23,025,537.83	23,140,546.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,842.54	130,610.48
递延所得税资产	8,688,310.25	7,035,166.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	202,678,448.88	201,765,170.31
资产总计	1,200,491,365.26	933,198,283.79
流动负债：		
短期借款		
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	16,535,186.18	19,155,834.93
应付账款	144,589,695.19	128,177,563.83
预收款项		
合同负债	8,889,995.00	2,391,440.00
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	19,298,226.50	26,958,209.40
应交税费	7,251,297.99	6,603,983.99
其他应付款	13,908.73	797,267.47
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	552,115.12	539,451.76
其他流动负债	5,390,000.00	539,000.00
流动负债合计	202,520,424.71	185,162,751.38
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		279,260.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,892,499.81	2,229,752.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,892,499.81	2,509,012.15
负债合计	204,412,924.52	187,671,763.53
所有者权益：		
股本	323,593,851.00	309,168,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	237,149,388.45	7,188,449.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,296,208.78	18,236,641.63
盈余公积	46,523,432.83	46,523,432.83
一般风险准备		
未分配利润	369,515,559.68	364,409,996.68
归属于母公司所有者权益合计	996,078,440.74	745,526,520.26
少数股东权益		
所有者权益合计	996,078,440.74	745,526,520.26
负债和所有者权益总计	1,200,491,365.26	933,198,283.79

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：刘蓉

会计机构负责人：张笙瑶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	26,783,831.99	81,151,378.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,226,962.00	41,457,063.80
应收账款	368,487,778.79	312,975,104.45

应收款项融资		
预付款项	29,735,400.94	17,785,070.45
其他应收款	336,183,808.53	81,037,917.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	288,681,447.53	267,490,571.73
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	39,215.80	1,493,696.30
流动资产合计	1,077,138,445.58	803,390,802.53
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	11,969,000.00	11,810,000.00
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	98,986,432.63	103,595,226.77
在建工程	6,364,218.76	5,790,359.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,677,284.65	3,123,498.75
无形资产	18,024,566.91	18,077,835.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,842.54	130,610.48
递延所得税资产	8,688,310.25	7,035,166.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	146,812,655.74	149,562,696.84
资产总计	1,223,951,101.32	952,953,499.37
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	16,535,186.18	19,155,834.93
应付账款	143,485,128.92	126,224,487.67
预收款项		
合同负债	8,889,995.00	2,391,440.00
应付职工薪酬	18,973,449.21	26,290,766.71
应交税费	7,192,109.68	6,531,975.41

其他应付款	9,990.23	784,997.80
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	880,234.80	859,502.91
其他流动负债	5,390,000.00	539,000.00
流动负债合计	201,356,094.02	182,778,005.43
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	1,886,771.25	2,337,254.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,892,499.81	2,229,752.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,779,271.06	4,567,006.63
负债合计	205,135,365.08	187,345,012.06
所有者权益：		
股本	323,593,851.00	309,168,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	237,149,388.45	7,188,449.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,296,208.78	18,236,641.63
盈余公积	46,523,432.83	46,523,432.83
未分配利润	392,252,855.18	384,491,963.73
所有者权益合计	1,018,815,736.24	765,608,487.31
负债和所有者权益总计	1,223,951,101.32	952,953,499.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	82,726,809.92	112,643,494.54
其中：营业收入	82,726,809.92	112,643,494.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	86,730,065.10	93,316,268.71
其中：营业成本	55,634,202.83	64,422,620.02

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	1,192,993.99	1,841,030.31
销售费用	1,689,046.36	1,826,804.01
管理费用	13,635,808.39	14,416,744.59
研发费用	14,835,086.43	11,206,288.93
财务费用	-257,072.90	-397,219.15
其中：利息费用	14,283.26	
利息收入	281,030.77	407,462.14
加：其他收益	20,285,428.63	4,370,887.04
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		
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）	-11,375,691.22	-15,682,310.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-335.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,906,482.23	8,015,467.62
加：营业外收入		
减：营业外支出	646.91	96.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,905,835.32	8,015,371.04
减：所得税费用	-199,727.68	234,367.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,105,563.00	7,781,003.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,105,563.00	7,781,003.57
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	5,105,563.00	7,781,003.57
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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,105,563.00	7,781,003.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,105,563.00	7,781,003.57
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	0.0164	0.0252
（二）稀释每股收益	0.0164	0.0252

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

法定代表人：吴坚

主管会计工作负责人：刘蓉

会计机构负责人：张笙瑶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	82,726,809.92	112,643,494.54
减：营业成本	55,634,202.83	64,422,620.02
税金及附加	1,189,748.56	1,711,424.03
销售费用	1,689,046.36	1,826,804.01
管理费用	11,972,273.21	13,092,199.88
研发费用	13,663,336.55	10,517,030.23
财务费用	-79,089.56	-307,184.38
其中：利息费用	69,448.54	
利息收入	156,381.71	405,376.15
加：其他收益	20,272,784.24	4,113,835.26
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）	-11,368,265.53	-15,680,459.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-335.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,561,810.68	9,813,641.12
加：营业外收入		
减：营业外支出	646.91	96.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,561,163.77	9,813,544.54
减：所得税费用	-199,727.68	234,367.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,760,891.45	9,579,177.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,760,891.45	9,579,177.07
（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	7,760,891.45	9,579,177.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,044,523.77	160,532,654.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,223,401.81	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	999,372.67	4,351,322.38
经营活动现金流入小计	62,267,298.25	164,883,976.46
购买商品、接受劳务支付的现金	54,173,400.40	60,963,787.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,936,385.93	36,629,823.01
支付的各项税费	5,673,224.66	24,731,572.04
支付其他与经营活动有关的现金	7,303,143.43	11,666,623.11
经营活动现金流出小计	108,086,154.42	133,991,805.78
经营活动产生的现金流量净额	-45,818,856.17	30,892,170.68
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	1,050.00	610,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,050.00	610,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,752,500.00	20,366,887.94
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,752,500.00	20,366,887.94
投资活动产生的现金流量净额	-8,751,450.00	-19,756,687.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,499,997.87	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	245,499,997.87	0.00
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	0.00	137,408.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	280,880.02	124,140.50
筹资活动现金流出小计	280,880.02	261,548.50
筹资活动产生的现金流量净额	245,219,117.85	-261,548.50
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	190,648,811.68	10,873,934.24
加：期初现金及现金等价物余额	85,244,411.95	78,412,188.12
六、期末现金及现金等价物余额	275,893,223.63	89,286,122.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,044,523.77	160,532,654.08
收到的税费返还	19,223,401.81	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	954,754.45	4,092,080.73
经营活动现金流入小计	62,222,680.03	164,624,734.81
购买商品、接受劳务支付的现金	53,751,544.60	61,268,947.62
支付给职工以及为职工支付的现金	38,586,389.10	34,688,591.07
支付的各项税费	5,640,576.13	24,632,518.89
支付其他与经营活动有关的现金	259,967,924.09	24,001,672.93
经营活动现金流出小计	357,946,433.92	144,591,730.51
经营活动产生的现金流量净额	-295,723,753.89	20,033,004.30
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	1,050.00	610,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,050.00	610,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,486,640.44	10,913,779.43

投资支付的现金	159,000.00	0.00
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	3,645,640.44	10,913,779.43
投资活动产生的现金流量净额	-3,644,590.44	-10,303,579.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,499,997.87	0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	245,499,997.87	0.00
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	0.00	137,408.00
支付其他与筹资活动有关的现金	499,200.00	124,140.50
筹资活动现金流出小计	499,200.00	261,548.50
筹资活动产生的现金流量净额	245,000,797.87	-261,548.50
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	-54,367,546.46	9,467,876.37
加：期初现金及现金等价物余额	81,151,378.45	78,051,492.67
六、期末现金及现金等价物余额	26,783,831.99	87,519,369.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	309,168,000.00				7,188,449.12			18,236,641.63	46,523,432.83		364,409,996.68		745,526,520.26	745,526,520.26	
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	309,168,000.00				7,188,449.12			18,236,641.63	46,523,432.83		364,409,996.68		745,526,520.26	745,526,520.26	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	14,425,851.00				229,960,939.33			1,059,567.15			5,105,563.00		250,551,920.48	250,551,920.48	



1. 本期提取								1,085,441.82					1,085,441.82		1,085,441.82
2. 本期使用								25,874.67					25,874.67		25,874.67
(六) 其他															
四、本期期末余额	323,593,851.00				237,149,388.45			19,296,208.78	46,523,432.83		369,515,559.68		996,078,440.74		996,078,440.74

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	171,760,000.00				144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07		340,585,241.03		716,506,985.71		716,506,985.71	
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	171,760,000.00				144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07		340,585,241.03		716,506,985.71		716,506,985.71	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	137,408,000.00				-137,408,000.00			1,259,956.68			7,781,003.57		9,040,960.25		9,040,960.25	
（一）综合收益总额											7,781,003.57		7,781,003.57		7,781,003.57	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																



末余额	000.00			9.12		18.17	34.07		244.60		945.96	945.96
-----	--------	--	--	------	--	-------	-------	--	--------	--	--------	--------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	309,168,000.00				7,188,449.12			18,236,641.63	46,523,432.83	384,491,963.73		765,608,487.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	309,168,000.00				7,188,449.12			18,236,641.63	46,523,432.83	384,491,963.73		765,608,487.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,425,851.00				229,960,939.33			1,059,567.15		7,760,891.45		253,207,248.93
（一）综合收益总额										7,760,891.45		7,760,891.45
（二）所有者投入和减少资本	14,425,851.00				229,960,939.33							244,386,790.33
1. 所有者投入的普通股	14,425,851.00				229,960,939.33							244,386,790.33
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,059,567.15				1,059,567.15
1. 本期提取								1,085,441.82				1,085,441.82
2. 本期使用								25,874.67				25,874.67
（六）其他												
四、本期末余额	323,593,851.00				237,149,388.45			19,296,208.78	46,523,432.83	392,252,855.18		1,018,815,736.24

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	171,760,000.00				144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07	358,410,874.85		734,332,619.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	171,760,000.00				144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07	358,410,874.85		734,332,619.53
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	137,408,000.00				-137,408,000.00			1,259,956.68		9,579,177.07		10,839,133.75
（一）综合收益总额										9,579,177.07		9,579,177.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	137,408,000.00				-137,408,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	137,408,000.00				-137,408,000.00							
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												
(五) 专项储备								1,259,956.68				1,259,956.68
1. 本期提取								1,285,258.85				1,285,258.85
2. 本期使用								25,302.17				25,302.17
(六) 其他												
四、本期期末余额	309,168.00				7,188,449.12			17,199,718.17	43,625,534.07	367,990,051.92		745,171,753.28

### 三、公司基本情况

西安晨曦航空科技股份有限公司（以下简称晨曦航空、本公司或公司）成立于 2000 年 2 月 24 日，取得西安市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91610131710183542G 的《营业执照》，注册地址：陕西省西安市高新区锦业路 69 号创业园 C 区 11 号，公司法定代表人：吴坚；注册资本：人民币 309,168,000 元；实收资本人民币 323,593,851 元（2022 年 5 月 19 日，公司向特定对象发行普通股 14,425,851 股，尚在进行工商变更）；公司类型：其他股份有限公司（上市）。

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录(2019 年本)》，公司所处行业属于“航空航天中的机载设备、任务设备、空管设备和地面保障设备系统开发制造”和“航空发动机开发制造”行业。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”。经营范围主要为：导航、测控与控制技术和系统、光电传感器及系统、机械设备、电子设备、航空及航天设备、船舶及船用设备，无人机及零部件的研发、试验集生产等销售和维修；软件开发；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司主营业务为研发、生产、销售航空机电产品及提供相关专业技术服务，主要产品及服务涉及航空惯性导航、航空发动机电子及无人机领域。

公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司管理层设有总经理一名、执行总经理一名、常务副总经理一名、副总经理五名、总工程师及总监。下设职能部门：综合管理中心、财务部、审计部、证券部、市场部、外场部、销售部、计划管理部、网络与信息部、质量管理中心、总师办、技术中心、产品中心、采购部、生产部、外协部、机动保障部。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人为自然人吴坚。

本公司合并财务报表范围包括 2 家全资子公司。详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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“五、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

本公司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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、金融资产和金融负债的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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子公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用。

## 10、金融工具

本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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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。

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，本公司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。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 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。本公司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。本公司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

本公司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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于应收票据，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。本公司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和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，如果本公司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。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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。

本公司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：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12、应收账款

本公司对于《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账款，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。本公司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额确定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，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，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。除非本公司在无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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司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预期信用损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

1 年以内	6.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 13、应收款项融资

不适用。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述五、12.应收账款的减值损失计量方法处理。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照款项性质做为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资及周转材料（低值易耗品）等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。通用类原材料在发出时按移动加权平均法计价；为生产特定军品而从军品配套供应商购入的原材料，通常采用个别计价法确定发出原材料的成本。对军方尚未审定的原材料按暂定价入账并结转成本，在供应商收到军方批价文件后进行调整。

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。

### 16、合同资产

不适用。

### 17、合同成本

不适用。

### 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基

础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。

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

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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、管理用具及其他等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	50	5%	1.90%
机器设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
管理用具及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

本公司于每年年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入的固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、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。

## 26、借款费用

不适用。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

### (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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。

如果使用权资产发生减值，本公司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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；其他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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 31、长期资产减值

不适用。

## 32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。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。

## 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、补贴和津贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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。

## （3）辞退福利的会计处理方法

不适用。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 35、租赁负债

### （1）初始计量

本公司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，是指本公司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指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。本公司因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，是指本公司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本公司自身情况，即公司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。本公司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，本公司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。

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。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，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，本公司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。

### 36、预计负债

不适用。

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的主营业务收入包括航空机电产品销售收入、专业技术服务收入，其他业务收入包括日常经营活动中形成的维修费、外协加工费、培训费及零配件销售收入。

#### （1）收入确认原则

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，并按照投入法确定履约进度。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。

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。本公司已收货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。

## (2) 收入确认具体方法

### 1) 航空机电产品

本公司提供的航空机电产品销售业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”的条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。

满足“某一时点履行”条件的，在满足下列条件时予以确认收入：①所销售的产品已与客户签订了合同或订单；②产品出库前已经本公司质量管理部门检验合格、军品同时需驻本公司军代表验收合格；③产品已交付给客户；④取得产品交接单并经其验收无异议；⑤本公司就该商品享有现时收款权利，相关经济利益很可能流入本公司。

本公司在确认销售收入时，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。

### 2) 专业技术服务

本公司的研发和技术服务业务，在满足“某一时段内履行”条件的，在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法。

在满足“某一时点履行”条件的，同时满足下列条件时予以确认收入：①与军方或科研院所签订了技术开发（委托）合同；②已按照合同约定完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给委托方；④技术成果经对方确认无异议；⑤本公司就该商品或服务享有现时收款权利，相关的经济利益很可能流入本公司。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 40、政府补助

本公司与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

本公司作为承租人：

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司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“29.使用权资产”以及“35.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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

本公司为出租人：

在租赁识别评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 经营租赁的会计处理方法

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本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。

##### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	航空机电产品按 13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
水利建设基金	营业收入	0.3‰、0‰

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安晨曦航空科技股份有限公司	15%
南京晨曦航空动力科技有限公司	15%
湖南科泰威航空设备制造有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，本公司于2020年12月1日重新取得高新技术企业证书，证书编号GR202061000246，有效期三年，本年度按照15.00%计算缴纳所得税。

南京子公司于2020年12月2日获得高新技术企业证书，证书编号为：GR202032011645。南京子公司系首次被认定为高新技术企业。根据国家相关规定，南京子公司自通过高新技术企业认定起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即本年度按15.00%的税率缴纳企业所得税。

湖南子公司为小微企业，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（财政部税务总局公告2022年第13号）第一条、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。

### (2) 增值税免征优惠

根据财政部和国家税务总局的相关规定，公司销售符合条件的军工产品，经主管税务机关批准后，采取退税或抵税的方式予以免征相应的增值税额。

## 3、其他

不适用。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,982.68	210,598.85
银行存款	275,707,240.95	85,033,813.10
其他货币资金	0.00	0.00
合计	275,893,223.63	85,244,411.95
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,560,000.00	4,771,069.80
商业承兑票据	23,666,962.00	36,685,994.00
合计	27,226,962.00	41,457,063.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,226,962.00	100.00%	0.00	0.00%	27,226,962.00	41,457,063.80	100.00%	0.00	0.00%	41,457,063.80
其中：										
预期信用损失组合	27,226,962.00	100.00%	0.00	0.00%	27,226,962.00	41,457,063.80	100.00%	0.00	0.00%	41,457,063.80
合计	27,226,962.00	100.00%	0.00	0.00%	27,226,962.00	41,457,063.80	100.00%	0.00	0.00%	41,457,063.80

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	5,390,000.00
合计	0.00	5,390,000.00

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45
其中:										
预计信用损失率组合	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45
合计	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45

按组合计提坏账准备：53,265,490.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预计信用损失率组合	421,753,268.97	53,265,490.18	12.63%
合计	421,753,268.97	53,265,490.18	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	172,272,032.23
1至2年	188,000,642.91
2至3年	43,043,881.20
3年以上	18,436,712.63
3至4年	12,479,785.00
4至5年	4,904,402.63
5年以上	1,052,525.00
合计	421,753,268.97

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失率组合计提坏账准备的应收账款	41,959,333.49	11,306,156.69	0.00	0.00	0.00	53,265,490.18
合计	41,959,333.49	11,306,156.69	0.00	0.00	0.00	53,265,490.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	119,666,277.56	28.37%	9,030,668.95
企业 N	81,366,262.45	19.29%	6,751,826.25
企业 Z	66,326,066.20	15.73%	13,663,833.10
客户 M2	26,757,200.00	6.34%	2,050,232.00
客户 E	25,928,235.31	6.15%	2,405,256.44
合计	320,044,041.52	75.88%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

无。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,076,877.07	49.08%	14,374,084.86	69.64%
1 至 2 年	12,186,535.39	35.02%	5,837,880.62	28.28%
2 至 3 年	5,148,586.60	14.80%	202,357.40	0.98%
3 年以上	382,638.62	1.10%	227,994.81	1.10%
合计	34,794,637.68		20,642,317.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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(%)
四川和芯微电子股份有限公司	4,700,000.00	1-3 年	13.51
深圳市国微电子有限公司	4,024,417.76	1 年以内	11.57
西安恒盛安信智能技术有限公司	1,999,250.00	1 年以内	5.75
无锡西恩希机械有限公司	1,834,200.00	1 年以内、1-2 年	5.27
株洲德航机械制造有限公司	1,559,472.50	1 年以内、1-2 年	4.48
合计	14,117,340.26	—	40.58

其他说明：

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,169,949.65	1,819,912.94

合计	2,169,949.65	1,819,912.94
----	--------------	--------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	998,073.41	1,089,263.20
备用金及代扣款项	1,388,815.06	659,761.35
其他	620.10	218,806.97

合计	2,387,508.57	1,967,831.52
----	--------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00	148,024.39	0.00	148,024.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	69,534.53	0.00	69,534.53
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 6 月 30 日余额	0.00	217,558.92	0.00	217,558.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,223,992.18
1 至 2 年	1,132,477.67
2 至 3 年	238.72
3 年以上	30,800.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	30,800.00
合计	2,387,508.57

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	148,024.39	69,534.53	0.00	0.00	0.00	217,558.92
合计	148,024.39	69,534.53	0.00	0.00	0.00	217,558.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安高新区市政配套设施建设有限公司	押金、保证金	276,202.50	1-2 年	11.57%	27,620.25
客户 G3	押金、保证金	248,000.00	1-2 年	10.39%	24,800.00
客户 G	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	8.38%	20,000.00
科汇纳米技术（常州）有限公司	押金及保证金	120,000.00	1-2 年	5.03%	12,000.00
周智敏	备用金及代扣款项	100,407.12	1 年以内、1-2 年	4.21%	7,240.71
合计		944,609.62		39.58%	91,660.96

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	104,973,675.88	1,591,649.64	103,382,026.24	81,533,647.22	1,591,649.64	79,941,997.58
在产品	84,742,190.47	0.00	84,742,190.47	77,764,636.62	0.00	77,764,636.62
库存商品	45,152,579.11	981,276.52	44,171,302.59	44,557,991.51	981,276.52	43,576,714.99
周转材料	781,320.26	0.00	781,320.26	1,028,279.79	0.00	1,028,279.79
发出商品	46,352,720.31	0.00	46,352,720.31	52,478,902.39	0.00	52,478,902.39
委托加工物资	9,771,588.96	0.00	9,771,588.96	13,010,074.98	0.00	13,010,074.98
合计	291,774,074.99	2,572,926.16	289,201,148.83	270,373,532.51	2,572,926.16	267,800,606.35

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,591,649.64					1,591,649.64
在产品	0.00					0.00
库存商品	981,276.52					981,276.52
周转材料	0.00					0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,572,926.16					2,572,926.16

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用。

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	39,215.80	1,036,715.10
非公开发行费用	0.00	456,981.20
合计	39,215.80	1,493,696.30

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,886,682.62	127,273,903.50
固定资产清理	0.00	0.00
合计	125,886,682.62	127,273,903.50

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	104,273,581.93	42,084,187.10	12,468,761.17	12,088,047.79	4,102,491.32	175,017,069.31
2.本期增加金额	0.00	3,638,547.79	0.00	596,663.79	170,957.84	4,406,169.42
（1）购置	0.00	3,618,100.00	0.00	596,663.79	170,957.84	4,385,721.63
（2）在建工程转入	0.00	20,447.79	0.00	0.00	0.00	20,447.79
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	33,938.33	0.00	33,938.33
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	33,938.33	0.00	33,938.33
4.期末余额	104,273,581.93	45,722,734.89	12,468,761.17	12,650,773.25	4,273,449.16	179,389,300.40
二、累计折旧						
1.期初余额	8,974,460.88	19,273,948.51	9,428,318.88	8,870,263.74	1,196,173.80	47,743,165.81
2.本期增加金	1,175,062.08	2,884,548.17	443,606.40	704,545.52	583,931.22	5,791,693.39

额						
(1) 计提	1,175,062.08	2,884,548.17	443,606.40	704,545.52	583,931.22	5,791,693.39
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	32,241.42	0.00	32,241.42
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	32,241.42	0.00	32,241.42
4.期末余额	10,149,522.96	22,158,496.68	9,871,925.28	9,542,567.84	1,780,105.02	53,502,617.78
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	94,124,058.97	23,564,238.21	2,596,835.89	3,108,205.41	2,493,344.14	125,886,682.62
2.期初账面价值	95,299,121.05	22,810,238.59	3,040,442.29	3,217,784.05	2,906,317.52	127,273,903.50

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,435,478.68	43,375,547.95
工程物资	0.00	0.00
合计	44,435,478.68	43,375,547.95

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房综合楼-装修	573,859.56	0.00	573,859.56	0.00	0.00	0.00
在调试设备	4,889,939.95	0.00	4,889,939.95	4,889,939.95	0.00	4,889,939.95
晨曦航空产业基地项目一号楼	900,419.25	0.00	900,419.25	900,419.25	0.00	900,419.25
航空器零件生产线扩建	38,071,259.92	0.00	38,071,259.92	37,585,188.75	0.00	37,585,188.75
合计	44,435,478.68	0.00	44,435,478.68	43,375,547.95	0.00	43,375,547.95

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
3号厂房综合楼-装修	461,118.60	0.00	573,859.56	0.00	0.00	573,859.56	124.45%	尚未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
在调试设备	15,000,000.00	4,889,939.95	20,447.79	20,447.79	0.00	4,889,939.95	32.60%	尚未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
晨曦航空产业基地项目一号楼	44,800,000.00	900,419.25	0.00	0.00	0.00	900,419.25	2.01%	尚未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
航空器零件生产线	45,000,000.00	37,585,188.75	486,071.17	0.00	0.00	38,071,259.92	84.60%	尚未完工	0.00	0.00	0.00%	其他

产线 扩建												
合计	105,26 1,118. 60	43,375 ,547.9 5	1,080, 378.52	20,447 .79	0.00	44,435 ,478.6 8			0.00	0.00	0.00%	

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	1,079,193.96	1,079,193.96
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	1,079,193.96	1,079,193.96
二、累计折旧	269,798.50	269,798.50
1.期初余额	269,798.50	269,798.50
2.本期增加金额	269,798.50	269,798.50
(1) 计提	269,798.50	269,798.50

3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	539,597.00	539,597.00
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	539,596.96	539,596.96
2.期初账面价值	809,395.46	809,395.46

其他说明：

无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,373,588.96	0.00	0.00	1,829,919.07	28,203,508.03
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	248,053.09	248,053.09
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	248,053.09	248,053.09
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	26,373,588.96	0.00	0.00	2,077,972.16	28,451,561.12
二、累计摊销					
1.期初余额	3,341,095.35	0.00	0.00	1,721,866.00	5,062,961.35
2.本期增加金额	276,562.44	0.00	0.00	86,499.50	363,061.94
(1) 计提	276,562.44	0.00	0.00	86,499.50	363,061.94
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,617,657.79	0.00	0.00	1,808,365.50	5,426,023.29
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,755,931.17	0.00	0.00	269,606.66	23,025,537.83
2.期初账面价值	23,032,493.61	0.00	0.00	108,053.07	23,140,546.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1、2 号楼装修工程	130,610.48	0.00	27,767.94	0.00	102,842.54
合计	130,610.48	0.00	27,767.94	0.00	102,842.54

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,029,568.50	8,404,435.28	44,671,356.28	6,700,703.44
递延收益	1,892,499.81	283,874.97	2,229,752.03	334,462.80
合计	57,922,068.31	8,688,310.25	46,901,108.31	7,035,166.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	8,688,310.25	0.00	7,035,166.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,406.76	8,927.76
可抵扣亏损	15,830,418.20	16,615,656.12
合计	15,856,824.96	16,624,583.88

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			

2025 年			
2026 年			5,157,175.79
2027 年	4,309,099.33		4,309,099.33
2028 年	1,357,792.07		1,357,792.07
2039 年	0.00		0.00
2030 年	1,533,622.20		1,533,622.20
2031 年	4,257,966.73		4,257,966.73
2032 年	4,371,937.87		0.00
合计	15,830,418.20		16,615,656.12

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,535,186.18	19,155,834.93
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	16,535,186.18	19,155,834.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,472,205.53	78,586,511.64
1-2 年	51,509,615.16	17,999,248.10
2-3 年	13,765,069.71	9,815,261.25
3 年以上	23,842,804.79	21,776,542.84
合计	144,589,695.19	128,177,563.83

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京和协航电信息科技有限公司	16,555,708.68	材料费待结算
陕西凌云电器集团有限公司	13,038,312.00	材料费待结算
西安中科华芯测控有限公司	15,331,179.15	材料费待结算
天津七六四通导航技术有限公司	10,887,433.63	材料费待结算
企业 N	7,498,115.34	材料费待结算
航天科工惯性技术有限公司	7,440,293.27	材料费待结算
西安北方捷瑞光电科技有限公司	6,052,277.75	材料费待结算
合计	76,803,319.82	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收技术开发服务费	8,889,995.00	2,391,440.00
合计	8,889,995.00	2,391,440.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户 E	6,574,055.00	预收研制合同款
合计	6,574,055.00	—

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,819,063.16	30,975,929.55	38,611,771.21	19,183,221.50
二、离职后福利-设定提存计划	139,146.24	2,366,175.75	2,390,316.99	115,005.00
三、辞退福利	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,958,209.40	33,366,105.30	41,026,088.20	19,298,226.50

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,940,551.51	27,898,341.55	35,992,414.08	8,846,478.98
2、职工福利费	0.00	310,105.94	310,105.94	0.00
3、社会保险费	569,658.21	1,210,260.64	1,589,475.19	190,443.66
其中：医疗保险费	536,418.44	1,116,711.19	1,470,991.91	182,137.72
工伤保险费	28,227.23	60,860.03	86,282.26	2,805.00
生育保险费	5,012.54	32,689.42	32,201.02	5,500.94
4、住房公积金	106,875.00	657,014.00	718,682.00	45,207.00
5、工会经费和职工教育经费	9,201,978.44	900,207.42	1,094.00	10,101,091.86
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,819,063.16	30,975,929.55	38,611,771.21	19,183,221.50

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,672.00	2,279,964.99	2,265,116.99	111,520.00

2、失业保险费	42,474.24	86,210.76	125,200.00	3,485.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	139,146.24	2,366,175.75	2,390,316.99	115,005.00

其他说明

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,588,164.72	4,483,276.85
消费税	0.00	0.00
企业所得税	599,548.43	1,136,852.43
个人所得税	49,928.02	92,500.65
城市维护建设税	393,714.17	305,807.38
房产税	203,590.15	218,505.61
土地使用税	95,898.85	111,344.05
教育费附加	168,734.64	131,060.30
地方教育费附加	112,489.78	87,373.55
水利建设基金	13,564.73	16,201.37
印花税	25,664.50	21,061.80
合计	7,251,297.99	6,603,983.99

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,908.73	797,267.47
合计	13,908.73	797,267.47

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交通费	0.00	760,321.67
代扣代缴个税及社保款项	777.89	0.00
押金、定金、保证金	2,550.00	36,945.80
其他	10,580.84	0.00
合计	13,908.73	797,267.47

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	552,115.12	539,451.76
合计	552,115.12	539,451.76

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据	5,390,000.00	539,000.00
合计	5,390,000.00	539,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	561,760.07	842,640.09
未确认融资费用	-9,644.95	-23,928.21
一年内到期部分	-552,115.12	-539,451.76

合计		279,260.12
----	--	------------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,229,752.03	0.00	337,252.22	1,892,499.81	
合计	2,229,752.03	0.00	337,252.22	1,892,499.81	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年陕西省高新技术产业发展专项资金	2,036,544.75	0.00	0.00	265,803.05	0.00	0.00	1,770,741.70	与资产相关
突出贡献企业补助	98,165.55	0.00	0.00	24,541.38	0.00	0.00	73,624.17	与资产相关
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	95,041.73	0.00	0.00	46,907.79	0.00	0.00	48,133.94	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	309,168,000.00	14,425,851.00				14,425,851.00	323,593,851.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至2022年5月19日，公司本次向特定对象发行股票总数量14,425,851股，每股面值1元，每股发行价格17.33元，实际募集资金总额为人民币249,999,997.83元（大写：贰亿肆仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分），扣除保荐、承销费用4,499,999.96元（含税）后，实际收到募集资金245,499,997.87元，扣除律师费和审计费用1,450,000.00元（含税），再加上发行费用中

可以抵扣的增值税进项税额 336,792.46 元后，募集资金净额为 244,386,790.33 元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了 XYZH/2022BJAG10453 号《验资报告》。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,188,449.12	229,960,939.33	0.00	237,149,388.45
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,188,449.12	229,960,939.33	0.00	237,149,388.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至 2022 年 5 月 19 日，公司本次向特定对象发行股票总数量 14,425,851 股，每股面值 1 元，每股发行价格 17.33 元，实际募集资金总额为人民币 249,999,997.83 元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用，以及律师费和审计费用共计 5,613,207.50 元后，募集资金净额人民币 244,386,790.33 元，其中增加股本为人民币 14,425,851.00 元，资本公积为人民币 229,960,939.33 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,236,641.63	1,085,441.82	25,874.67	19,296,208.78
合计	18,236,641.63	1,085,441.82	25,874.67	19,296,208.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,523,432.83	0.00	0.00	46,523,432.83
合计	46,523,432.83	0.00	0.00	46,523,432.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	364,409,996.68	340,585,241.03
调整后期初未分配利润	364,409,996.68	340,585,241.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,105,563.00	26,722,654.41
减：提取法定盈余公积		2,897,898.76
期末未分配利润	369,515,559.68	364,409,996.68

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,839,040.01	55,484,202.83	111,387,347.81	64,422,620.02
其他业务	887,769.91	150,000.00	1,256,146.73	0.00
合计	82,726,809.92	55,634,202.83	112,643,494.54	64,422,620.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
------	------	----

商品类型	82,726,809.92	82,726,809.92
其中：		
航空惯性导航产品	71,899,114.34	71,899,114.34
(1)挠性捷联惯性综合导航系统	1,758,584.08	1,758,584.08
(2)光纤捷联惯性综合导航系统	28,822,035.81	28,822,035.81
(3)激光惯性导航系统	28,230,150.18	28,230,150.18
(4)导航计算机组件	13,070,796.43	13,070,796.43
(5)压电航姿系统	17,547.84	17,547.84
航空发动机电子产品	3,690,973.46	3,690,973.46
(1)航空发动机参数采集器	1,991,858.41	1,991,858.41
(2)飞控计算机	1,699,115.05	1,699,115.05
其他产品销售	6,248,952.21	6,248,952.21
专业技术服务	0.00	0.00
其他业务收入	887,769.91	887,769.91
按经营地区分类	82,726,809.92	82,726,809.92
其中：		
东北地区	43,448,494.86	43,448,494.86
华北地区	442,194.69	442,194.69
华东地区	19,707,270.83	19,707,270.83
华南地区	1,125,309.73	1,125,309.73
西北地区	18,003,539.81	18,003,539.81
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计		

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00

城市维护建设税	270,733.70	622,572.14
教育费附加	193,381.21	444,694.38
资源税	0.00	0.00
房产税	407,180.30	397,690.36
土地使用税	191,797.70	207,242.90
车船使用税	0.00	0.00
印花税	104,440.50	42,149.80
其他	25,460.58	126,680.73
合计	1,192,993.99	1,841,030.31

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	948,223.02	913,771.56
办公费及其他	555,305.78	558,159.60
交通差旅费	77,208.85	165,310.00
业务招待费	50,708.45	160,217.01
交通邮寄费	23,509.26	2,829.13
会议费	34,091.00	26,516.71
合计	1,689,046.36	1,826,804.01

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,775,672.51	7,723,978.36
折旧及摊销	2,503,946.35	2,190,461.37
办公费	1,139,462.94	1,309,312.54
业务咨询费	682,779.85	997,187.73
业务招待费	475,766.03	914,442.49
交通差旅费	661,373.49	747,750.42
房屋租赁费	19,205.48	248,045.92
物业维修费	145,806.50	34,435.00
其他	231,795.24	251,130.76
合计	13,635,808.39	14,416,744.59

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	14,835,086.43	11,206,288.93
合计	14,835,086.43	11,206,288.93

其他说明

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,283.26	0.00
减：利息收入	281,030.77	407,462.14
其他	9,674.61	10,242.99
合计	-257,072.90	-397,219.15

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	19,223,401.81	
第三批专精特新小巨人省级奖补	500,000.00	
2020年普惠政策第四批次奖补	27,837.00	
稳岗补贴	134,157.94	
陕西省高新技术产业发展专项资金	265,803.05	333,957.71
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	46,907.79	63,077.64
突出贡献企业补助	24,541.38	24,541.38
个税返还	50,843.86	50,619.32
小微企业增值税减免	11,935.80	24,037.86
高新区 19 年三次创业优惠政策补贴		3,028,000.00
工业产值增速奖励		548,000.00
2019 年建设、技改政策补贴奖励		1,000.00
西安高新区 2019 年度促投资稳增长新入库项目奖励（技改项目）		64,600.00
2020 年度高新技术企业第一批奖励资金(市级)		150,000.00
溧水区科技局高企培训库入库企业奖金		50,000.00
知识产权专项资金补助经费		2,500.00
房产税和土地税减免		30,553.13

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-69,534.53	45,568.44
应收款坏账损失	-11,306,156.69	-15,727,878.69
合计	-11,375,691.22	-15,682,310.25

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有代售处置组收益	0.00	0.00
非流动资产处置收益	0.00	-335.00
其中:固定资产处置收益	0.00	-335.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	646.91	96.58	646.91
合计	646.91	96.58	646.91

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,453,416.33	2,523,199.96
递延所得税费用	-1,653,144.01	-2,288,832.49
合计	-199,727.68	234,367.47

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,905,835.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	735,875.30
子公司适用不同税率的影响	121,554.39
调整以前期间所得税的影响	115,288.30
非应税收入的影响	-1,907,483.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,235,960.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,653,144.01
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	0.00
研发费用加计扣除	-1,847,778.61
所得税费用	-199,727.68

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收益	281,030.77	405,192.94
政府补助	715,638.93	3,946,129.44
其他	2,702.97	0.00
合计	999,372.67	4,351,322.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费及其他	3,946,184.23	7,491,261.35
咨询服务费	682,779.85	997,187.73
招待费	526,474.48	1,124,659.50
差旅费	712,289.47	865,889.55
办公费	1,289,608.90	1,153,189.98
维修费	145,806.50	34,435.00
合计	7,303,143.43	11,666,623.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向特定对象发行股票的发行费用		124,140.50
租赁费	280,880.02	
合计	280,880.02	124,140.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,105,563.00	7,781,003.57
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,791,693.39	4,441,688.23

使用权资产折旧	269,798.50	
无形资产摊销	363,061.94	346,694.03
长期待摊费用摊销	27,767.94	57,309.98
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）		335.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,283.26	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,653,144.01	-2,288,832.49
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）	-21,400,542.48	-5,443,476.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,160,620.46	40,143,510.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,447,591.53	-29,828,371.64
其他	11,375,691.22	15,682,310.25
经营活动产生的现金流量净额	-45,818,856.17	30,892,170.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	275,893,223.63	89,286,122.36
减：现金的期初余额	85,244,411.95	78,412,188.12
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	190,648,811.68	10,873,934.24

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,893,223.63	85,244,411.95
其中：库存现金	185,982.68	210,598.85
可随时用于支付的银行存款	275,707,240.95	85,033,813.10
三、期末现金及现金等价物余额	275,893,223.63	85,244,411.95

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	19,223,401.81	其他收益	19,223,401.81
第三批专精特新小巨人省级奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020年普惠政策第四批次奖补	27,837.00	其他收益	27,837.00
稳岗补贴	134,157.94	其他收益	134,157.94
陕西省高新技术产业发展专项资金	265,803.05	递延收益	265,803.05
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	46,907.79	递延收益	46,907.79
突出贡献企业补助	24,541.38	递延收益	24,541.38

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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	
南京晨曦航空动力科技有限公司	南京	南京溧水经济开发区	电子通信及设备制造	100.00%		投资设立
湖南科泰威航空设备制造有限公司	株洲	湖南省株洲市天元区	金属制品、机械和设备修理业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无。

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之具体科目所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

### 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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) 价格风险

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

#### (2)信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司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，本公司的市场部专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：320,044,041.52 元。

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	275,893,223.63	0.00	0.00	0.00	275,893,223.63
应收票据	27,226,962.00	0.00	0.00	0.00	27,226,962.00
应收账款	172,272,032.23	188,000,642.91	60,428,068.83	1,052,525.00	421,753,268.97
其他应收款	1,224,667.46	1,131,802.39	238.72	30,800.00	2,387,508.57
金融负债					
应付票据	14,775,186.18	0.00	0.00	0.00	14,775,186.18
应付账款	55,472,205.53	51,509,615.16	33,176,246.74	4,431,627.76	144,589,695.19
其他应付款	8,722.89	3,004.00	2,181.84	0.00	13,908.73
应付职工薪酬	19,298,226.50	0.00	0.00	0.00	19,298,226.50

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安汇聚科技有	陕西省西安市	电子计算机软硬件及	950,625.00	39.72%	39.72%

限责任公司		辅助设备的生产与销售等业务			
-------	--	---------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人为自然人吴坚。

本企业最终控制方是吴坚。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京寰宇星控科技有限公司	持股 16.29% 的股东
北京晨曦众和投资咨询有限公司	报告期内受关联自然人张汉平控制的公司
北京晨曦时代科技有限公司	报告期内受关联自然人张汉平控制的公司
陕西众和防务投资控股有限责任公司	实际控制人的公司
西安星际航天科技有限公司	实际控制人的公司
彭州市海空动力科技有限公司	实际控制人的公司
彭州市海空传动科技有限公司	实际控制人的公司
陕西中航电讯有限责任公司	常务副总经理刘明担任董事的公司
陕西九通中航电子电气科技有限公司	常务副总经理刘明持股 18.75% 的企业

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

##### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

##### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、向特定对象发行股票事宜

公司于 2020 年 7 月 26 日召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案。具体情况详见公司于 2020 年 7 月 27 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的相关公告 (公告编号: 2020-028 至 2020-041)。

后由于资本市场环境、政策的变化等诸多因素，公司终止引入战略投资者的发行方式，并于 2020 年 8 月 7 日及 2020 年 8 月 24 日召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案 (修订稿) 的议案》等相关议案。具体情况详见公司于 2020 年 8 月 8 日及 8 月 24 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的相关公告 (公告编号: 2020-048 至 2020-056、2020-059)。

鉴于公司已与原拟引入的战略投资者终止战略合作，并综合考虑项目立项备案及项目进展情况等诸多因素，公司决定对相关文件进行修订，并于 2020 年 9 月 27 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票预案 (二次修订稿) 的议案》等议案。具体情况详见公司于 2020 年 9 月 29 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的相关公告 (公告编号: 2020-070 至 2020-076)。

公司已于 2020 年 12 月 16 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》，具体情况详见公司于 2020 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》 (公告编号: 2020-094)。

公司于 2021 年 5 月 20 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》 (审核函 (2021) 020128 号)，具体情况详见公司于 2021 年 5 月 21 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》的公告 (公告编号: 2021-041)。

公司于 2021 年 6 月 24 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》 (证监许可 (2021) 2106 号)，具体情况详见公司于 2021 年 6 月 25 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的《关于西安晨曦航空科技股份有限公司于向特定对象发行股票申请获得中国证监会注册批复的公告》 (公告编号: 2021-048)。

公司本次向特定对象发行股票采取询价发行方式，定价基准日为本次向特定对象发行股票的发行期首日 2022 年 5 月 11 日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 80%，即不低于 15.95 元/股。公司与主承销商根据投资者申购报价情况，并严格按照认购邀请书中确定的发行价格、发行对象即获配股份数量的程序和规则，确定本次发行价格为 17.33 元/股，发行价格与发行底价的比率为 108.65%。根据发行人本次发行方案，本次向特定对象发行股份拟募集资金总额为不超过人民币 25,000.00 万元，不超过本次拟发行数量 15,673,981 股 (含 15,673,981 股，本次拟募集资金金额除以本次发行底价)。本次发行全部采取向特定对象发行股票的方式，最终向特定对象发行股票的数量为 14,425,851 股，未超过公司董事会及股东大会审议通过并经中国证监会同意注册的最高发行数量，已超过本次拟发行股票数量的 70%。经发行人会计师事务所审验，本次发行的募集资金总额为 249,999,997.83 元，扣除保荐、承销费用 4,499,999.96 元 (含税) 后，实际收到募集资金 245,499,997.87 元，扣除律师费和审计费用 1,450,000.00 元 (含税)，再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额 336,792.46 元后，募集资金净额为 244,386,790.33 元。具体内容详见 2022 年 5 月 25 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市发行情况报告书》等相关公告和文件。

公司本次向特定对象发行股票新股预登记完成日期: 2022 年 5 月 27 日; 新增股份上市数量: 14,425,851 股; 新增股份上市日期: 2022 年 6 月 20 日; 发行后总股本: 323,593,851 股，具体内容详见 2022 年 6 月 14 日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》等相关公告和文件。

## 2、公司控股股东及其一致行动人减持股份事项

公司控股股东西安汇聚科技有限责任公司及其一致行动人北京航天星控科技有限公司于 2021 年 12 月 10 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露了《关于控股股东及其一致行动人减持股份计划预披露公告》(公告编号: 2021-090), 自本公告发布之日起 15 个交易日后的三个月内(即 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日), 通过集中竞价交易和/或大宗交易等方式合计减持公司股份不超过 9,275,040 股(即不超过公司总股本的 3.00%)。若此期间公司有送股、资本公积转增股本等股本变动事项, 应对该数量进行相应的调整。公司分别于 2022 年 2 月 15 日、2022 年 4 月 6 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《关于控股股东及其一致行动人减持比例超过 1% 暨减持时间过半的公告》(公告编号: 2022-004)、《关于控股股东及其一致行动人股份减持计划期限届满暨实施情况的公告》(公告编号: 2022-006) 对减持计划实施进展情况做了说明。截止 2022 年 4 月 1 日航天星控 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日期间累计减持公司股份 5,076,656 股, 累计减持股份数量达到公司总股本的 1.64%。(航天星控更名为南京寰宇星控科技有限公司, 经营场所迁址到南京市溧水区晶桥镇关山工业园九龙电子厂, 具体内容详见 2022 年 2 月 8 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于持股 5% 以上股东更名及迁址的公告》(公告编号 2022-003))。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45
其中:										
预计信用损失率组合	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45
合计	421,753,268.97	100.00%	53,265,490.18	12.63%	368,487,778.79	354,934,437.94	100.00%	41,959,333.49	11.82%	312,975,104.45

按组合计提坏账准备: 53,265,490.18

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

预计信用损失率组合	421,753,268.97	53,265,490.18	12.61%
合计	421,753,268.97	53,265,490.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,272,032.23
1 至 2 年	188,000,642.91
2 至 3 年	43,043,881.20
3 年以上	18,436,712.63
3 至 4 年	12,479,785.00
4 至 5 年	4,904,402.63
5 年以上	1,052,525.00
合计	421,753,268.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失率组合计提坏账准备的应收账款	41,959,333.49	11,306,156.69	0.00	0.00	0.00	53,265,490.18
合计	41,959,333.49	11,306,156.69	0.00	0.00	0.00	53,265,490.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	119,666,277.56	28.37%	9,030,668.95
企业 N	81,366,262.45	19.29%	6,751,826.25
企业 Z	66,326,066.20	15.73%	13,663,833.10
客户 M2	26,757,200.00	6.34%	2,050,232.00
客户 E	25,928,235.31	6.15%	2,405,256.44
合计	320,044,041.52	75.88%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	336,183,808.53	81,037,917.35
合计	336,183,808.53	81,037,917.35

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	334,177,792.91	79,350,402.58
押金、保证金	863,973.41	955,163.20
备用金及代扣款项	1,343,430.87	652,824.42
往来款	0.00	218,806.97
合计	336,385,197.19	81,177,197.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00	139,279.82	0.00	139,279.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	62,108.84	0.00	62,108.84
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 6 月 30 日余额	0.00	201,388.66	0.00	201,388.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	256,005,378.22
1 至 2 年	26,198,477.67
2 至 3 年	15,282,838.72
3 年以上	38,898,502.58
3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	1,452,888.58
5 年以上	36,445,614.00
合计	336,385,197.19

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	139,279.82	62,108.84	0.00	0.00	0.00	201,388.66
合计	139,279.82	62,108.84	0.00	0.00	0.00	201,388.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京晨曦航空动力科技有限公司	关联方往来款	333,277,792.91	1-5 年、5 年以上	99.08%	
湖南科泰威航空设备制造有限公司	关联方往来款	900,000.00	1 年以内	0.27%	
西安高新区市政配套建设有限公司	押金、保证金	276,202.50	1-2 年	0.08%	27,620.25
客户 G3	押金、保证金	248,000.00	1-2 年	0.07%	24,800.00

客户 G	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	0.06%	20,000.00
合计		334,901,995.41		99.56%	72,420.25

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,969,000.00		11,969,000.00	11,810,000.00		11,810,000.00
合计	11,969,000.00		11,969,000.00	11,810,000.00		11,810,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京晨曦航空动力科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南科泰威航空设备制造有限公司	1,810,000.00	159,000.00				1,969,000.00	
合计	11,810,000.00	159,000.00				11,969,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,839,040.01	55,484,202.83	111,387,347.81	64,422,620.02
其他业务	887,769.91	150,000.00	1,256,146.73	0.00
合计	82,726,809.92	55,634,202.83	112,643,494.54	64,422,620.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	82,726,809.90	82,726,809.90
其中：		
航空惯性导航产品	71,899,114.34	71,899,114.34
(1) 挠性捷联惯性综合导航系统	1,758,584.08	1,758,584.08
(2) 光纤捷联惯性综合导航系统	28,822,035.81	28,822,035.81
(3) 激光惯性导航系统	28,230,150.18	28,230,150.18
(4) 导航计算机组件	13,070,796.43	13,070,796.43
(5) 压电航姿系统	17,547.84	17,547.84
航空发动机电子产品	3,690,973.46	3,690,973.46
(1) 航空发动机参数采集器	1,991,858.41	1,991,858.41
(2) 飞控计算机	1,699,115.05	1,699,115.05
其他产品销售	6,248,952.21	6,248,952.21
专业技术服务	0.00	0.00
其他业务收入	887,769.91	887,769.91
按经营地区分类	82,726,809.92	82,726,809.92
其中：		
东北地区	43,448,494.86	43,448,494.86
华北地区	442,194.69	442,194.69
华东地区	19,707,270.83	19,707,270.83
华南地区	1,125,309.73	1,125,309.73
西北地区	18,003,539.81	18,003,539.81
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计		

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	20,222,648.97	主要为本报告期收到的增值税退税。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,132.75	
减：所得税影响额	3,040,820.60	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	17,243,961.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	金额	原因
个税返还	50,843.86	——
小微企业增值税减免	11,935.80	——
其他	-646.91	——
合计	62,132.75	

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0164	0.0164

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62%	-0.0390	-0.0390
-------------------------	--------	---------	---------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他