

关于成都通宇航空设备制造有限公司

审 计 报 告

中天运 [2021]审字第 90335 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)**



目 录

一、审计报告..... 第 1-2 页

二、财务报表..... 第 3-8页

三、财务报表附注..... 第 9-56 页

四、会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

中天运[2021]审字第 90335 号

成都通宇航空设备制造有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都通宇航空设备制造有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与企业个别财务报表的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月七日

资产负债表

编制单位：成都通宇航空设备制造有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,227,758.30	7,335,394.92
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	88,935,260.55	64,789,813.58
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	1,952,402.44	340,312.19
其他应收款	五、（四）	6,645,936.28	1,388,628.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	42,808,650.23	22,196,809.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	564,064.05	503,505.95
流动资产合计		160,134,071.85	96,554,464.82
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	47,330,225.34	32,693,084.51
在建工程	五、（八）	12,016,991.15	4,761,969.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	43,622.53	69,034.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十）	1,065,111.43	323,644.13
递延所得税资产	五、（十一）	184,836.26	98,892.40
其他非流动资产	五、（十二）	4,242,186.85	850,000.00
非流动资产合计		64,882,973.56	38,796,625.80
资产总计		225,017,045.41	135,351,090.62
法定代表人：陈征宇		主管会计工作负责人：陈玉洪	会计机构负责人：李建明

资产负债表（续）

编制单位：成都通宇航空设备制造有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	上年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十三）	20,301,400.26	13,134,604.08
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	4,440,065.92	2,824,582.73
应交税费	五、（十五）	11,814,052.14	10,051,019.78
其他应付款	五、（十六）	39,180,379.59	28,408,469.29
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	五、（十七）	10,915,876.05	3,855,259.15
其他流动负债		-	-
流动负债合计		86,651,773.96	58,273,935.03
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（十八）	14,626,981.41	2,836,126.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,626,981.41	2,836,126.77
负债合计		101,278,755.37	61,110,061.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	9,286,967.89	4,337,241.77
未分配利润	五、（二十一）	84,451,322.15	39,903,787.05
所有者权益（或股东权益）合计		123,738,290.04	74,241,028.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,017,045.41	135,351,090.62

法定代表人：陈征宇

主管会计工作负责人：陈玉洪

会计机构负责人：李建明

利润表

编制单位：成都通宇航空设备制造有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、（二十二）	110,224,571.52	74,936,796.38
减：营业成本	五、（二十二）	42,197,954.92	30,167,889.23
税金及附加	五、（二十三）	1,027,337.51	899,022.65
销售费用	五、（二十四）	1,675,489.26	1,380,156.53
管理费用	五、（二十五）	3,153,748.92	2,666,490.19
研发费用	五、（二十六）	978,708.85	784,178.26
财务费用	五、（二十七）	1,823,085.00	1,552,895.95
其中：利息费用		1,734,483.19	1,162,425.06
利息收入		4,359.61	7,574.91
加：其他收益	五、（二十八）	201,403.06	-
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（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-114,807.15	-509,820.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-458,151.92	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,996,691.05	36,976,342.98
加：营业外收入	五、（三十一）	3,121.95	1,015,550.00
减：营业外支出	五、（三十二）	50,011.74	1,230.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,949,801.26	37,990,662.67
减：所得税费用	五、（三十三）	9,452,540.04	6,105,691.86
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		49,497,261.22	31,884,970.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,497,261.22	31,884,970.81
（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		49,497,261.22	31,884,970.81

法定代表人：陈征宇

主管会计工作负责人：陈玉洪

会计机构负责人：李建明

所有者权益变动表

编制单位：成都通宇航空设备制造有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,337,241.77	39,903,787.05	74,241,028.82
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,337,241.77	39,903,787.05	74,241,028.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	4,949,726.12	44,547,535.10	49,497,261.22
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,497,261.22	49,497,261.22
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	4,949,726.12	-4,949,726.12	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	4,949,726.12	-4,949,726.12	-
2.对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,286,967.89	84,451,322.15	123,738,290.04
法定代表人：陈征宇		主管会计工作负责人：陈玉洪										
		会计机构负责人：李建明										

所有者权益变动表

编制单位：成都通宇航空设备制造有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		10,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,148,744.69	11,207,313.32	23,106,058.01
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		10,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,148,744.69	11,207,313.32	23,106,058.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		19,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,188,497.08	28,696,473.73	51,134,970.81
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,884,970.81	31,884,970.81
（二）所有者投入和减少资本		19,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,250,000.00
1.股东投入的普通股		19,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	3,188,497.08	-3,188,497.08	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	3,188,497.08	-3,188,497.08	-
2.对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,337,241.77	39,903,787.05	74,241,028.82
法定代表人：陈征宇 主管会计工作负责人：陈玉洪 会计机构负责人：李建明												

法定代表人：陈征宇

主管会计工作负责人：陈玉洪

会计机构负责人：李建明

成都通宇航空设备制造有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

成都通宇航空设备制造有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“成都通宇”)系于 2013 年 11 月经成都市青羊工商行政管理局核准登记成立。公司的企业法人营业执照注册号: 91510105083320914H。所属行业为金属制品、机械和设备修理业类。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 注册资本为 3,000.00 万元, 注册地: 成都市青羊区。本公司主要经营活动为: 机械设备生产、加工; 模具制造; 3D 打印服务; 3D 打印设备租赁。本公司的母公司为深圳光韵达光电科技股份有限公司, 本公司的实际控制人为侯若洪、姚彩虹。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 7 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、2013 年 11 月, 公司成立

成都通宇由张建运、陈征宇、王哲明、秦中共同出资, 经成都市青羊工商行政管理局核准于 2013 年 11 月 18 日成立。成立时注册资本为 50.00 万元, 实收资本为 50.00 万元。

设立时, 成都通宇的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	张建运	18.00	18.00	36.00
2	陈征宇	11.00	11.00	22.00
3	王哲明	11.00	11.00	22.00
4	秦中	10.00	10.00	20.00
合计		50.00	50.00	100.00

上述出资业经四川思诚会计师事务所有限公司川思诚验字(2013)第 L-168 号《验资报告》验证。

2、2016年9月，第一次股权转让、第一次增资

2016年9月20日，经公司股东会决议：（1）秦中将其持有的成都通宇2.50万元出资以2.50万元的价格转让给王清秀；（2）秦中将其持有的成都通宇6.50万元出资以6.50万元的价格转让给肖龙；（3）张建运将其持有的成都通宇2.75万元出资以2.75万元的价格转让给俞向明；（4）张建运将其持有的成都通宇15.25万元出资以15.25万元的价格转让给陈征宇；（5）王哲明将其持有的成都通宇2.50万元出资以2.50万元的价格转让给苏蕾；（6）王哲明将其持有的成都通宇8.50万元出资以8.50万元的价格转让给俞向明；（7）秦中将其持有的成都通宇1.00万元出资以1.00万元的价格转让给王擎；（8）将成都通宇的注册资本由50.00万元增至3,000.00万元；其中陈征宇认缴1,548.75万元新增注册资本，俞向明认缴663.75万元新增注册资本，肖龙认缴383.50万元新增注册资本，苏蕾认缴147.50万元新增注册资本，王清秀认缴147.50万元新增注册资本，王擎认缴59.00万元新增注册资本。

本次股权转让后，成都通宇的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈征宇	26.25	26.25	52.50
2	俞向明	11.25	11.25	22.50
3	肖龙	6.50	6.50	13.00
4	苏蕾	2.50	2.50	5.00
5	王清秀	2.50	2.50	5.00
6	王擎	1.00	1.00	2.00
合计		50.00	50.00	100.00

本次增资后，成都通宇的股东及股权结构如下

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈征宇	1,575.00	26.25	52.50
2	俞向明	675.00	11.25	22.50
3	肖龙	390.00	6.50	13.00
4	苏蕾	150.00	2.50	5.00
5	王清秀	150.00	2.50	5.00
6	王擎	60.00	1.00	2.00
合计		3,000.00	50.00	100.00

2016年9月22日公司在青羊区市监局办理了工商变更。

3、2017年9月1日，第二次股权转让

2017年9月1日经公司股东会决议：（1）王清秀将其持有的成都通宇150.00万元出资（其中实缴出资2.50万元）以2.50万元的价格转让给张翕；（2）苏蕾将其持有的成都通宇150.00万元出资（其中实缴出资102.50万元）以102.50万元的价格转让给陈征宇；（3）王擎将其持有的成都通宇60.00万元出资（其中实缴出资1.00万元）以1.00万元的价格转让给陈征宇。

本次股权转让后，成都通宇的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈征宇	1,785.00	309.75	59.50
2	俞向明	675.00	31.25	22.50
3	肖龙	390.00	64.50	13.00
4	张翕	150.00	2.50	5.00
合计		3,000.00	408.00	100.00

上述股权变更公司于2018年3月办理了工商变更登记手续。

4、2018年3月，第三次股权转让

2018年3月21日，经公司股东会决议：（1）肖龙将其持有的成都通宇240.00万元出资（其中实缴出资39.69万元）以615.44万元的价格转让给张智勇；（2）肖龙将其持有的成都通宇150.00万元出资（其中实缴出资24.81万元）以384.65万元的价格转让给陈征宇。公司于2018年3月23日在成都市青羊区市监局办理了本次变更。

本次股权转让后，成都通宇的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈征宇	1,935.00	474.56	64.50
2	俞向明	675.00	31.25	22.50
3	张智勇	240.00	39.69	8.00
4	张翕	150.00	2.50	5.00
合计		3,000.00	548.00	100.00

5、2019年3月，第四次股权转让

2019年3月25日经公司股东会决议：（1）陈征宇将其持有的成都通宇32.90%的股权以12,171.15万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（2）俞向明将其持有的成都通宇11.48%的

股权以 4,245.75 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（3）张智勇将其持有的成都通宇 4.08%的股权以 1,509.60 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（4）张翕将其持有的成都通宇 2.55%的股权以 943.50 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司。

截至《深圳光韵达光电科技股份有限公司与陈征宇、俞向明、张智勇、张翕关于成都通宇航空设备制造有限公司之股权收购协议》（以下简称《股权收购协议》）签署之日，陈征宇、俞向明、张智勇及张翕已实缴出资 1,075.00 万元，尚有 1,925.00 万元认缴出资未实缴到位。各方在《股权收购协议》中约定，陈征宇、俞向明、张智勇及张翕应在收到光韵达支付的第一期交易价款后三个工作日内，一次性缴清其对成都通宇的全部认缴出资合计 1,925.00 万元。截至 2019 年 4 月 8 日，陈征宇、俞向明、张智勇及张翕已缴清其对成都通宇的全部认缴出资。

本次股权转让后，成都通宇的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深圳光韵达光电科技股份有限公司	1,530.00	1,530.00	51.00
2	陈征宇	948.15	948.15	31.60
3	俞向明	330.75	330.75	11.03
4	张智勇	117.60	117.60	3.92
5	张翕	73.50	73.50	2.45
合计		3,000.00	3,000.00	100.00

2019 年 4 月 8 日公司在成都市青羊区市监局办理了工商变更。

6、2020 年 6 月，第五次股权转让

2020 年 6 月 7 日经公司股东会决议：（1）陈征宇将其持有的成都通宇 31.60%的股权以 15,802.50 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（2）俞向明将其持有的成都通宇 11.03%的股权以 5,512.50 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（3）张智勇将其持有的成都通宇 3.92%的股权以 1,960.00 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司；（4）张翕将其持有的成都通宇 2.45%的股权以 1,225.00 万元的价格转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司。2020 年 11 月 12 日公司成都市青羊区市监局核办理了工商变更。

本次股权转让后，成都通宇的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	深圳光韵达光电科技股份有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00
合计		3,000.00	3,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了公司作为一个单独法人主体于 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见本附注三（十）-长期股权投资)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

2) 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：

- 本公司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；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

②应收账款

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	账龄为信用风险特征划分组合	以应收客户款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 关联方组合	以债务人是否为母公司合并范围内关联方划分组合	考虑母公司合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	以应收其他款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 关联方组合	以债务人是否为母公司合并范围内关联方划分组合	考虑母公司合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
6个月以内	0.50	0.50
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次性转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2）参与被投资单位的政策制定过程；
- 3）向被投资单位派出管理人员；
- 4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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退货负债，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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

公司具体收入确认方法：以下条件同时满足时确认收入的实现，1）加工或销售合同正式签署并生效；2）受托加工产品或商品已发至客户，客户已验收。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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，计入当期损益或；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）新收入准则的执行

执行财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》和《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司经董事会决议通过，按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A、对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收账款	-	合同负债	-

B、对公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收账款	-	合同负债	-

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按税法规定计算的销售货物、租金收入、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193 号，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇航空设备制造有限公司所得税税率按 15% 执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年末余额
库存现金	-	194.42
银行存款	19,227,758.30	7,335,200.50
其他货币资金	-	-
合计	19,227,758.30	7,335,394.92
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,388,434.81	100.00	453,174.26	0.51	88,935,260.55
其中: 组合 1 账龄组合	89,388,434.81	100.00	453,174.26	0.51	88,935,260.55
组合 2 关联方组合	-	-	-	-	-
合计	89,388,434.81	100.00	453,174.26	0.51	88,935,260.55

续:

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,312,043.92	100.00	522,230.34	0.80	64,789,813.58
其中: 组合 1 账龄组合	65,312,043.92	100.00	522,230.34	0.80	64,789,813.58
组合 2 关联方组合	-	-	-	-	-
合计	65,312,043.92	100.00	522,230.34	0.80	64,789,813.58

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	89,249,943.92	446,249.72	0.50
7-12个月	138,490.89	6,924.54	5.00
合计	89,388,434.81	453,174.26	--

3、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年末余额
6个月以内	89,249,943.92	60,963,818.87
7-12个月	138,490.89	4,348,225.05
合计	89,388,434.81	65,312,043.92
减：坏账准备	453,174.26	522,230.34
合计	88,935,260.55	64,789,813.58

4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	522,230.34	-69,056.08	-	-	-	453,174.26
其中：组合1账龄组合	522,230.34	-69,056.08	-	-	-	453,174.26
组合2关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	522,230.34	-69,056.08	-	-	-	453,174.26

5、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都飞机工业(集团)有限责任公司	77,895,502.57	87.14	395,709.60
成都德坤航空设备制造有限公司	7,244,513.59	8.10	36,222.57
四川工程物理研究院电子工程研究所	3,349,680.65	3.75	16,748.40
成都威特电喷有限责任公司	722,086.00	0.81	3,610.43
中国航发常州兰翔机械有限责任公司	145,000.00	0.16	725.00
合计	89,356,782.81	99.96	453,016.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,868,618.85	95.71	340,312.19	100.00
1 至 2 年	83,783.59	4.29	-	-
合计	1,952,402.44	100.00	340,312.19	100.00

2、预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
成都市华科中材贸易有限公司	500,000.00	25.61	未结算
哈尔滨先锋机电技术开发有限公司	426,910.93	21.87	未结算
都江堰市崇义正元锻铸厂	279,147.60	14.30	未结算
四川省电力公司天府新区供电公司	191,110.24	9.79	未结算
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	110,000.00	5.63	未结算
合 计	1,507,168.77	77.20	—

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	上年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,645,936.28	1,388,628.92
合 计	6,645,936.28	1,388,628.92

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年末余额
员工备用金	-	22,863.70
押金及保证金	4,206,110.00	1,133,000.00
往来款	2,760,741.83	369,817.54
小计	6,966,851.83	1,525,681.24

款项性质	年末余额	上年末余额
减：坏账准备	320,915.55	137,052.32
合计	6,645,936.28	1,388,628.92

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,966,851.83	100.00	320,915.55	4.61	6,645,936.28
组合 1：账龄组合	4,206,110.00	60.37	320,915.55	7.63	3,885,194.45
组合 2：关联方组合	2,760,741.83	39.63	-	-	2,760,741.83
合计	6,966,851.83	100.00	320,915.55	4.61	6,645,936.28

续：

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,525,681.24	100.00	137,052.32	8.98	1,388,628.92
组合 1：账龄组合	1,155,863.70	75.76	137,052.32	11.86	1,018,811.38
组合 2：关联方组合	369,817.54	24.24	-	-	369,817.54
合计	1,525,681.24	100.00	137,052.32	8.98	1,388,628.92

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,023,110.00	15,115.55	0.05
7-12 个月	50,000.00	2,500.00	5.00
1 至 2 年	803,000.00	80,300.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	4,206,110.00	320,915.55	-

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	上年末余额
6 个月以内	5,783,851.83	386,281.24
7-12 个月	50,000.00	809,400.00
1 至 2 年	803,000.00	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	200,000.00
3 至 4 年	200,000.00	-
4 至 5 年	-	120,000.00
5 年以上	120,000.00	-
合计	6,966,851.83	1,525,681.24

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年末余额	41,052.32	96,000.00	-	137,052.32
本年计提	-23,436.77	207,300.00	-	183,863.23
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年其他变动	-	-	-	-
年末余额	17,615.55	303,300.00	-	320,915.55

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,721,110.00	6 个月以内、1-2 年	53.41	94,415.55

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	关联往来	2,220,528.67	6个月以内	31.87	-
深圳光韵达光电科技股份有限公司	关联往来	540,213.16	6个月以内	7.75	-
双流永福印刷厂（双流房东）	押金	200,000.00	3-4年	2.87	100,000.00
成都蛟龙经济开发有限公司	押金	120,000.00	5年以上	1.72	120,000.00
合计		6,801,851.83		97.63	314,415.55

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	380,492.60	-	380,492.60
在产品	6,829,802.97	-	6,829,802.97
周转材料	1,952,291.24	-	1,952,291.24
发出商品	34,104,215.34	458,151.92	33,646,063.42
合计	43,266,802.15	458,151.92	42,808,650.23

(续)

项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	918,900.03	-	918,900.03
周转材料	1,124,947.19	-	1,124,947.19
发出商品	20,152,962.04	-	20,152,962.04
合计	22,196,809.26	-	22,196,809.26

2、存货跌价准备

项目	上年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	-	458,151.92	-	-	-	458,151.92
合计	-	458,151.92	-	-	-	458,151.92

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	期初余额
待抵扣进项税	184,264.05	251,505.95
房租	379,800.00	252,000.00
合 计	564,064.05	503,505.95

(七) 固定资产

项目	年末余额	上年末余额
固定资产	47,330,225.34	32,693,084.51
固定资产清理	-	-
合计	47,330,225.34	32,693,084.51

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1.上年末余额	38,671,590.96	529,532.36	2,098,952.06	41,300,075.38
2.本期增加金额	18,449,751.35	199,108.33	376,886.62	19,025,746.30
（1）购置	18,449,751.35	199,108.33	376,886.62	19,025,746.30
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.年末余额	57,121,342.31	728,640.69	2,475,838.68	60,325,821.68
二、累计折旧				-
1.上年末余额	7,464,857.97	256,598.25	885,534.65	8,606,990.87
2.本期增加金额	3,857,181.34	141,108.39	390,315.74	4,388,605.47
（1）计提	3,857,181.34	141,108.39	390,315.74	4,388,605.47
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.年末余额	11,322,039.31	397,706.64	1,275,850.39	12,995,596.34
三、减值准备	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
四、账面价值				
1.年末账面价值	45,799,303.00	330,934.05	1,199,988.29	47,330,225.34
2.年初账面价值	31,206,732.99	272,934.11	1,213,417.41	32,693,084.51

2、融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,451,631.17	9,557,035.86	-	37,894,595.31
合计	47,451,631.17	9,557,035.86	-	37,894,595.31

(八) 在建工程

项 目	年末余额	上年末余额
在建工程	12,016,991.15	4,761,969.83
工程物资	-	-
合 计	12,016,991.15	4,761,969.83

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
机器设备	12,016,991.15	-	12,016,991.15	4,761,969.83	-	4,761,969.83
合计	12,016,991.15	-	12,016,991.15	4,761,969.83	-	4,761,969.83

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年末余额	76,237.21	76,237.21
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-

项目	软件	合计
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	76,237.21	76,237.21
二、累计摊销		
1、上年末余额	7,202.28	7,202.28
2、本期增加金额	25,412.40	25,412.40
（1）计提	25,412.40	25,412.40
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他	-	-
4、年末余额	32,614.68	32,614.68
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	43,622.53	43,622.53
2、年初账面价值	69,034.93	69,034.93

(十) 长期待摊费用

项目	上年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	323,644.13	1,013,371.91	271,904.61	-	1,065,111.43
合计	323,644.13	1,013,371.91	271,904.61	-	1,065,111.43

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	年末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,232,241.73	184,836.26	659,282.66	98,892.40
合计	1,232,241.73	184,836.26	659,282.66	98,892.40

(十二) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款项	4,242,186.85	850,000.00
合 计	4,242,186.85	850,000.00

(十三) 应付账款

项目	年末余额	上年末余额
应付采购款	20,301,400.26	13,134,604.08
合 计	20,301,400.26	13,134,604.08

注：年末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,824,582.73	26,754,091.55	25,138,608.36	4,440,065.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	129,941.09	129,941.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,824,582.73	26,884,032.64	25,268,549.45	4,440,065.92

2、短期薪酬列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,804,585.10	25,545,724.84	23,910,244.02	4,440,065.92
2、职工福利费	-	92,560.00	92,560.00	-
3、社会保险费	-	730,175.32	730,175.32	-
其中：医疗保险费	-	644,169.02	644,169.02	-
工伤保险费	-	1,614.33	1,614.33	-
生育保险费	-	84,391.97	84,391.97	-
4、住房公积金	-	367,812.00	367,812.00	-
5、工会经费和职工教育经费	19,997.63	17,819.39	37,817.02	-
合计	2,824,582.73	26,754,091.55	25,138,608.36	4,440,065.92

3、设定提存计划列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	128,380.82	128,380.82	-
2、失业保险费	-	1,560.27	1,560.27	-

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	129,941.09	129,941.09	-

(十五) 应交税费

项目	年末余额	上年末余额
增值税	4,298,109.21	4,041,063.27
企业所得税	6,916,326.66	5,563,810.35
个人所得税	40,950.57	26,549.30
城市维护建设税	300,867.64	234,007.44
教育费附加	214,905.46	167,148.17
印花税	42,892.60	18,441.25
合计	11,814,052.14	10,051,019.78

(十六) 其他应付款

项 目	年末余额	上年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	39,180,379.59	28,408,469.29
合 计	39,180,379.59	28,408,469.29

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
借款（单位及个人）	4,879,308.00	9,824,002.58
资金拆借应付利息	801,071.59	476,579.14
往来款（单位及个人）	33,500,000.00	18,107,887.57
合 计	39,180,379.59	28,408,469.29

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年末余额
一年内到期的长期借款	-	898,585.24
一年内到期的长期应付款	10,915,876.05	2,956,673.91
合 计	10,915,876.05	3,855,259.15

(十八) 长期应付款

项 目	年末余额	上年末余额
长期应付款	14,626,981.41	2,836,126.77
专项应付款	-	-
合 计	14,626,981.41	2,836,126.77

1、长期应付款（按款项性质列示）

项 目	年末余额	上年末余额
应付融资租赁款	15,197,981.00	2,985,200.00
其中：未实现融资费用	570,999.59	149,073.23
合 计	14,626,981.41	2,836,126.77

(十九) 实收资本

投资者	年初数		本年增减变动（+ -）		年末数	
	金额	比例%	本年增加	本年减少	金额	比例%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15,300,000.00	51.00	14,700,000.00		30,000,000.00	100.00
陈征宇	9,481,500.00	31.60	-	9,481,500.00	-	-
俞向明	3,307,500.00	11.03	-	3,307,500.00	-	-
张智勇	1,176,000.00	3.92	-	1,176,000.00	-	-
张翕	735,000.00	2.45	-	735,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	100.00	14,700,000.00	14,700,000.00	30,000,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项 目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,337,241.77	4,949,726.12	-	9,286,967.89
合 计	4,337,241.77	4,949,726.12	-	9,286,967.89

(二十一) 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	39,903,787.05	11,207,313.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	39,903,787.05	11,207,313.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,497,261.22	31,884,970.81
减：提取法定盈余公积	4,949,726.12	3,188,497.08
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	84,451,322.15	39,903,787.05

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,722,848.20	39,766,878.50	74,848,819.54	30,167,889.23
其他业务	2,501,723.32	2,431,076.42	87,976.84	-
合 计	110,224,571.52	42,197,954.92	74,936,796.38	30,167,889.23

(二十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	518,456.66	483,941.98
教育费附加	370,257.84	345,412.77
印花税	138,623.01	69,667.90
合计	1,027,337.51	899,022.65

(二十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,383,673.28	840,890.96

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	90,370.97	200,421.16
业务费用	992.00	1,351.00
差旅费	24,113.71	28,960.31
其他费用	176,339.30	308,533.10
合计	1,675,489.26	1,380,156.53

(二十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,911,230.79	1,314,431.63
折旧、摊销费	170,953.98	218,199.54
办公费用	95,006.76	127,424.35
房屋租赁费	673,899.66	185,976.00
筹划活动、咨询等中介费	2,358.49	192,008.98
差旅费	95,207.58	30,231.68
业务招待费	7,202.38	11,336.00
其他费用	197,889.28	586,882.01
合计	3,153,748.92	2,666,490.19

(二十六) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	755,279.39	646,079.16
其他	223,429.46	138,099.10
合计	978,708.85	784,178.26

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,434,639.75	1,162,425.06
减：利息收入	14,924.47	7,574.91
银行手续费及其他	403,369.72	398,045.80
合计	1,823,085.0	1,552,895.95

(二十八) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	197,731.77	-
代扣个人所得税手续费	3,671.29	-
合计	201,403.06	-

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
成都市青羊区科学技术款项	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	71,481.77	-	与收益相关
税金减免	26,250.00	-	与收益相关
合计	197,731.77	-	-

(二十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	69,056.08	-496,600.86
其他应收款坏账损失	-183,863.23	-13,219.73
合 计	-114,807.15	-509,820.59

(三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-458,151.92	-
合计	-458,151.92	-

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	976,800.00	
其他	3,121.95	38,750.00	3,121.95
合计	3,121.95	1,015,550.00	3,121.95

(三十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	-	50,000.00
其他	11.74	1,230.31	11.74
合计	50,011.74	1,230.31	50,011.74

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,538,483.90	6,182,164.95
递延所得税费用	-85,943.86	-76,473.09
合计	9,452,540.04	6,105,691.86

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	58,949,801.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,842,470.19
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	70,310.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,759.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
额外扣除费用：1、研发费的加计扣除	-
所得税费用	9,452,540.04

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,497,261.22	31,884,970.81
加：资产减值损失	458,151.92	-
信用减值损失	114,807.15	509,820.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,388,605.47	3,644,119.09
无形资产摊销	25,412.40	7,202.28
长期待摊费用摊销	271,904.61	199,201.28
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）	-	-
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）	1,434,639.75	1,162,425.06
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）	-85,943.86	-76,473.09
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）	-21,069,992.89	-3,522,364.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,190,209.83	-58,365,748.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,671,216.54	24,578,225.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,515,852.48	21,377.82
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：		
现金的年末余额	19,227,758.30	7,335,394.92
减：现金的期初余额	7,335,394.92	3,423,111.32
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,892,363.38	3,912,283.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年末余额
一、现金	19,227,758.30	7,335,394.92
其中：库存现金	-	194.42
可随时用于支付的银行存款	19,227,758.30	7,335,200.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,227,758.30	7,335,394.92

六、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
深圳光韵达光电科技股份有限 公司	广东省深圳市	电子制造业	47,581.39	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
成都通鑫旺航空设备 制造有限公司	成都	成都	航空设备制 造业	100.00		100.00	设立	
成都新宇创航空科技 有限公司	成都	成都	3D 打印服务	100.00		100.00	设立	未实际 经营

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
应苗	陈征宇关系密切的家属成员
陈征宇	成都通宇原实际控制人
刘筠	陈征宇关系密切的家属成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
百思泰机械设备有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
金华市机械设备成套有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
深圳兆迪睿诚投资有限公司	受同一母公司控制
苏州光韵达光电科技有限公司	受同一母公司控制
成都威锋航空科技有限公司	受陈征宇控制的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳光韵达光电科技股份有限公司	采购材料	262,308.88	-
苏州光韵达光电科技有限公司	采购材料	349,933.34	133,628.32

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳光韵达光电科技股份有限公司、陈征宇	4,275,000.00	2019-6-29	2024-5-29	否
深圳光韵达光电科技股份有限公司、陈征宇	2,773,800.00	2019-6-24	2024-5-24	否
深圳光韵达光电科技股份有限公司、陈征宇	15,131,916.00	2020-8-30	2025-7-30	否
深圳光韵达光电科技股份有限公司、陈征宇	13,128,048.00	2020-8-30	2025-7-30	否
合计	35,308,764.00	---	---	

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘筠	4,760,000.00	2016-1-22	无确定到期日	
成都威锋航空科技有限公司	500,000.00	2020-1-15	无确定到期日	
成都威锋航空科技有限公司	1,550,000.00	2020-5-29	无确定到期日	
苏州光韵达光电科技有限公司	6,000,000.00	2020-1-1	2020-12-31	年利率 5.8%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳光韵达光电科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-1-10	2020-7-10	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-1-15	2021-1-15	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	500,000.00	2020-2-19	2021-2-19	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-3-16	2020-9-16	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-6-11	2020-12-11	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	200,000.00	2020-09-18	2021-3-18	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	1,000,000.00	2020-09-21	2021-3-21	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	3,800,000.00	2020-09-24	2021-3-24	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-12-10	2021-6-10	年利率 4.35%
深圳光韵达光电科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-15	2021-1-15	年利率 4.35%

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	金华市机械设备成套有限公司	100,000.00	-	-	-
	小计	100,000.00	-	-	-
其他应收款	深圳光韵达光电科技股份有限公司	540,213.16	-	369,817.54	-
其他应收款	成都通鑫旺航空设备制造有限公司	2,220,528.67	-	-	-
	小计	2,760,741.83	-	369,817.54	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末	年初
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳光韵达光电科技股份有限公司	257,812.65	151,000.00
应付账款	百思泰机械设备有限公司	112,600.43	112,600.43
	小计	370,413.08	263,600.43
其他应付款	深圳光韵达光电科技股份有限公司	27,500,000.00	-
其他应付款	苏州光韵达光电科技有限公司	6,000,000.00	-
其他应付款	刘筠	4,760,000.00	4,760,000.00

项目名称	关联方	年末	年初
		账面余额	账面余额
其他应付款	成都威锋航空科技有限公司	33,700.00	5,064,002.58
	小计	38,293,700.00	9,824,002.58

七、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

成都通宇航空设备制造有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月七日