



重庆火箭惯性科技股份有限公司
2022年度、2021年度、2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-122



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023BJAG1B0145

重庆天箭惯性科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆天箭惯性科技股份有限公司（以下简称天箭惯性）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天箭惯性2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



独发表意见。

(一) 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2022 年度、2021 年度、2020 年度，天箭惯性营业收入分别为 25,885.59 万元、19,774.36 万元、15,546.64 万元。</p> <p>营业收入是天箭惯性关键业绩指标之一，由于收入确认时点存在固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、25”和“六、35”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、通过审阅销售合同条款及与管理层沟通，分析、评估企业的收入确认会计政策； 3、对营业收入及毛利率等实施分析性复核程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、出库单、客户验收凭证等；涉及下厂验收/军检的合同，查阅下厂验收报告/军检合格证书，以确定收入是否真实； 5、结合应收账款函证，对主要客户执行交易及往来函证程序； 6、对主要客户执行客户背景调查、现场走访核查程序； 7、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款预期信用损失事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>天箭惯性截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 21,116.98 万元，占资产总额 31.66%；截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 7,212.17 万元，占资产总额 11.27%；截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 8,014.96 万元，占资产总额 20.58%。</p> <p>由于应收账款如不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且预期信用损失计量涉及大量的管理层判断和假设，因此，我</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估及测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性，以判断内部控制的设计合理性和执行有效性； 2、评价管理层识别的信用风险特征组合的合理性，对于管理层按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理； 3、分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证及客户走访程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、检查应收账款的期后回款情况，评价



<p>们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。</p> <p>应收账款的坏账准备政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、10”和“六、4”。</p>	<p>管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>5、获取公司预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照有关预期信用损失计提的政策执行，重新计算预期信用损失计提金额是否准确；</p> <p>6、检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
---	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天箭惯性的持续经营能力，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天箭惯性、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天箭惯性的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：重庆天箭惯性科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	73,982,421.77	203,569,522.61	139,754,823.00
交易性金融资产	六、2	83,297,216.96		
衍生金融资产				
应收票据	六、3	32,951,927.73	106,979,874.41	47,236,103.29
应收账款	六、4	211,169,786.10	72,121,666.00	80,149,640.81
应收款项融资	六、5	813,392.00	300,000.00	-
预付款项	六、6	2,473,419.12	2,700,315.97	2,906,715.52
其他应收款	六、7	4,029,753.11	4,391,057.50	6,363,048.04
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、8	130,743,352.73	152,188,933.32	81,115,475.17
合同资产	六、9	1,467,600.21	876,467.00	487,882.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、10	13,480,297.91	11,600,986.25	3,697,951.85
流动资产合计		554,409,167.64	554,728,823.06	361,711,639.68
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	六、11	10,000,000.00	10,000,000.00	-
投资性房地产				
固定资产	六、12	23,746,014.75	24,110,294.24	19,410,568.68
在建工程	六、13	34,037,627.27	7,239,616.59	-
使用权资产	六、14	10,130,876.96	8,834,572.07	-
无形资产	六、15	25,996,959.19	25,953,875.37	3,264,894.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、16	2,419,833.55	3,060,092.96	2,091,782.12
递延所得税资产	六、17	3,895,586.73	4,905,644.41	2,211,061.75
其他非流动资产	六、18	2,367,213.66	1,139,023.40	711,160.00
非流动资产合计		112,594,112.11	85,243,119.04	27,689,467.00
资产总计		667,003,279.75	639,971,942.10	389,401,106.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆天箭惯性科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、19	1,180,833.33	3,255,372.00	6,610,172.22
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	12,714,245.86	23,482,577.49	7,528,992.88
应付账款	六、21	37,658,248.03	38,537,981.09	30,259,250.67
预收款项		-	-	-
合同负债	六、22	4,583,263.32	8,311,869.34	2,157,531.72
应付职工薪酬	六、23	16,390,955.44	19,920,090.02	13,260,661.12
应交税费	六、24	5,314,641.80	7,653,003.79	5,421,567.67
其他应付款	六、25	26,213,465.76	11,711,304.33	2,646,684.71
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	六、26	5,097,800.99	3,122,404.28	3,498,032.99
其他流动负债	六、27	11,785,690.24	16,215,867.95	10,819,070.50
流动负债合计		120,939,144.77	132,210,470.29	82,201,964.48
非流动负债:				
长期借款	六、28	11,700,000.00	-	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、29	2,708,586.74	4,722,152.59	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	-	-
递延收益	六、30	2,245,950.00	1,050,000.00	-
递延所得税负债	六、17	1,765,645.75	1,737,213.31	1,157,278.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,420,182.49	7,509,365.90	1,157,278.59
负债合计		139,359,327.26	139,719,836.19	83,359,243.07
股东权益:				
股本	六、31	44,488,007.00	44,488,007.00	40,385,418.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、32	395,783,656.25	392,600,715.75	233,798,458.52
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、33	10,356,045.43	6,650,630.70	4,439,571.32
一般风险准备				
未分配利润	六、34	82,187,409.86	58,223,272.71	27,851,978.37
归属于母公司股东权益合计		532,815,118.54	501,962,626.16	306,475,426.21
少数股东权益		-5,171,166.05	-1,710,520.25	-433,562.60
股东权益合计		527,643,952.49	500,252,105.91	306,041,863.61
负债和股东权益总计		667,003,279.75	639,971,942.10	389,401,106.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：重庆英耐性科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		51,213,403.75	192,831,155.90	128,142,100.71
交易性金融资产		83,297,216.96		
衍生金融资产				
应收票据		25,997,837.13	97,127,761.41	44,321,103.29
应收账款	十七、1	182,523,775.13	63,484,675.24	72,673,983.71
应收款项融资		374,000.00		
预付款项		963,778.67	671,201.62	2,313,291.40
其他应收款	十七、2	106,037,353.00	72,251,300.58	27,177,264.70
其中：应收利息				
应收股利		24,215,397.93	24,215,397.93	6,100,557.85
存货		81,324,329.16	100,987,817.64	71,394,364.14
合同资产		1,003,104.50	694,542.00	460,569.50
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		12,993,937.79	10,310,081.86	2,240,075.42
流动资产合计		545,728,736.09	538,358,536.25	348,722,752.87
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	84,845,000.00	83,440,000.00	91,376,500.00
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		15,966,127.96	17,856,071.39	15,158,084.82
在建工程		34,037,627.27	7,239,616.59	-
使用权资产		4,095,007.87	4,711,426.31	
无形资产		26,516,794.77	26,820,883.97	4,387,301.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		584,012.90	844,609.35	1,206,039.04
递延所得税资产		3,101,173.46	4,177,969.74	1,596,355.08
其他非流动资产		2,367,213.66	1,108,243.40	661,160.00
非流动资产合计		171,512,957.89	146,198,820.75	114,385,440.10
资产总计		717,241,693.98	684,557,357.00	463,108,192.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈铭

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 重庆天箭惯性科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		1,000,833.33	3,255,372.00	6,610,172.22
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		10,363,203.17	25,950,227.49	7,208,477.62
应付账款		77,612,935.27	78,744,552.87	65,758,164.94
预收款项		-	-	-
合同负债		1,611,396.08	7,059,179.81	1,611,711.76
应付职工薪酬		7,409,379.91	11,261,407.88	7,593,526.55
应交税费		913,159.78	1,182,594.86	115,437.34
其他应付款		32,492,827.90	18,558,979.25	24,836,028.52
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		1,743,303.37	1,942,515.36	2,070,203.67
其他流动负债		4,624,106.69	8,035,913.40	7,548,113.91
流动负债合计		137,771,145.50	155,990,742.92	123,351,836.53
非流动负债:				
长期借款		11,700,000.00	-	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		63,728.21	2,109,393.31	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		2,095,950.00	1,050,000.00	-
递延所得税负债		1,564,291.77	1,597,730.05	962,305.74
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,423,969.98	4,757,123.36	962,305.74
负债合计		153,195,115.48	160,747,866.28	124,314,142.27
股东权益:				
股本		44,488,007.00	44,488,007.00	40,385,418.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		435,896,133.52	432,713,193.02	273,910,935.79
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,356,045.43	6,650,630.70	4,439,571.32
未分配利润		73,306,392.55	39,957,660.00	20,058,125.59
股东权益合计		564,046,578.50	523,809,490.72	338,794,050.70
负债和股东权益总计		717,241,693.98	684,557,357.00	463,108,192.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：重庆天加惯性科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		258,855,871.68	197,743,631.31	155,466,405.01
其中：营业收入	六、35	258,855,871.68	197,743,631.31	155,466,405.01
二、营业总成本		227,071,454.72	169,343,423.84	110,453,027.19
其中：营业成本	六、35	140,433,896.70	93,863,096.37	69,257,319.36
税金及附加	六、36	1,095,601.04	840,174.64	695,608.07
销售费用	六、37	13,832,571.62	13,983,420.40	8,970,124.73
管理费用	六、38	38,740,219.34	31,169,237.88	17,339,770.71
研发费用	六、39	33,933,076.55	30,950,068.27	13,975,552.66
财务费用	六、40	-963,910.53	-1,462,573.72	214,651.66
其中：利息费用		658,873.01	484,438.18	687,525.36
利息收入		1,809,141.82	2,335,218.17	589,681.61
加：其他收益	六、41	5,757,336.69	9,912,088.49	6,296,409.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,562,671.06	99,091.92	700,004.01
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）	六、43	297,216.96		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,200,424.23	-2,363,633.56	-4,953,498.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-2,592,899.14	-2,123,722.48	-263,605.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-4,799.47	-53,662.49	-29,743.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,603,518.83	33,870,369.35	46,762,944.59
加：营业外收入	六、47	167,050.64	37,817.64	155,074.36
减：营业外支出	六、48	1,300,082.97	641,799.28	24,930.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,470,486.50	33,266,387.71	46,893,088.69
减：所得税费用	六、49	7,261,580.42	1,960,991.64	2,215,994.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
（一）按经营持续性分类		24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,669,551.88	32,582,353.72	40,466,154.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,460,645.80	-1,276,957.65	4,210,939.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司股东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（现金流量套期损益的有效部分）				
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		24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
归属于母公司股东的综合收益总额		27,669,551.88	32,582,353.72	40,466,154.50
归属于少数股东的综合收益总额		-3,460,645.80	-1,276,957.65	4,210,939.77
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.6220	0.7926	1.2043
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6220	0.7926	1.2043

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：重庆天源微纳科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	203,356,530.89	167,881,134.34	150,123,776.57
减：营业成本	十七、4	120,157,417.39	118,183,186.77	115,480,918.40
税金及附加		515,293.29	259,153.33	187,569.36
销售费用		9,719,368.50	11,746,171.73	7,160,902.91
管理费用		24,596,069.17	20,584,992.57	10,905,423.04
研发费用		7,047,585.56	15,293,239.56	10,000,517.38
财务费用		-1,224,132.51	-1,243,130.53	113,528.83
其中：利息费用		294,949.78	355,699.11	630,761.79
利息收入		1,640,986.46	1,960,542.52	579,465.83
加：其他收益		3,546,824.65	5,417,236.94	2,114,478.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,821,222.22	16,579,707.48	20,700,004.01
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）		297,216.96		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,906,373.29	-2,213,534.02	-3,890,294.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,597,646.50	-2,115,584.98	-262,168.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,590.00	-67,692.75	-36,297.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,704,583.53	20,657,653.58	24,900,638.48
加：营业外收入		114,181.39	6,670.13	149,544.09
减：营业外支出		1,396,113.19	499,920.27	12,222.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,422,651.73	20,164,403.44	25,037,959.98
减：所得税费用		6,368,504.45	-1,946,190.35	40,658.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,054,147.28	22,110,593.79	24,997,301.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,054,147.28	22,110,593.79	24,997,301.11
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		37,054,147.28	22,110,593.79	24,997,301.11
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：重庆天圆环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		170,326,287.95	139,041,533.70	82,634,832.75
收到的税费返还		1,833,316.51	4,524,106.24	4,158,526.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	7,234,066.63	8,321,477.36	3,352,047.52
经营活动现金流入小计		179,393,671.09	151,887,117.30	90,145,407.26
购买商品、接受劳务支付的现金		84,324,656.11	102,303,424.88	55,591,104.29
支付给职工以及为职工支付的现金		102,752,177.49	77,576,138.71	45,009,579.04
支付的各项税费		14,323,067.83	11,224,311.78	6,159,727.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	15,120,916.49	17,927,250.55	7,701,742.42
经营活动现金流出小计		216,520,817.92	209,031,125.92	114,462,153.61
经营活动产生的现金流量净额		-37,127,146.83	-57,144,008.62	-24,316,746.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	130,530,542.86	120,880,000.00
取得投资收益收到的现金		1,562,671.06	99,091.92	700,004.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,182.30	4,000.00	639,000.00
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	六、50	-	14,900,220.97	6,552,450.00
投资活动现金流入小计		71,618,853.36	145,533,855.75	128,771,454.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,492,048.29	41,397,401.10	9,027,768.02
投资支付的现金		153,000,000.00	139,000,000.00	120,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	-	-	6,916,720.07
投资活动现金流出小计		173,492,048.29	180,397,401.10	136,444,488.09
投资活动产生的现金流量净额		-101,873,194.93	-34,863,545.35	-7,673,034.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	158,780,171.01	150,000,087.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		17,580,000.00	6,255,372.00	37,355,968.78
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	300,000.00	1,810,000.00	-
筹资活动现金流入小计		17,880,000.00	166,845,543.01	187,356,056.73
偿还债务所支付的现金		7,755,372.00	9,600,000.00	52,060,285.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		265,521.92	71,993.58	556,981.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	6,929,321.41	4,142,960.57	470,754.71
筹资活动现金流出小计		14,950,215.33	13,814,954.15	53,088,020.92
筹资活动产生的现金流量净额		2,929,784.67	153,030,588.86	134,268,035.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	192,827,304.72	131,804,269.83	29,526,014.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	56,756,747.63	192,827,304.72	131,804,269.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：重庆天箭惯性科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		141,498,762.68	125,656,217.82	78,094,936.47
收到的税费返还			184,247.64	107,478.45
收到其他与经营活动有关的现金		6,742,534.26	6,724,004.11	2,900,062.54
经营活动现金流入小计		148,241,296.94	132,564,469.57	81,102,477.46
购买商品、接受劳务支付的现金		95,011,471.83	122,598,078.88	65,236,112.68
支付给职工以及为职工支付的现金		51,356,254.29	39,682,174.84	25,948,235.17
支付的各项税费		5,039,224.36	1,679,280.88	590,879.68
支付其他与经营活动有关的现金		49,918,361.83	48,128,949.20	4,901,087.56
经营活动现金流出小计		201,325,312.31	212,088,483.80	96,676,315.09
经营活动产生的现金流量净额		-53,084,015.37	-79,524,014.23	-15,573,837.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		70,400,000.00	130,530,542.86	120,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,890,204.27	100,421.92	700,004.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,220.00	204,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,100,945.53	
收到其他与投资活动有关的现金		-	14,900,220.97	6,552,450.00
投资活动现金流入小计		73,292,424.27	159,836,131.28	127,752,454.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,806,316.79	37,612,541.15	5,055,824.79
投资支付的现金		154,805,000.00	136,800,000.00	137,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-		6,916,720.07
投资活动现金流出小计		172,611,316.79	174,412,541.15	149,652,544.86
投资活动产生的现金流量净额		-99,318,892.52	-14,576,409.87	-21,900,090.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	158,780,171.01	150,000,087.95
取得借款收到的现金		13,000,000.00	6,255,372.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金				-
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	1,810,000.00	-
筹资活动现金流入小计		13,300,000.00	166,845,543.01	178,000,087.95
偿还债务支付的现金		3,255,372.00	9,600,000.00	39,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,335.24	202,952.03	842,867.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,583,593.27	2,365,291.67	1,012,904.71
筹资活动现金流出小计		8,998,300.51	12,168,243.70	41,255,772.21
筹资活动产生的现金流量净额		4,301,699.49	154,677,299.31	136,744,315.74
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		-148,101,208.40	60,576,875.21	99,270,387.26
加：期初现金及现金等价物余额		182,088,938.01	121,512,062.80	22,241,675.54
六、期末现金及现金等价物余额		33,987,729.61	182,088,938.01	121,512,062.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	44,488,007.00	-	-	-	392,600,715.75	-	6,650,630.70	-	58,223,272.71	-	501,962,626.16	-1,710,520.25	500,252,105.91
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、本年初余额	44,488,007.00	-	-	-	392,600,715.75	-	6,650,630.70	-	58,223,272.71	-	501,962,626.16	-1,710,520.25	500,252,105.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,182,940.50		3,705,414.73		23,964,137.15		30,862,492.38	-3,460,645.80	27,391,846.58
（一）综合收益总额									27,669,551.88		27,669,551.88	-3,460,645.80	24,208,906.08
（二）股东投入和减少资本					3,182,940.50						3,182,940.50		3,182,940.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,882,940.50						2,882,940.50		2,882,940.50
4. 其他					300,000.00						300,000.00		300,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							3,705,414.73		-3,705,414.73				
2. 提取一般风险准备							3,705,414.73		-3,705,414.73				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,488,007.00	-	-	-	395,783,656.25	-	10,356,045.43	-	82,187,409.86	-	532,815,116.54	-5,171,166.05	527,643,952.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	40,385,418.00	-	-	-	233,798,458.52	-	-	-	4,439,571.32	-	27,851,978.37	-	306,475,426.21	-433,562.60	306,041,863.61
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、本年初余额	40,385,418.00	-	-	-	233,798,458.52	-	-	-	4,439,571.32	-	27,851,978.37	-	306,475,426.21	-433,562.60	306,041,863.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,102,589.00	-	-	-	158,802,257.23	-	-	-	2,211,059.38	-	30,371,294.34	-	195,487,199.95	-1,276,957.65	194,210,242.30
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	4,102,589.00	-	-	-	158,802,257.23	-	-	-					162,904,846.23	-1,276,957.65	31,305,396.07
1. 股东投入的普通股	4,102,589.00	-	-	-	154,677,682.01	-	-	-					158,780,171.01	-	158,780,171.01
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,314,675.22	-	-	-					2,314,675.22		2,314,675.22
4. 其他					1,810,000.00	-	-	-					1,810,000.00		1,810,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									2,211,059.38	-	-2,211,059.38	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	44,488,007.00	-	-	-	392,600,715.75	-	-	-	6,650,630.70	-	58,223,272.71	-	501,962,626.16	-1,710,520.25	500,252,105.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	31,608,213.00	-	87,444,250.61	-	-	-	1,939,841.21	-	-10,114,446.02	-	110,877,858.80	-626,014.93	110,251,843.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	31,608,213.00	-	87,444,250.61	-	-	-	1,939,841.21	-	-10,114,446.02	-	110,877,858.80	-626,014.93	110,251,843.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,777,205.00	-	146,354,207.91	-	-	-	2,499,730.11	-	37,966,424.39	-	195,597,587.41	192,452.33	195,790,039.74
（一）综合收益总额									40,466,154.50		40,466,154.50	4,210,939.77	44,677,094.27
（二）股东投入和减少资本	8,777,205.00	-	146,354,207.91	-	-	-	-	-	-	-	155,131,412.91	-4,018,487.44	151,112,925.47
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	8,777,205.00		146,241,370.39								154,018,575.39	-675,000.00	153,343,575.39
4. 其他			1,112,837.52								1,112,837.52		1,112,837.52
（三）利润分配									-2,499,730.11		-2,499,730.11		-3,343,487.44
1. 提取盈余公积									-2,499,730.11		-2,499,730.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,385,418.00	-	233,798,458.52	-	-	-	4,439,571.32	-	27,851,978.37	-	306,475,426.21	-433,562.60	306,041,863.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：重庆天盟两性科技股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	44,488,007.00				432,713,193.02				6,650,630.70	39,957,660.00		523,809,490.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	44,488,007.00				432,713,193.02				6,650,630.70	39,957,660.00		523,809,490.72
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,182,940.50				3,705,414.73	33,348,732.55		40,237,087.78
（一）综合收益总额										37,054,147.28		37,054,147.28
（二）股东投入和减少资本					3,182,940.50							3,182,940.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					3,182,940.50							3,182,940.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					2,882,940.50							2,882,940.50
2. 对股东的分配					300,000.00							300,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	44,488,007.00				435,896,133.52				10,356,045.43	73,306,392.55		564,046,578.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：天津天普博性科技股份有限公司
 日期：2020.11.27.07.17.19
 单位：人民币元

	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	股东权益合计
	优先股	普通股	其他	其他								
一、上年年末余额		40,385,418.00			273,910,935.79				4,439,571.32	20,058,125.59		338,794,050.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		40,385,418.00			273,910,935.79				4,439,571.32	20,058,125.59		338,794,050.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,102,589.00			158,802,257.23				2,211,059.38	19,899,534.41		185,015,440.02
（一）综合收益总额										22,110,593.79		22,110,593.79
（二）股东投入和减少资本		4,102,589.00			158,802,257.23							162,904,846.23
1. 股东投入的普通股		4,102,589.00			154,677,582.01							158,780,171.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,211,059.38	-2,211,059.38		
1. 提取盈余公积									2,211,059.38	-2,211,059.38		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		44,488,007.00			432,713,193.02				6,650,630.70	39,857,660.00		523,809,480.72

法定代表人：

吉金

主管会计工作负责人：

陈皓

会计机构负责人：

丁恩程





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2020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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	31,608,213.00	-	-	-	87,160,215.32	-	-	-	1,939,841.21	-2,439,445.41	-	118,268,824.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	31,608,213.00	-	-	-	87,160,215.32	-	-	-	1,939,841.21	-2,439,445.41	-	118,268,824.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,777,205.00	-	-	-	186,750,720.47	-	-	-	2,499,730.11	22,499,571.00	-	220,525,226.58
（一）综合收益总额										22,499,571.00		22,499,571.00
（二）股东投入和减少资本	8,777,205.00	-	-	-	186,750,720.47	-	-	-	-	-	-	186,750,720.47
1. 股东投入的普通股	8,777,205.00	-	-	-	186,750,720.47	-	-	-	-	-	-	186,750,720.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,499,730.11	-2,499,730.11		
2. 对股东的分配									2,499,730.11	-2,499,730.11		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,385,418.00	-	-	-	273,910,935.79	-	-	-	4,439,571.32	20,058,125.59	-	338,794,050.70

法定代表人：

吉洋子

主管会计工作负责人：

陈拓

会计机构负责人：

丁恩程



重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由重庆天箭惯性科技有限公司(以下简称天箭有限)2016年7月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由重庆市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为915001122028662835的营业执照,注册资本(股本)人民币44,488,007.00元,法定代表人:许吉金,公司住所:重庆市渝北区知新路18号。

天箭有限前身为重庆昕辰电子有限责任公司(以下简称昕辰电子),系由阳台运、许志烈、许吉金于1997年3月14日共同投资设立。2002年1月16日,根据昕辰电子股东会决议及修改后的章程规定,公司名称由昕辰电子变更为重庆天箭传感器有限公司(以下简称天箭传感器)。2013年12月19日,根据天箭传感器股东会决议,公司名称由天箭传感器变更为重庆天箭惯性科技有限公司(以下简称天箭有限)。

2016年3月24日,天箭有限召开股东会,决议以现有全体股东为发起人,将重庆天箭惯性科技有限公司整体变更为股份有限公司。2016年4月9日,天箭有限全体股东签署《发起人协议》。2016年4月11日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,全体发起人一致同意公司整体变更设立为股份有限公司,以经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2015年12月31日的账面净资产人民币48,625,623.19元为基础,按1:0.5456的比例折为股份有限公司的股本26,532,500股,每股面值为人民币1元,未折为股本的净资产计入资本公积金。各发起人分别以其出资比例对应的有限公司净资产所得份额,作为出资认缴股本。

股份公司成立后,公司股权结构如下:

股东	股本(元)	持股比例(%)
许吉金	15,442,062.00	58.20
邓清平	3,304,336.00	12.45
重庆宏冠祥科技合伙企业(有限合伙)	2,419,231.00	9.12
许图	1,880,914.00	7.09
重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)	1,364,034.00	5.14
邓云	1,287,537.00	4.85
深圳市旭日资本管理有限公司	796,000.00	3.00
张科燕	38,386.00	0.15
合计	26,532,500.00	100.00

2017年1月23日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意重庆天箭惯性科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]347号),同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。2019年4月8日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意重庆天箭惯性科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]1080

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

号），公司股票（证券代码：870883，证券简称：天箭惯性）自2019年4月10日起在股转系统终止挂牌。

截止2022年12月31日，公司股权结构如下：

股东	股本（元）	持股比例（%）
许吉金	11,691,967.00	26.28
重庆宏冠祥科技合伙企业（有限合伙）	4,019,231.00	9.03
中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙） （原名中兵国调（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙））	2,257,337.00	5.07
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,101,968.00	4.72
广西南宁航谊熹平股权投资合伙企业（有限合伙）	2,067,331.00	4.65
许图	1,880,914.00	4.23
北京思卓飞乐科技合伙企业（有限合伙）	1,805,192.00	4.06
重庆盖德埃诺科技合伙企业（有限合伙）	1,784,034.00	4.01
邓清平	1,704,336.00	3.83
上海融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,615,693.00	3.63
深圳市创新投资集团有限公司	1,450,344.00	3.26
深圳市旭日资本管理有限公司	1,314,135.00	2.95
厦门宇鑫润泰投资合伙企业（有限合伙）（原名平潭宇鑫润泰投资合伙企业（有限合伙））	1,304,188.00	2.93
邓云	1,127,537.00	2.53
共青城正旭贰号股权投资中心（有限合伙）	1,076,812.00	2.42
华舆正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） （原名中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙））	862,020.00	1.94
宁波梅山保税港区浩蓝长缨投资管理中心（有限合伙）	829,015.00	1.86
芜湖航嘉信明股权投资合伙企业（有限合伙）	715,000.00	1.61
重庆科兴科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	689,055.00	1.55
国联科金（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	677,201.00	1.52
嘉兴上创科微股权投资合伙企业（有限合伙）	677,201.00	1.52
共青城正旭六号股权投资合伙企业（有限合伙）	593,966.00	1.34
共青城瑞泰科技产业投资合伙企业（有限合伙）	481,380.00	1.08
海南经济特区瑞相天然股权投资基金合伙企业（有限合伙）	375,000.00	0.84
嘉兴凯烁邦盛股权投资合伙企业（有限合伙）	362,587.00	0.82
青岛融合高精尖股权投资基金中心（有限合伙）	250,000.00	0.56

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	股本(元)	持股比例(%)
弘信五期(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙)	243,794.00	0.55
湖州成就创铸股权投资有限公司	225,734.00	0.51
西安金孚海岭企业管理合伙企业(有限合伙)	225,734.00	0.51
融元(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	40,915.00	0.09
张科燕	38,386.00	0.09
合计	44,488,007.00	100.00

注:合计数与各分项数值之和尾数不符的情况系四舍五入原因造成。

本公司经营范围:一般项目:惯性导航设备、定位定向装置设备、自动控制系统装置设备及软件、计算机控制系统、光学材料及元器件、光学及光电系统、电子产品(不含电子出版物)的研发、制作、销售、维修及相关技术咨询、技术服务;计算机软件的研发及销售;销售电子计算机及配件,通信设备(不含卫星地面发射及接收设备)、装饰材料(不含危险化学品)、电器机械及器材、交电、仪器仪表,计算机软硬件及外围设备制造,显示器件制造,机械零件、零部件加工,机械零件、零部件销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,住房租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及重庆图燕科技有限公司、重庆天箭电子有限公司、重庆途金科技有限公司、重庆天扬拓扑科技有限公司、武汉天进科技有限公司、北京思卓博瑞科技有限公司、重庆天集惯导科技有限公司、北京天箭智导科技有限公司、上海天言箭惯性科技有限公司、江苏天箭惯性电子科技有限公司、北京动静微观科技有限公司、重庆英拓芯传感技术有限公司、北京天北睿思电子科技有限公司。报告期内新设子公司6家,注销子公司4家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制,以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、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本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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。

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

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

本集团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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团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

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团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，本集团计入当期损益。

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

(6) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的建议形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的逾期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:债务人经营成果实际或逾期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或影响违约的概率;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于资产负债表日,如本集团判断金融工具只有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何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;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是上述多个事件的共同作用所致,同时也未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

对于财务担保合同,信用损失为本集团就该合同除此有人发生的信用损失向其作出赔付的预计付款额,减去本集团预期向合同持有人、债务人或其他任何地方收取的金额之间差额的现值;

对于资产负债表日已发生的信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产的账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反应的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较大的银行或其他金融机构
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融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，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定预期信用损失率

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11. 其他应收款

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

(1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本集团以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用月末一次加权平均法。

库存商品、在产品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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过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，本集团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，本集团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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团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，随着被他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，按照本集团的会计政策及

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵消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,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

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

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

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

类别	残值率	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	20	4.75
机器设备	5%	3-10	9.50-31.67

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

运输设备	5%	4	23.75
电子及办公设备	5%	3-5	19.00-31.67

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

15. 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。

16. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

1) 使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等,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;软件使用权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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房屋装修费、租赁费等。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。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团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，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值:①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);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(该情形下,采用修订后的折现率折现)。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入的确认

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、技术开发服务收入。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团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。

(3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当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。本集团在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 收入确认具体政策

本集团的营业收入主要分为销售商品收入和技术开发服务收入。

1) 销售商品收入：已与客户签订销售合同，产品已完成交付并经客户验收后确认收入；需要军检的产品，还需要取得军检合格证明。

2) 技术开发服务收入：已与客户签订技术开发合同，合同约定的技术开发成果已完成交付并经客户验收后确认收入。

3) 公司按照与客户签署的合同约定的价格确认收入；若合同约定了暂定价条款的，则按暂定价或最佳估计金额确认暂定价合同收入，并在每一资产负债表日，重新估计暂定价合同收入金额，存在差异的，按差异金额调整当期收入。在取得最终结算价时，将调整后的金额与前期已累计确认收入的差额调整当期收入；若在取得最终结算价前，已有可靠证据证明暂定价或最佳估计金额需要调整的，则将调整差异计入当期收入。

26. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政扶持资金时,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,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

28.1、本集团2021年1月1日之前适用如下租赁会计政策:

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

28.2、本集团自2021年1月1日起适用如下租赁会计政策:

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,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,本集团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,本集团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) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团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。本集团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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团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（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），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，本集团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，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,本集团自变更生效日开始,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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据2017年财政部发布的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。	第三届董事会第四次会议决议	注1
根据2018年12月财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起开始执行新租赁准则。	第三届董事会第四次会议决议	注2
根据2021年12月30日财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会〔2021〕35号)。要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。	第三届董事会第四次会议决议	
根据2022年11月30日财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会〔2022〕31号)。规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本集团未提前执行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本次会计政策变更不涉及对以前年度的追溯调整,对本集团财务状况、经营成果和现金流量无影响。	第三届董事会第四次会议决议	

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则),本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。

注2:本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

(3) 2020年首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	793,251.00		-793,251.00
合同负债		793,251.00	793,251.00

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	496,539.00		-496,539.00
合同负债		496,539.00	496,539.00

(4) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
其他流动资产	3,697,951.85	3,641,394.14	-56,557.71
非流动资产:			
固定资产	19,410,568.68	14,645,940.76	-4,764,627.92
使用权资产		7,787,454.61	7,787,454.61
长期待摊费用	2,091,782.12	2,004,145.98	-87,636.14
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	3,498,032.99	3,826,421.97	328,388.98

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动负债：			
租赁负债		2,550,243.86	2,550,243.86

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	2,240,075.42	2,183,517.71	-56,557.71
非流动资产：			
固定资产	15,158,084.82	12,248,624.42	-2,909,460.40
使用权资产		5,344,493.10	5,344,493.10
非流动负债：			
租赁负债		2,378,474.99	2,378,474.99

五、税项

1. 主要税种及税率

纳税主体名称	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2022年度所得 税税率	2021年度所 得税税率	2020年度所 得税税率
重庆天箭惯性科技股份有限公司	15%	15%	15%
重庆图燕科技有限公司	25%	25%	12.5%
重庆天箭电子有限公司	—	25%	25%
重庆途金科技有限公司	12.5%	12.5%	免税
重庆天扬拓扑科技有限公司	25%	25%	25%
武汉天进科技有限公司	15%	15%	15%
北京思卓博瑞科技有限公司	15%	15%	25%
重庆天集惯导科技有限公司	25%	25%	25%
北京天箭智导科技有限公司	15%	25%	25%
上海天言箭惯性科技有限公司	25%	25%	25%
江苏天箭惯性电子科技有限公司	25%	25%	25%

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	2022年度所得税税率	2021年度所得税税率	2020年度所得税税率
北京动静微观科技有限公司	25%	25%	—
重庆英拓芯传感技术有限公司	25%	25%	—
北京天北睿思电子科技有限公司	—	—	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,本公司以及子公司重庆图燕科技有限公司、重庆途金科技有限公司、北京思卓博瑞科技有限公司销售的软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定,本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务所取得的收入经履行备案程序后免征增值税。

(2) 房产税

根据《重庆市地方税务局关于房产税有关政策问题的通知》(渝地税发〔2009〕120号)的相关规定,本公司自用生产军品的厂房免征房产税;既生产军品又生产民品的,可按各自占用厂房的比例或军品与民品产值各占比例划分免征房产税。

(3) 企业所得税

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的相关规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税;根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的相关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司报告期内满足西部大开发企业所得税优惠政策,减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)和《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税〔2018〕27号)的相关规定,子公司重庆图燕科技有限公司经认定后自2016年起享受企业所得税“两年免征,三年减半征收”的优惠政策,2020年度重庆图燕科技有限公司享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策;子公司重庆途金科技有限公司自2019年起享受企业所得税“两年免征,三年减半征收”的优惠政

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

策,2020年度重庆途金科技有限公司享受免征企业所得税的优惠政策,2021年度和2022年度重庆途金科技有限公司享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

2019年11月21日,本公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201951100102,有效期三年;2022年11月28日,本公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202251101826,有效期三年。本公司具备申报享受高新技术企业相关优惠政策的资格,可据此申请备案企业所得税税率减按15%执行,2020年度、2021年度、2022年度未申报享受高新技术企业所得税优惠税率。

2022年11月28日,子公司重庆天扬拓扑科技有限公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202251101957,有效期三年。重庆天扬拓扑科技有限公司具备申报享受高新技术企业相关优惠政策的资格,可据此申请备案企业所得税税率减按15%执行,2022年度未申报享受高新技术企业所得税优惠税率。

2018年11月15日,子公司武汉天进科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201842001209,有效期三年;2021年12月3日,子公司武汉天进科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202142004183,有效期三年;武汉天进科技有限公司2020年度、2021年度、2022年度享受减按15%的优惠税率征收企业所得税。

2021年12月21日,子公司北京思卓博瑞科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202111006055,有效期三年;北京思卓博瑞科技有限公司2021年度、2022年度享受减按15%的优惠税率征收企业所得税。

2022年12月30日,子公司北京火箭智导科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202211006253,有效期三年;北京火箭智导科技有限公司2022年度享受减按15%的优惠税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)、《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号)、《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)等相关文件规定。本集团2020年度开展研发活动中实际发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。2021年度开展研发活动中实际发生的研

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,本集团北京思卓博瑞科技有限公司、北京动静微观科技有限公司、重庆英拓芯传感技术有限公司再按照实际发生额的75%在税前加计扣除,本集团其余公司再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。2022年度开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,本集团北京动静微观科技有限公司、重庆英拓芯传感技术有限公司2022年1-9月再按照实际发生额的75%在税前加计扣除,2022年10-12月再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;本集团其余公司再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

根据2018年5月7日财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号),公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具(除房屋、建筑物以外的固定资产),单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过500万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106号)等相关规定执行。根据2021年3月15日财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号),财税〔2018〕54号文件执行期限延长至2023年12月31日。本公司及子公司北京思卓博瑞科技有限公司报告期内享受上述税收优惠政策。

根据2022年9月22日财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除,本公司及子公司北京思卓博瑞科技有限公司于2022年10-12月享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,930.00	2,300.00	3,300.00
银行存款	56,754,685.00	192,824,872.56	130,669,129.69
其他货币资金	17,225,806.77	10,742,350.05	9,082,393.31
合计	73,982,421.77	203,569,522.61	139,754,823.00

(1) 本集团其他货币资金,主要系票据保证金等。

(2) 货币资金中各年末受限资金情况如下:

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	17,225,674.14	10,742,217.89	7,950,553.17
合计	17,225,674.14	10,742,217.89	7,950,553.17

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,297,216.96		
其中：结构性存款	70,000,000.00		
可转让三年期大额存单	10,000,000.00		
银行理财产品	3,000,000.00		
公允价值变动	297,216.96		
合计	83,297,216.96		

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	707,700.00	3,899,692.00	1,528,080.00
商业承兑汇票	35,157,634.00	109,292,262.64	49,205,900.00
小计	35,865,334.00	113,191,954.64	50,733,980.00
减：坏账准备	2,913,406.27	6,212,080.23	3,497,876.71
合计	32,951,927.73	106,979,874.41	47,236,103.29

(2) 已用于质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		20,537,480.00	
合计		20,537,480.00	

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		57,000.00		3,899,692.00
商业承兑汇票		11,567,234.00		15,379,640.00
合计		11,624,234.00		19,279,332.00

(续表)

项目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		253,530.00
商业承兑汇票		10,450,400.00
合计		10,703,930.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:本集团已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收商业承兑汇票或由承兑风险较高的中小银行及财务公司承兑的银行承兑汇票不符合终止确认条件,未终止确认,仍在应收票据项下列报。

(4) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

1) 截止2022年12月31日,应收票据坏账计提方法列示

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,865,334.00	100.00	2,913,406.27	8.12	32,951,927.73
其中:账龄组合	35,865,334.00	100.00	2,913,406.27	8.12	32,951,927.73
合计	35,865,334.00	100.00	2,913,406.27	8.12	32,951,927.73

组合中,按账龄组合计提的应收票据坏账准备

账龄	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,462,542.64	673,127.13	5.00
1-2年	22,402,791.36	2,240,279.14	10.00
合计	35,865,334.00	2,913,406.27	

说明:本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票或中小银行及财务公司承兑的银行承兑汇票结算的,按照应收账款账龄持续计算的原则划分应收票据的账龄。

2) 截止2021年12月31日,应收票据坏账计提方法列示

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,191,954.64	100.00	6,212,080.23	5.49	106,979,874.41
其中:账龄组合	113,191,954.64	100.00	6,212,080.23	5.49	106,979,874.41
合计	113,191,954.64	100.00	6,212,080.23	5.49	106,979,874.41

组合中,按账龄组合计提的应收票据坏账准备

账龄	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	102,142,304.64	5,107,115.23	5.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1-2年	11,049,650.00	1,104,965.00	10.00
合计	113,191,954.64	6,212,080.23	

3) 截止2020年12月31日，应收票据坏账计提方法列示

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,733,980.00	100.00	3,497,876.71	6.89	47,236,103.29
其中：账龄组合	50,733,980.00	100.00	3,497,876.71	6.89	47,236,103.29
合计	50,733,980.00	100.00	3,497,876.71	6.89	47,236,103.29

组合中，按账龄组合计提的应收票据坏账准备

账龄	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,510,425.66	1,575,521.28	5.00
1-2年	19,223,554.34	1,922,355.43	10.00
合计	50,733,980.00	3,497,876.71	

(6) 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	6,212,080.23	-3,298,673.96			2,913,406.27
合计	6,212,080.23	-3,298,673.96			2,913,406.27

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	3,497,876.71	2,714,203.52			6,212,080.23
合计	3,497,876.71	2,714,203.52			6,212,080.23

(续表)

类别	2020.1.1	本年变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,137,457.70	2,360,419.01			3,497,876.71
合计	1,137,457.70	2,360,419.01			3,497,876.71

(7) 报告期实际核销的应收票据：无。

4. 应收账款

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 截止2022年12月31日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	223,517,473.48	100.00	12,347,687.38	5.52	211,169,786.10
其中：账龄组合	223,517,473.48	100.00	12,347,687.38	5.52	211,169,786.10
合计	223,517,473.48	100.00	12,347,687.38	5.52	211,169,786.10

组合中，按账龄组合计提的应收账款坏账准备：

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,488,979.51	10,174,448.98	5.00
1-2年	19,141,883.97	1,914,188.40	10.00
2-3年	659,450.00	131,890.00	20.00
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	223,517,473.48	12,347,687.38	

2) 截止2021年12月31日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,045,617.68	100.00	4,923,951.68	6.39	72,121,666.00
其中：账龄组合	77,045,617.68	100.00	4,923,951.68	6.39	72,121,666.00
合计	77,045,617.68	100.00	4,923,951.68	6.39	72,121,666.00

组合中，按账龄组合计提的应收账款坏账准备：

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,389,841.79	3,419,492.09	5.00
1-2年	2,484,235.89	248,423.59	10.00
2-3年	6,144,380.00	1,228,876.00	20.00
3-4年			50.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	77,045,617.68	4,923,951.68	

3) 截止2020年12月31日,应收账款坏账计提方法列示

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,027,695.60	100.00	4,878,054.79	5.74	80,149,640.81
其中:账龄组合	85,027,695.60	100.00	4,878,054.79	5.74	80,149,640.81
合计	85,027,695.60	100.00	4,878,054.79	5.74	80,149,640.81

组合中,按账龄组合计提的应收账款坏账准备:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,070,335.60	3,703,516.79	5.00
1-2年	10,386,620.00	1,038,662.00	10.00
2-3年	543,580.00	108,716.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	85,027,695.60	4,878,054.79	

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,923,951.68	7,423,735.70			12,347,687.38
合计	4,923,951.68	7,423,735.70			12,347,687.38

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,878,054.79	45,896.89			4,923,951.68
合计	4,878,054.79	45,896.89			4,923,951.68

(续表)

类别	2020.1.1	本年变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,625,863.23	2,252,191.56			4,878,054.79
合计	2,625,863.23	2,252,191.56			4,878,054.79

(3) 报告期内实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A2 单位	72,474,957.36	1年以内	32.42	3,623,747.87
C1 单位	45,030,800.00	1年以内	20.15	2,251,540.00
	1,304,500.00	1-2年	0.58	130,450.00
A3 单位	14,172,400.00	1年以内	6.34	708,620.00
	8,858,400.00	1-2年	3.96	885,840.00
陕西中科启航科技有限公司	7,742,000.00	1年以内	3.46	387,100.00
B1 单位	7,320,600.00	1年以内	3.28	366,030.00
合计	156,903,657.36		70.19	8,353,327.87

(续表)

单位名称	2021.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A3 单位	18,788,400.00	1年以内	24.39	939,420.00
A2 单位	13,369,827.36	1年以内	17.35	668,491.37
C1 单位	4,068,200.00	1年以内	5.28	203,410.00
	5,944,380.00	2-3年	7.72	1,188,876.00
陕西中科启航科技有限公司	2,905,834.01	1年以内	3.77	145,291.70
湖南科众兄弟科技有限公司	2,741,063.72	1年以内	3.56	137,053.19
合计	47,817,705.09		62.07	3,282,542.26

(续表)

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A3 单位	17,599,200.00	1年以内	20.70	879,960.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A1 单位	16,475,000.00	1年以内	19.38	823,750.00
A2 单位	14,250,320.00	1年以内	16.76	712,516.00
C1 单位	2,533,000.00	1年以内	2.98	126,650.00
	6,755,800.00	1-2 年	7.95	675,580.00
	543,580.00	2-3 年	0.64	108,716.00
E1 单位	4,025,320.00	1年以内	4.73	201,266.00
合计	62,182,220.00		73.14	3,528,438.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	813,392.00	300,000.00	
其中：银行承兑汇票	813,392.00	300,000.00	
合计	813,392.00	300,000.00	

(2) 应收款项融资增减变动情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
应收票据	300,000.00	1,625,792.00	1,112,400.00	813,392.00
合计	300,000.00	1,625,792.00	1,112,400.00	813,392.00

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
应收票据		1,592,320.00	1,292,320.00	300,000.00
合计		1,592,320.00	1,292,320.00	300,000.00

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
应收票据		91,530.00	91,530.00	
合计		91,530.00	91,530.00	

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	269,000.00		792,320.00		91,530.00	
合计	269,000.00		792,320.00		91,530.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,233,793.21	90.31	2,605,522.97	96.49	2,792,254.76	96.06
1-2年	237,083.41	9.59	28,678.90	1.06	90,805.44	3.12
2-3年	2,542.50	0.10	42,458.78	1.57	21,930.21	0.75
3年以上			23,655.32	0.88	1,725.11	0.07
合计	2,473,419.12	100.00	2,700,315.97	100.00	2,906,715.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022.12.31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
武汉纺织大学	500,000.00	1年以内	20.21
F5单位	326,300.00	1年以内	13.19
	78,800.00	1-2年	3.19
陕西航晶微电子有限公司	133,792.00	1年以内	5.41
石家庄章思科技有限公司	114,480.00	1年以内	4.63

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022.12.31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
艾迪科技(北京)有限公司	110,601.77	1年以内	4.47
合计	1,263,973.77		51.10

(续表)

单位名称	2021.12.31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京傲光传感科技有限公司	409,999.50	1年以内	15.18
上海新微技术研发中心有限公司	285,000.00	1年以内	10.55
F5单位	216,534.65	1年以内	8.02
珠海市祥博机电科技有限公司	204,026.53	1年以内	7.56
广州五所环境仪器有限公司	202,500.00	1年以内	7.50
合计	1,318,060.68		48.81

(续表)

单位名称	2020.12.31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
廊坊市航新仪器仪表有限公司	513,982.31	1年以内	17.68
轩睿科技(北京)有限公司	508,000.00	1年以内	17.48
重庆米特科技有限公司	264,000.00	1年以内	9.08
成都法皮诺酒业有限公司	211,356.00	1年以内	7.27
北京博达空间科技有限公司	179,750.00	1年以内	6.18
合计	1,677,088.31		57.69

7. 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	4,029,753.11	4,391,057.50	6,363,048.04
合计	4,029,753.11	4,391,057.50	6,363,048.04

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	1,090,000.00	690,000.00	6,018,533.12
押金及保证金	2,768,993.90	3,340,415.32	491,549.77
代扣代缴款项	544,548.08	574,501.20	423,110.73
员工备用金	11,000.00	12,154.00	95,196.00
其他	138,760.00	222,205.46	179,343.75
合计	4,553,301.98	4,839,275.98	7,207,733.37

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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)	
2021年12月31日余额	298,218.48		150,000.00	448,218.48
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	75,362.49			75,362.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	32.10			32.10
2022年12月31日余额	373,548.87		150,000.00	523,548.87

说明:其他变动系子公司图燕科技2022年注销,2021年末其他应收款坏账准备余额变动金额。

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	754,685.33		90,000.00	844,685.33
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-456,466.85		60,000.00	-396,466.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	298,218.48		150,000.00	448,218.48

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	503,797.73			503,797.73
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	250,887.60		90,000.00	340,887.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	754,685.33		90,000.00	844,685.33

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,976,549.63	4,355,139.50	2,962,865.87
1-2年	2,358,818.51	232,522.07	3,045,064.21
2-3年	63,758.00	175,740.80	962,886.78
3-4年	154,175.84	58,792.51	236,916.51
4-5年		17,081.10	
合计	4,553,301.98	4,839,275.98	7,207,733.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021.12.31	本年变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	448,218.48	75,362.49			-32.10	523,548.87
合计	448,218.48	75,362.49			-32.10	523,548.87

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	844,685.33	-396,466.85				448,218.48
合计	844,685.33	-396,466.85				448,218.48

(续表)

类别	2020.1.1	本年变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	503,797.73	340,887.60				844,685.33
合计	503,797.73	340,887.60				844,685.33

(5) 报告期实际核销的其他应收款：无。

(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	2022.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	押金及保证金	1,600,000.00	1-2年	35.14	160,000.00
山西羽炎星微纳物联科技有限公司	往来款	600,000.00	1-2年	13.18	60,000.00
		400,000.00	1年以内	8.78	20,000.00
三一重型装备有限公司	押金及保证金	400,000.00	1年以内	8.78	20,000.00
北京博源包装制品有限公司	押金及保证金	54,342.25	1-2年	1.19	5,434.23
		63,775.84	3-4年	1.40	31,887.92
成都盟升科技有限公司	往来款	90,000.00	3-4年	1.98	90,000.00
合计		3,208,118.09		70.45	387,322.15

说明：2023年1月3日，公司收回山西羽炎星微纳物联科技有限公司往来款项100万元。

(续表)

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	押金及保证金	1,600,000.00	1年以内	33.06	80,000.00
重庆创新经济走廊开发建	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	20.66	50,000.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
设有限公司					
山西羽炎星微纳物联科技有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	12.40	30,000.00
北京博源包装制品有限公司	押金及保证金	54,342.25	1年以内	1.12	2,717.11
		63,775.84	2-3年	1.32	12,755.17
成都盟升科技有限公司	往来款	90,000.00	2-3年	1.86	90,000.00
合计		3,408,118.09		70.42	265,472.28

(续表)

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
邓清平	往来款	2,048,027.42	1年以内	28.41	102,401.37
		2,447,462.78	1-2年	33.96	244,746.28
		844,244.27	2-3年	11.71	168,848.85
		210,000.00	3-4年	2.91	105,000.00
重庆杰恩赛科技合伙企业	往来款	300,000.00	1-2年	4.16	30,000.00
成都盟升科技有限公司	往来款	90,000.00	1-2年	1.25	90,000.00
重庆双庆产业集团有限公司	押金及保证金	85,000.00	1年以内	1.18	4,250.00
霍彤	员工备用金	83,796.00	1年以内	1.16	4,189.80
合计		6,108,530.47		84.74	749,436.30

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	22,752,990.78	3,049,581.02	19,703,409.76
原材料	51,442,781.63	2,328,855.41	49,113,926.22
半成品	26,733,589.43	818,864.34	25,914,725.09
在产品	15,916,432.83		15,916,432.83
发出商品	12,403,646.86		12,403,646.86
合同履约成本	4,751,812.52		4,751,812.52

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,016,591.65	419,573.38	1,597,018.27
委托加工物资	1,342,381.18		1,342,381.18
合计	137,360,226.88	6,616,874.15	130,743,352.73

(续表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	40,000,040.05	2,385,579.02	37,614,461.03
原材料	49,641,356.30	1,731,217.13	47,910,139.17
半成品	27,896,264.41	254,510.77	27,641,753.64
在产品	21,921,836.83		21,921,836.83
发出商品	12,146,552.51		12,146,552.51
委托加工物资	2,573,595.34		2,573,595.34
低值易耗品	1,428,486.65	257,988.76	1,170,497.89
合同履约成本	1,210,096.91		1,210,096.91
合计	156,818,229.00	4,629,295.68	152,188,933.32

(续表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,206,009.70	1,756,285.78	10,449,723.92
原材料	19,812,424.71	837,421.33	18,975,003.38
在产品	14,689,271.94		14,689,271.94
半成品	13,058,064.63	228,207.80	12,829,856.83
发出商品	13,048,345.66		13,048,345.66
委托加工物资	10,061,355.36		10,061,355.36
低值易耗品	790,286.63	59,705.36	730,581.27
合同履约成本	331,336.81		331,336.81
合计	83,997,095.44	2,881,620.27	81,115,475.17

(2) 存货跌价准备

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	本年增加		本年减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,385,579.02	1,016,150.32		352,148.32		3,049,581.02
原材料	1,731,217.13	726,573.14		128,934.86		2,328,855.41
半成品	254,510.77	626,218.98		61,865.41		818,864.34
低值易耗品	257,988.76	163,620.21		2,035.59		419,573.38
合计	4,629,295.68	2,532,562.65		544,984.18		6,616,874.15

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加		本年减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,756,285.78	854,642.74		225,349.50		2,385,579.02
原材料	837,421.33	997,420.89		103,625.09		1,731,217.13
半成品	228,207.80	46,121.70		19,818.73		254,510.77
低值易耗品	59,705.36	201,472.15		3,188.75		257,988.76
合计	2,881,620.27	2,099,657.48		351,982.07		4,629,295.68

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加		本年减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,942,887.45	33,643.21		220,244.88		1,756,285.78
原材料	731,304.81	151,862.49		45,745.97		837,421.33
半成品	190,457.03	39,584.03		1,833.26		228,207.80
低值易耗品	47,566.44	12,838.15		699.23		59,705.36
合计	2,912,215.73	237,927.88		268,523.34		2,881,620.27

9. 合同资产

(1) 合同资产按坏账计提方法分类列示

1) 截止2022年12月31日,合同资产坏账计提方法列示

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,577,679.70	100.00	110,079.49	6.98	1,467,600.21
其中:账龄组合	1,577,679.70	100.00	110,079.49	6.98	1,467,600.21
合计	1,577,679.70	100.00	110,079.49	6.98	1,467,600.21

组合中,按账龄组合计提的合同资产坏账准备:

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022.12.31		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,091,069.70	54,553.49	5.00
1-2年	417,960.00	41,796.00	10.00
2-3年	68,650.00	13,730.00	20.00
合计	1,577,679.70	110,079.49	

2) 截止2021年12月31日,合同资产坏账计提方法列示

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	926,210.00	100.00	49,743.00	5.37	876,467.00
其中:账龄组合	926,210.00	100.00	49,743.00	5.37	876,467.00
合计	926,210.00	100.00	49,743.00	5.37	876,467.00

组合中,按账龄组合计提的合同资产坏账准备:

账龄	2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	857,560.00	42,878.00	5.00
1-2年	68,650.00	6,865.00	10.00
合计	926,210.00	49,743.00	

3) 截止2020年12月31日,合同资产坏账计提方法列示

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	513,560.00	100.00	25,678.00	5.00	487,882.00
其中:账龄组合	513,560.00	100.00	25,678.00	5.00	487,882.00
合计	513,560.00	100.00	25,678.00	5.00	487,882.00

组合中,按账龄组合计提的合同资产坏账准备:

账龄	2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	513,560.00	25,678.00	5.00
合计	513,560.00	25,678.00	

(2) 合同资产坏账准备情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	49,743.00	60,336.49			110,079.49
合计	49,743.00	60,336.49			110,079.49

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	25,678.00	24,065.00			49,743.00
合计	25,678.00	24,065.00			49,743.00

(续表)

类别	2020.1.1	本年变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备		25,678.00			25,678.00
合计		25,678.00			25,678.00

(3) 报告期内实际核销的合同资产：无。

10. 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣及待认证的增值税进项税	9,863,167.12	8,444,782.79	2,871,726.39
上市中介费用	3,593,130.79	1,691,715.69	470,754.71
预交企业所得税		1,464,487.77	288,816.43
其他	24,000.00		66,654.32
合计	13,480,297.91	11,600,986.25	3,697,951.85

11. 其他非流动金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
其中：权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

12. 固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
固定资产	23,746,014.75	24,110,294.24	14,645,940.76	19,410,568.68
合计	23,746,014.75	24,110,294.24	14,645,940.76	19,410,568.68

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日余额	10,700,476.80	22,065,657.47	5,774,312.35	1,912,564.90	40,453,011.52
2.本年增加金额		3,105,956.23	802,233.63	550,502.21	4,458,692.07
(1) 购置		3,105,956.23	802,233.63	550,502.21	4,458,692.07
3.本年减少金额		1,542,559.05	71,800.00	79,272.90	1,693,631.95
(1) 处置或报废		1,542,559.05	71,800.00	79,272.90	1,693,631.95
4.2022年12月31日余额	10,700,476.80	23,629,054.65	6,504,745.98	2,383,794.21	43,218,071.64
二、累计折旧					
1.2021年12月31日余额	4,424,752.56	8,228,231.21	2,692,681.80	997,051.71	16,342,717.28
2.本年增加金额	611,552.58	2,438,125.70	853,680.64	408,454.25	4,311,813.17
(1) 计提	611,552.58	2,438,125.70	853,680.64	408,454.25	4,311,813.17
3.本年减少金额		1,038,954.31	68,210.00	75,309.25	1,182,473.56
(1) 处置或报废		1,038,954.31	68,210.00	75,309.25	1,182,473.56
4.2022年12月31日余额	5,036,305.14	9,627,402.60	3,478,152.44	1,330,196.71	19,472,056.89
三、减值准备					
1.2021年12月31日余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	5,664,171.66	14,001,652.05	3,026,593.54	1,053,597.50	23,746,014.75
2.2021年12月31日账面价值	6,275,724.24	13,837,426.26	3,081,630.55	915,513.19	24,110,294.24

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. (1) 2020年12月31日余额	10,700,476.80	18,216,217.33	3,541,271.14	1,229,888.67	33,687,853.94
1. (2) 2021年1月1日余额	10,700,476.80	13,267,527.06	3,541,271.14	1,229,888.67	28,739,163.67
2.本年增加金额		9,297,704.53	2,805,408.84	838,424.59	12,941,537.96
(1) 购置		4,349,014.26	2,805,408.84	838,424.59	7,992,847.69
(2) 融资租赁到期留购		4,948,690.27			4,948,690.27
3.本年减少金额		499,574.12	572,367.63	155,748.36	1,227,690.11

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废		499,574.12	572,367.63	155,748.36	1,227,690.11
4.2021年12月31日余额	10,700,476.80	22,065,657.47	5,774,312.35	1,912,564.90	40,453,011.52
二、累计折旧					
1. (1) 2020年12月31日余额	3,813,200.16	6,868,828.70	2,652,346.94	942,909.46	14,277,285.26
1. (2) 2021年1月1日余额	3,813,200.16	6,684,766.35	2,652,346.94	942,909.46	14,093,222.91
2. 本年增加金额	611,552.40	2,003,207.64	592,766.23	202,103.19	3,409,629.46
(1) 计提	611,552.40	1,675,769.13	592,766.23	202,103.19	3,082,190.95
(2) 融资租赁到期留购转入		327,438.51			327,438.51
3. 本年减少金额		459,742.78	552,431.37	147,960.94	1,160,135.09
(1) 处置或报废		459,742.78	552,431.37	147,960.94	1,160,135.09
4.2021年12月31日余额	4,424,752.56	8,228,231.21	2,692,681.80	997,051.71	16,342,717.28
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	6,275,724.24	13,837,426.26	3,081,630.55	915,513.19	24,110,294.24
2. 2021年1月1日账面价值	6,887,276.64	6,582,760.71	888,924.20	286,979.21	14,645,940.76
3. 2020年12月31日账面价值	6,887,276.64	11,347,388.63	888,924.20	286,979.21	19,410,568.68

说明: 2020年12月31日与2021年1月1日差异详见本财务报表附注四、29之说明。

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日余额	9,975,706.16	11,170,682.04	3,688,015.46	1,480,509.03	26,314,912.69
2. 本年增加金额	724,770.64	7,877,815.23	658,669.21	187,266.57	9,448,521.65
(1) 购置	724,770.64	7,877,815.23	658,669.21	187,266.57	9,448,521.65
3. 本年减少金额		832,279.94	805,413.53	437,886.93	2,075,580.40
(1) 处置或报废		832,279.94	805,413.53	437,886.93	2,075,580.40
4. 2020年12月31日余额	10,700,476.80	18,216,217.33	3,541,271.14	1,229,888.67	33,687,853.94
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	3,327,878.70	5,952,237.78	3,197,058.63	1,274,772.19	13,751,947.30
2. 本年增加金额	485,321.46	1,111,458.91	220,431.17	90,202.71	1,907,414.25

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 计提	485,321.46	1,111,458.91	220,431.17	90,202.71	1,907,414.25
3.本年减少金额		194,867.99	765,142.86	422,065.44	1,382,076.29
(1) 处置或报废		194,867.99	765,142.86	422,065.44	1,382,076.29
4.2020年12月31日余额	3,813,200.16	6,868,828.70	2,652,346.94	942,909.46	14,277,285.26
三、减值准备					
1.2020年1月1日余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	6,887,276.64	11,347,388.63	888,924.20	286,979.21	19,410,568.68
2.2020年1月1日账面价值	6,647,827.46	5,218,444.26	490,956.83	205,736.84	12,562,965.39

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

公司存在未取得权属证书的建筑，主要为自有园区内增减水泵房、楼梯间、门卫房、玻璃房等，面积合计 114.40 平方米。

13. 在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	34,037,627.27	7,239,616.59	
合计	34,037,627.27	7,239,616.59	

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惯性器件科研生产基地建设项目	34,037,627.27		34,037,627.27	7,239,616.59		7,239,616.59
合计	34,037,627.27		34,037,627.27	7,239,616.59		7,239,616.59

(续表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
惯性器件科研生产基地建设项目			
合计			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021.12.31	本年增加	本年减少		2022.12.31
			转入固定资产	其他减少	
惯性器件科研生产基地建设项目	7,239,616.59	26,798,010.68			34,037,627.27
合计	7,239,616.59	26,798,010.68			34,037,627.27

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
惯性器件科研生产基地建设项目	72,618.89 万元	4.69	5%	159,794.97	159,794.97	4.45	自筹
合计	72,618.89 万元	—	—	159,794.97	159,794.97	—	—

(续 1)

工程名称	2020.12.31	本年增加	本年减少		2021.12.31
			转入固定资产	其他减少	
惯性器件科研生产基地建设项目		7,239,616.59			7,239,616.59
合计		7,239,616.59			7,239,616.59

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
惯性器件科研生产基地建设项目	72,618.89 万元	1.00	1.00				自筹
合计	72,618.89 万元	—	—	—	—	—	—

14. 使用权资产

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁房屋	融资租赁设备	租赁汽车	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	7,092,549.18	3,273,982.31	63,000.00	10,429,531.49
2.本年增加金额	3,868,722.40	2,024,778.75		5,893,501.15
(1) 租入	3,868,722.40	2,024,778.75		5,893,501.15
3.本年减少金额	3,115,922.64			3,115,922.64
(1) 处置	3,115,922.64			3,115,922.64
4.2022年12月31日余额	7,845,348.94	5,298,761.06	63,000.00	13,207,110.00
二、累计折旧				
1.2021年12月31日余额	1,562,018.49	20,340.93	12,600.00	1,594,959.42
2.本年增加金额	2,848,176.64	494,055.97	12,600.00	3,354,832.61
(1) 计提	2,848,176.64	494,055.97	12,600.00	3,354,832.61
3.本年减少金额	1,873,558.99			1,873,558.99
(1) 处置	1,873,558.99			1,873,558.99
4.2022年12月31日余额	2,536,636.14	514,396.90	25,200.00	3,076,233.04
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	5,308,712.80	4,784,364.16	37,800.00	10,130,876.96
2.2021年12月31日账面价值	5,530,530.69	3,253,641.38	50,400.00	8,834,572.07

(续表)

项目	租赁房屋	融资租赁设备	租赁汽车	合计
一、账面原值				
1. (1) 2020年12月31日余额				
1. (2) 2021年1月1日余额	3,022,826.69	4,948,690.27		7,971,516.96
2.本年增加金额	4,069,722.49	3,273,982.31	63,000.00	7,406,704.80
(1) 租入	4,069,722.49	3,273,982.31	63,000.00	7,406,704.80
3.本年减少金额		4,948,690.27		4,948,690.27
(1) 处置				
(2) 融资租赁到期留购		4,948,690.27		4,948,690.27
4.2021年12月31日余额	7,092,549.18	3,273,982.31	63,000.00	10,429,531.49
二、累计折旧				
1. (1) 2020年12月31日余额				

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁房屋	融资租赁设备	租赁汽车	合计
1.(2) 2021年1月1日余额		184,062.35		184,062.35
2.本年增加金额	1,562,018.49	163,717.09	12,600.00	1,738,335.58
(1) 计提	1,562,018.49	163,717.09	12,600.00	1,738,335.58
3.本年减少金额		327,438.51		327,438.51
(1) 处置				
(2) 融资租赁到期转出		327,438.51		327,438.51
4.2021年12月31日余额	1,562,018.49	20,340.93	12,600.00	1,594,959.42
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	5,530,530.69	3,253,641.38	50,400.00	8,834,572.07
2.2021年1月1日账面价值	3,022,826.69	4,764,627.92		7,787,454.61
3.2020年12月31日账面价值				

说明: 2020年12月31日与2021年1月1日差异详见本财务报表附注四、29之说明。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	25,666,200.00	3,887,613.77	29,553,813.77
2.本年增加金额		993,016.70	993,016.70
(1) 购置		993,016.70	993,016.70
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额	25,666,200.00	4,880,630.47	30,546,830.47
二、累计摊销			
1.2021年12月31日余额	724,253.85	2,875,684.55	3,599,938.40
2.本年增加金额	513,323.96	436,608.92	949,932.88
(1) 计提	513,323.96	436,608.92	949,932.88
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额	1,237,577.81	3,312,293.47	4,549,871.28

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1.2021年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	24,428,622.19	1,568,337.00	25,996,959.19
2.2021年12月31日账面价值	24,941,946.15	1,011,929.22	25,953,875.37

说明:公司2022年6月与成都银行股份有限公司重庆分行签订《固定资产借款合同》,将渝(2021)渝北区不动产权第001274628号土地使用权抵押给银行,该土地使用权原值23,216,200.00元,截至2022年12月31日净值22,635,795.00元。

(续表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日余额	2,450,000.00	3,781,419.07	6,231,419.07
2.本年增加金额	23,216,200.00	106,194.70	23,322,394.70
(1) 购置	23,216,200.00	106,194.70	23,322,394.70
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	25,666,200.00	3,887,613.77	29,553,813.77
二、累计摊销			
1.2020年12月31日余额	559,172.89	2,407,351.73	2,966,524.62
2.本年增加金额	165,080.96	468,332.82	633,413.78
(1) 计提	165,080.96	468,332.82	633,413.78
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	724,253.85	2,875,684.55	3,599,938.40
三、减值准备			
1.2020年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	24,941,946.15	1,011,929.22	25,953,875.37
2.2020年12月31日账面价值	1,890,827.11	1,374,067.34	3,264,894.45

说明:2021年土地使用权增加系惯性器件科研生产基地建设项目购置国有建设用地使用权。

(续表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日余额	2,450,000.00	3,781,419.07	6,231,419.07
2.本年增加金额			
(1) 购置			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日余额	2,450,000.00	3,781,419.07	6,231,419.07
二、累计摊销			
1.2020年1月1日余额	510,172.93	1,939,971.18	2,450,144.11
2.本年增加金额	48,999.96	467,380.55	516,380.51
(1) 计提	48,999.96	467,380.55	516,380.51
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日余额	559,172.89	2,407,351.73	2,966,524.62
三、减值准备			
1.2020年1月1日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	1,890,827.11	1,374,067.34	3,264,894.45
2.2020年1月1日账面价值	1,939,827.07	1,841,447.89	3,781,274.96

(2) 截至各报告期末,本集团无通过公司内部研发形成的无形资产。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 截至各报告期末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本年增加	本年摊销	2022.12.31
待摊装修费	3,033,550.70	614,907.99	1,228,625.14	2,419,833.55
其他	26,542.26		26,542.26	
合计	3,060,092.96	614,907.99	1,255,167.40	2,419,833.55

(续表)

项目	2020.12.31	2021.1.1	本年增加	本年摊销	2021.12.31
待摊装修费	1,998,538.68	1,998,538.68	1,935,754.76	900,742.74	3,033,550.70
待摊租赁费	89,916.34	2,280.20	5,940.60	8,220.80	
其他	3,327.10	3,327.10	28,849.56	5,634.40	26,542.26
合计	2,091,782.12	2,004,145.98	1,970,544.92	914,597.94	3,060,092.96

说明：2020年12月31日与2021年1月1日差异详见本财务报表附注四、29之说明。

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年摊销	2020.12.31
待摊装修费	1,369,102.05	1,217,757.24	588,320.61	1,998,538.68
待摊租赁费		451,916.27	361,999.93	89,916.34
其他	5,062.90		1,735.80	3,327.10
合计	1,374,164.95	1,669,673.51	952,056.34	2,091,782.12

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,047,291.63	2,257,093.74	11,230,482.88	1,684,572.43
存货跌价准备	5,636,730.50	845,509.58	4,629,295.68	694,394.35
内部交易未实现利润	3,190,606.06	478,590.91	3,610,890.08	541,633.51
递延收益	2,095,950.00	314,392.50	1,050,000.00	157,500.00
可抵扣亏损			12,183,627.46	1,827,544.12
合计	25,970,578.19	3,895,586.73	32,704,296.10	4,905,644.41

(续表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,604,762.91	1,375,116.03
存货跌价准备	2,881,620.27	432,243.04
内部交易未实现利润	1,614,810.71	403,702.68
合计	13,101,193.89	2,211,061.75

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除产生的暂时性差异	11,473,754.76	1,721,063.21	11,581,422.07	1,737,213.31
公允价值变动损益产生的暂时性差异	297,216.96	44,582.54		
合计	11,770,971.72	1,765,645.75	11,581,422.07	1,737,213.31

(续表)

项目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除产生的暂时性差异	7,195,263.02	1,157,278.59
合计	7,195,263.02	1,157,278.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	70,398,700.09	38,361,296.17	17,069,793.12

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
内部交易未实现利润	4,319,107.61	1,548,313.15	1,855,773.50
可抵扣暂时性差异	1,825,447.53	403,510.51	612,568.07
合计	76,543,255.23	40,313,119.83	19,538,134.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2021年			639,897.85
2022年		748,346.06	1,591,330.94
2023年	613,491.75	613,491.75	623,102.65
2024年	2,800,253.11	3,925,195.72	4,100,439.56
2025年	1,072,418.63	1,592,567.70	1,721,358.48
2026年	20,801,742.40	20,869,927.32	847,937.91
2027年	16,208,096.88	2,127,317.14	2,127,317.14
2028年	4,548,221.94	4,548,221.94	4,548,221.94
2029年	870,186.65	870,186.65	870,186.65
2030年			
2031年	3,066,041.89	3,066,041.89	
2032年	20,418,246.84		
合计	70,398,700.09	38,361,296.17	17,069,793.12

18. 其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付长期资产款项	2,367,213.66	1,139,023.40	711,160.00
合计	2,367,213.66	1,139,023.40	711,160.00

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			2,000,000.00
保证借款			4,600,000.00
信用借款	1,000,000.00		
不符合终止确认条件的票据贴现	180,000.00	3,255,372.00	
未到期应付利息	833.33		10,172.22
合计	1,180,833.33	3,255,372.00	6,610,172.22

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	12,714,245.86	23,482,577.49	7,528,992.88
合计	12,714,245.86	23,482,577.49	7,528,992.88

年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	37,413,933.88	38,199,685.10	29,927,997.22
设备款	244,314.15	338,295.99	331,253.45
合计	37,658,248.03	38,537,981.09	30,259,250.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022.12.31	未偿还或结转的原因
B5 单位	2,628,258.81	未结算
F4 单位	670,017.69	未结算
天津博科光电科技有限公司	649,696.67	未结算
合计	3,947,973.17	—

2021年12月31日、2020年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收合同款	4,583,263.32	8,311,869.34	2,157,531.72
合计	4,583,263.32	8,311,869.34	2,157,531.72

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
短期薪酬	19,691,938.46	92,502,838.73	96,097,044.08	16,097,733.11
离职后福利-设定提存计划	228,151.56	5,743,418.31	5,726,455.54	245,114.33
辞退福利		438,296.00	390,188.00	48,108.00
合计	19,920,090.02	98,684,553.04	102,213,687.62	16,390,955.44

(续表)

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
短期薪酬	12,864,024.64	81,565,802.52	74,737,888.70	19,691,938.46
离职后福利-设定提存计划	248,636.48	3,755,371.49	3,775,856.41	228,151.56
辞退福利	148,000.00		148,000.00	
合计	13,260,661.12	85,321,174.01	78,661,745.11	19,920,090.02

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
短期薪酬	7,029,039.64	50,618,595.77	44,783,610.77	12,864,024.64
离职后福利-设定提存计划	38,785.37	413,924.80	204,073.69	248,636.48
辞退福利		258,136.36	110,136.36	148,000.00
合计	7,067,825.01	51,290,656.93	45,097,820.82	13,260,661.12

(2) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	19,454,904.50	80,127,129.93	83,829,799.47	15,752,234.96
职工福利费		4,657,930.43	4,657,930.43	
社会保险费	83,742.81	3,666,809.92	3,633,338.16	117,214.57
其中: 医疗保险费	75,654.44	3,442,523.62	3,407,929.98	110,248.08
工伤保险费	8,088.37	222,738.62	223,860.50	6,966.49
生育保险费		1,547.68	1,547.68	
住房公积金	92,568.00	3,690,558.32	3,744,917.52	38,208.80
工会经费和职工教育经费	60,723.15	360,410.13	231,058.50	190,074.78
合计	19,691,938.46	92,502,838.73	96,097,044.08	16,097,733.11

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,665,059.16	72,711,198.70	65,921,353.36	19,454,904.50
职工福利费		3,537,935.45	3,537,935.45	
社会保险费	38,673.36	2,648,809.34	2,603,739.89	83,742.81
其中: 医疗保险费	31,416.10	2,453,491.18	2,409,252.84	75,654.44
工伤保险费	5,957.00	193,401.20	191,269.83	8,088.37
生育保险费	1,300.26	1,916.96	3,217.22	
住房公积金	49,600.00	2,447,028.00	2,404,060.00	92,568.00
工会经费和职工教育经费	110,692.12	220,831.03	270,800.00	60,723.15
合计	12,864,024.64	81,565,802.52	74,737,888.70	19,691,938.46

(续表)

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,931,157.09	45,866,766.05	40,132,863.98	12,665,059.16
职工福利费		2,319,917.15	2,319,917.15	
社会保险费	19,635.59	1,211,633.29	1,192,595.52	38,673.36
其中:医疗保险费	17,671.70	1,185,424.19	1,171,679.79	31,416.10
工伤保险费	940.54	13,961.24	8,944.78	5,957.00
生育保险费	1,023.35	12,247.86	11,970.95	1,300.26
住房公积金	24,800.00	1,098,065.61	1,073,265.61	49,600.00
工会经费和职工教育经费	53,446.96	122,213.67	64,968.51	110,692.12
合计	7,029,039.64	50,618,595.77	44,783,610.77	12,864,024.64

(3) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
基本养老保险费	220,177.60	5,564,212.94	5,547,235.18	237,155.36
失业保险费	7,973.96	179,205.37	179,220.36	7,958.97
合计	228,151.56	5,743,418.31	5,726,455.54	245,114.33

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
基本养老保险费	244,520.14	3,625,290.77	3,649,633.31	220,177.60
失业保险费	4,116.34	130,080.72	126,223.10	7,973.96
合计	248,636.48	3,755,371.49	3,775,856.41	228,151.56

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
基本养老保险费	37,516.95	404,646.41	197,643.22	244,520.14
失业保险费	1,268.42	9,278.39	6,430.47	4,116.34
合计	38,785.37	413,924.80	204,073.69	248,636.48

24. 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	3,228,125.81	4,816,697.50	2,961,525.54
增值税	1,235,676.22	1,498,472.97	1,992,644.08
个人所得税	739,532.28	1,278,022.15	192,415.75
印花税	38,865.34	23,395.86	53,826.75
城市维护建设税	39,868.08	19,302.00	120,452.30
教育费附加	19,544.44	10,267.98	60,421.95
地方教育费附加	13,029.63	6,845.33	40,281.30

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合计	5,314,641.80	7,653,003.79	5,421,567.67

25. 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	26,213,465.76	11,711,304.33	2,646,684.71
合计	26,213,465.76	11,711,304.33	2,646,684.71

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付工程款	13,410,734.17		
保证金	6,848,634.71	6,191,280.00	
房租减免的差额补足义务[注]	3,061,240.32	2,295,930.24	1,530,620.16
未付费用	2,764,598.49	2,371,984.51	1,029,855.50
代收代付款项		700,000.00	
其他	128,258.07	152,109.58	86,209.05
合计	26,213,465.76	11,711,304.33	2,646,684.71

注：2018年10月，公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司（以下简称思卓博瑞）与北京海聚博源科技孵化器有限公司（以下简称海聚博源）签订《投资意向书》，由海聚博源向思卓博瑞提供办公场所租赁服务并免除前四年的租金。约定自协议签订起，肆年后第五年内，海聚博源持有思卓博瑞2%股份的估值应不低于涉及办公场所的4年租金，否则海聚博源有权要求思卓博瑞根据北京互联网金融安全示范产业园4年的租金补足差额部分，或回购海聚博源2%的股份，思卓博瑞据此确认房租减免的差额补足义务，并将减免的房租金额记入当期损益。

(2) 截至2022年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
富正建筑集团有限公司	6,000,000.00	保证金未结算
合计	6,000,000.00	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	4,883,091.27	3,122,404.28	3,826,421.97	
一年内到期的长期借款	214,709.72			
一年内到期的长期应付款				3,498,032.99
合计	5,097,800.99	3,122,404.28	3,826,421.97	3,498,032.99

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:2020年12月31日与2021年1月1日差异详见本财务报表附注四、29之说明。

27. 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书转让但尚未终止确认的应收票据	11,444,234.00	16,023,960.00	10,703,930.00
待转销项税	341,456.24	191,907.95	115,140.50
合计	11,785,690.24	16,215,867.95	10,819,070.50

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	11,700,000.00		
合计	11,700,000.00		

说明:抵押借款为本公司与成都银行股份有限公司重庆分行签订的《固定资产借款合同》长期借款。抵押物为渝(2021)渝北区不动产权第001274628号国有建设用地使用权。

29. 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
租赁付款额	2,863,448.05	5,030,101.13	2,891,795.24	
未确认融资费用	-154,861.31	-307,948.54	-341,551.38	
合计	2,708,586.74	4,722,152.59	2,550,243.86	

说明:2020年12月31日与2021年1月1日差异系2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表。

30. 递延收益

30.1 递延收益分类

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
重庆市科学技术局“XXX 传感器研发与应用”补贴	840,000.00			840,000.00
重庆市科学技术局“XXX 真空封装技术研发”补贴	210,000.00			210,000.00
重庆市科学技术局“XXX 惯性制导系统技术”补贴		490,000.00		490,000.00
重庆市人力资源和社会保障局“新型学徒制加强技能人才培养”补贴		235,950.00		235,950.00
重庆市知识产权局“高价值专利培育项目”补贴		200,000.00		200,000.00
重庆市科技局“英才计划”补贴		150,000.00		150,000.00
重庆市渝北区科学技术局“XXX 制导组件”补贴		120,000.00		120,000.00
合计	1,050,000.00	1,195,950.00		2,245,950.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
重庆市科学技术局“XXX 传感器研发与应用”补贴		840,000.00		840,000.00
重庆市科学技术局“XXX 真空封装技术研发”补贴		210,000.00		210,000.00
合计		1,050,000.00		1,050,000.00

30.2 政府补助项目

政府补助项目	2021.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
重庆市科学技术局“XXX 传感器研发与应用”补贴	840,000.00						840,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局“XXX 真空封装技术研发”补贴	210,000.00						210,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局“XXX 惯性制导系统技术”补贴		490,000.00					490,000.00	与收益相关
重庆市人力资源和社会保障局“新型学徒制加强技能人才培养”补贴		235,950.00					235,950.00	与收益相关
重庆市知识产权局“高价值专利培育项目”补贴		200,000.00					200,000.00	与收益相关
重庆市科技局“英才计划”补贴		150,000.00					150,000.00	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局“XXX 制导组件”补贴		120,000.00					120,000.00	与收益相关
合计	1,050,000.00	1,195,950.00					2,245,950.00	

(续表)

政府补助项目	2020.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
重庆市科学技术局“XXX 传感器研发与应用”补贴		840,000.00					840,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局“XXX 真空封装技术研发”补贴		210,000.00					210,000.00	与收益相关
合计		1,050,000.00					1,050,000.00	

31. 股本

项目	2021.12.31	本年变动增减(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,488,007.00						44,488,007.00

(续表)

项目	2020.12.31	本年变动增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本年变动增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,385,418.00	4,102,589.00				4,102,589.00	44,488,007.00

说明: 2021年度共青城正旭六号股权投资合伙企业(有限合伙)等9家机构合计出资158,780,171.01元认购本公司股份4,102,589股,其中计入股本4,102,589.00元、计入资本公积—股本溢价154,677,582.01元。

(续表)

项目	2020.1.1	本年变动增减(+、-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,608,213.00	8,777,205.00				8,777,205.00	40,385,418.00

说明: (1) 2020年度国联科金(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙)等9家机构合计出资150,000,087.95元认购本公司股份6,772,013股,其中计入股本6,772,013.00元、计入资本公积—股本溢价143,228,074.95元。

(2) 2020年12月,北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)以其持有的北京思卓博瑞科技有限公司47%股权作价44,415,000.00元认购本公司股份2,005,192股,增加股本2,005,192.00元,增加资本公积-股本溢价2,013,295.44元。

32. 资本公积

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
股本溢价	378,886,009.13			378,886,009.13
其他资本公积	13,714,706.62	3,182,940.50		16,897,647.12
合计	392,600,715.75	3,182,940.50		395,783,656.25

说明: 资本公积-其他资本公积本年增加主要系:

(1) 根据本公司2021年第二次临时股东大会审议通过的2021年员工股权激励方案,2021年8月被激励对象通过重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)向本公司增资3,780,000.00元认购本公司股份420,000股,2022年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积2,498,323.78元。

(2) 2017年至2020年期间,公司实际控制人将所持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)股权以低于公允价值转让给员工,转让价格与公允价值之间的差额计入股份支付费用并在服务期内平均分摊,2022年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积167,324.27元。

(3) 本公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司员工2020年12月购买北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)股权涉及股份支付,2022年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积217,292.45元。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 公司实控人许吉金自愿向公司缴纳现金 300,000.00 元,以弥补历史出资过程中可能的瑕疵。该笔款项于 2022 年 9 月 15 日汇入本公司账户,并计入资本公积—其他资本公积。公司于 2022 年 9 月 16 日召开股东大会审议通过《关于接受实际控制人现金的议案》。

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
股本溢价	224,208,427.12	154,677,582.01		378,886,009.13
其他资本公积	9,590,031.40	4,124,675.22		13,714,706.62
合计	233,798,458.52	158,802,257.23		392,600,715.75

说明: (1) 资本公积-股本溢价本年增加详见附注六、31。

(2) 资本公积-其他资本公积本年增加主要系:

①根据本公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的 2021 年员工股权激励方案,2021 年 8 月被激励对象通过重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)向本公司增资 3,780,000.00 元认购本公司股份 420,000 股,2021 年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积 1,158,157.03 元。

②2017 年至 2020 年期间,公司实际控制人将所持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)股权以低于公允价格转让给员工,转让价格与公允价值之间的差额计入股份支付费用并在服务期内平均分摊,2021 年度分摊股份支付费用对应资本公积-其他资本公积 939,225.74 元。

③本公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司员工 2020 年 12 月购买北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)股权涉及股份支付,2021 年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积 217,292.45 元。

④2005 年公司实际控制人许吉金以实物向公司增资 1,810,000.00 元,因用于该次实物出资的设备权属依据资料缺失,许吉金自愿向公司缴纳现金 1,810,000.00 元,以弥补历史出资过程中的瑕疵。该笔款项于 2021 年 11 月 10 日汇入本公司账户,并计入资本公积—其他资本公积。该事项经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
股本溢价	78,967,056.73	145,241,370.39		224,208,427.12
其他资本公积	8,477,193.88	1,112,837.52		9,590,031.40
合计	87,444,250.61	146,354,207.91		233,798,458.52

说明: (1) 资本公积-股本溢价本年增加详见附注六、31。

(2) 资本公积-其他资本公积本年增加主要系:

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①2017年至2020年期间，公司实际控制人将所持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业（有限合伙）股权以低于公允价格转让给员工，转让价格与公允价值之间的差额计入股份支付费用并在服务期内平均分摊，2020年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积1,094,729.82元。

②本公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司员工2020年12月购买北京思卓飞乐科技合伙企业（有限合伙）股权涉及股份支付，2020年度分摊股份支付费用对应资本公积—其他资本公积18,107.70元。

33. 盈余公积

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31
法定盈余公积	6,650,630.70	3,705,414.73		10,356,045.43
合计	6,650,630.70	3,705,414.73		10,356,045.43

说明：本公司从可供分配的利润中提取法定盈余公积，提取比例为10%。

(续表)

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,439,571.32	2,211,059.38		6,650,630.70
合计	4,439,571.32	2,211,059.38		6,650,630.70

(续表)

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,939,841.21	2,499,730.11		4,439,571.32
合计	1,939,841.21	2,499,730.11		4,439,571.32

34. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	58,223,272.71	27,851,978.37	-10,114,446.02
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	58,223,272.71	27,851,978.37	-10,114,446.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,669,551.88	32,582,353.72	40,466,154.50
减：提取法定盈余公积	3,705,414.73	2,211,059.38	2,499,730.11
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	82,187,409.86	58,223,272.71	27,851,978.37

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	257,952,278.93	197,021,343.71	154,428,523.61
其他业务收入	903,592.75	722,287.60	1,037,881.40
合计	258,855,871.68	197,743,631.31	155,466,405.01
主营业务成本	139,649,521.88	93,192,952.69	69,168,194.83
其他业务成本	784,374.82	670,143.68	89,124.53
合计	140,433,896.70	93,863,096.37	69,257,319.36

36. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	386,796.03	291,282.37	288,775.08
印花税	113,244.83	174,861.81	133,151.63
教育费附加	193,949.21	153,870.56	132,560.30
地方教育费附加	129,299.45	113,340.02	88,373.53
城镇土地使用税	256,318.00	90,628.00	43,117.50
房产税	10,949.84	10,061.12	3,291.43
车船税	4,888.28	6,130.76	6,338.60
环境保护税	155.40		
合计	1,095,601.04	840,174.64	695,608.07

37. 销售费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,588,485.07	8,740,351.52	6,065,902.99
业务招待费	1,784,122.05	1,995,761.84	1,259,421.39
办公及差旅费	1,141,222.83	1,361,564.89	835,666.13
折旧及摊销	377,428.68	181,215.63	7,571.31
样品费	165,971.13	1,224,864.27	352,955.49
其他	775,341.86	479,662.25	448,607.42
合计	13,832,571.62	13,983,420.40	8,970,124.73

38. 管理费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	25,289,897.05	18,339,623.23	10,069,699.90
办公及差旅费	3,568,519.87	3,216,640.00	1,939,721.39
股份支付	2,882,940.50	2,314,675.22	1,112,837.52
折旧及摊销	2,602,225.43	1,760,923.32	770,303.41
中介机构费用	1,514,060.86	2,744,660.91	461,895.70

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
房租及装修费摊销	1,399,798.94	1,314,604.20	1,615,667.74
业务招待费	754,708.73	1,003,669.64	530,275.01
其他	728,067.96	474,441.36	839,370.04
合计	38,740,219.34	31,169,237.88	17,339,770.71

39. 研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	22,965,893.33	17,385,764.29	7,897,375.04
材料费	5,527,045.96	6,222,240.84	3,695,513.21
技术服务费	3,527,552.80	4,358,280.64	1,174,459.42
折旧及摊销	854,447.76	718,055.65	258,613.43
办公及差旅费	537,681.24	1,001,397.88	624,782.69
实验检验费	278,281.35	746,337.90	131,116.09
其他	242,174.11	517,991.07	193,692.78
合计	33,933,076.55	30,950,068.27	13,975,552.66

40. 财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	658,873.01	484,438.18	687,525.36
减: 利息收入	1,809,141.82	2,335,218.17	589,681.61
加: 贴息支出	12,550.40	39,129.81	40,932.72
加: 手续费	173,807.88	303,793.44	27,875.19
加: 担保费		45,283.02	48,000.00
合计	-963,910.53	-1,462,573.72	214,651.66

41. 其他收益

(1) 其他收益分类

产生其他收益的来源	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	5,547,762.07	9,683,882.80	6,290,778.75
代扣个税手续费返还	209,574.62	228,205.69	5,631.16
合计	5,757,336.69	9,912,088.49	6,296,409.91

(2) 政府补助明细

项目	2022年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2022年市级XXX发展专项拨款	2,670,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会《2022年市级XXX发展专项》	与收益相关
增值税即征即退	1,833,316.51	《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2022年第二批市中小微企业发展专项补贴款	500,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会《关于公开征求<渝北区促进“专精特新”中小企业发展二十一条(征求意见稿)>意见的通知》	与收益相关
中关村小微企业补贴	200,000.00	中关村科技园区管理委员会《第143批中关村国家自主创新示范区2022年科技型小微企业关键技术创新项目》	与收益相关
稳岗就业补贴	145,745.22	重庆市人力资源和社会保障局	与收益相关
自备电补助	61,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会《关于申报工业企业使用自备电应急生产扶持资金的通知》(渝北经信〔2022〕150号)	与收益相关
2021年高企认定补贴	50,000.00	武汉市东湖高新区关于拨付2021年高新技术企业认定奖励资金(第一批)的通知	与收益相关
2022年度培育企业补贴	50,000.00	武汉市科技局关于兑现2022年度培育企业补贴政策的通知	与收益相关
专利资助奖励补贴	37,000.00	重庆市知识产权局重庆市财政局《关于印发重庆市专利资助办法的通知》(渝知发〔2020〕21号)	与收益相关
附加税费优惠返还	700.34	国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局九峰税务所	与收益相关
合计	5,547,762.07		

(续表)

项目	2021年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	4,524,106.24	《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关
渝北区经济信息委员会2021年渝北区XXX发展专项基金	2,570,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局2020研发补贴	1,005,800.00	重庆市渝北区科学技术局关于开展2020年度区级研发补贴申报工作的通知(渝北科局〔2021〕11号)	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会第一批重点支持国家级专精特新“小巨人”企业补贴	500,000.00	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于开展第一批重点支持国家级专精特新“小巨人”企业和服务平台申报工作的通知》	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会2021年度重庆市企业研发准备金补助资金	450,000.00	关于开展2021年度企业研发准备金备案通知(渝经信科技〔2021〕号)	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局科技计划项目经费	320,000.00	重庆市渝北区科学技术局《关于开展2021年度渝北区科技计划项目申报工作的通知》	与收益相关
各项吸纳就业补贴	128,500.00	重庆市人力资源和社会保障局等6个部门《关于实施万名青年见习计划的通知》(渝人社发〔2019〕76号)	与收益相关
渝北区经济信息委员会2021年渝北区XXX发展专项资金	100,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会2021年XXX专项发展资金	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局知识价值信用贷服务费补贴	48,000.00	重庆市渝北区科学技术局《关于开展科技型企业知识价值信用贷款担保服务费补贴申报工作的通知》(渝北科局〔2020〕109号)	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会2021年第二批重庆市中小微企业发展专项资金	25,000.00	《关于开展2021年重庆市中小微企业发展专项资金项目申报工作的通知》(渝经信发〔2021〕41号)	与收益相关

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2020年12月第二批用人单位社会保险补贴	9,476.56	重庆市渝北区国库集中支付中心	与收益相关
重庆市知识产权局2020年发明专利资助费	3,000.00	重庆市知识产权局	与收益相关
合计	9,683,882.80		

(续表)

项目	2020年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	4,158,526.99	《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关
重庆市渝北区科技局研发补贴	944,000.00	重庆市渝北区科学技术局《关于开展2019年度区级研发补贴申报工作的通知》	与收益相关
重庆市渝北区经济信息委员会2020专项工业资金	315,000.00	重庆市渝北区经济信息委《关于2020年区级工业和信息化发展专项资金项目的公示》	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会2020年XXX专项发展资金	300,000.00	重庆市渝北区经济和信息化委员会2020年XXX专项发展资金	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会2020年研发准备金补贴	200,000.00	重庆市经济和信息化委员会 重庆市财政局《关于组织申报2020年度重庆市企业研发准备金补助资金的通知》(渝经信法〔2020〕85号)	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局高企复审通过补助	200,000.00	重庆市渝北区人民政府办公室关于印发《大力实施创新驱动发展战略加快建设创新生态圈的若干政策》	与收益相关
2019年省级研发费用补贴	80,000.00	湖北省科技厅《关于组织申报2019年湖北省企业研究开发费用后补助的通知》(鄂科技通〔2019〕1号)	与收益相关
重庆市渝北区科学技术局“科信贷”担保服务费补贴	48,000.00	重庆市渝北区科技局《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情支持先进制造(科技)企业渡难关的实施细则》	与收益相关
2020年12月第一批用人单位社保补贴	16,825.76	重庆市人民政府办公厅《关于应对新冠肺炎疫情影响进一步稳定和促进就业的实施意见》(渝府办发〔2020〕62号)	与收益相关
2020年12月第一批一次性吸纳人才就业补贴	12,000.00	重庆市人民政府办公厅《关于应对新冠肺炎疫情影响进一步稳定和促进就业的实施意见》(渝府办发〔2020〕62号)	与收益相关
技术转移和成果转化奖励专项资金	10,000.00	武汉东湖新技术开发区产业发展和科技创新局《关于申报东湖高新区技术转移和成果转化支持的通知》	与收益相关
稳岗补贴	6,426.00	武汉市失业保险管理办公室失业保险基金	与收益相关
合计	6,290,778.75		

42. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,563,506.67	100,421.92	700,004.01
应收款项融资贴息支出	-835.61	-1,330.00	
合计	1,562,671.06	99,091.92	700,004.01

43. 公允价值变动收益

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	297,216.96		
合计	297,216.96		

44. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-7,423,735.70	-45,896.89	-2,252,191.56
应收票据信用减值损失	3,298,673.96	-2,714,203.52	-2,360,419.01
其他应收款信用减值损失	-75,362.49	396,466.85	-340,887.60
合计	-4,200,424.23	-2,363,633.56	-4,953,498.17

45. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-2,532,562.65	-2,099,657.48	-237,927.88
合同资产减值损失	-60,336.49	-24,065.00	-25,678.00
合计	-2,592,899.14	-2,123,722.48	-263,605.88

46. 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益	-4,799.47	-53,662.49	-29,743.10
合计	-4,799.47	-53,662.49	-29,743.10

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益	-4,799.47	-53,662.49	-29,743.10
合计	-4,799.47	-53,662.49	-29,743.10

47. 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
罚款收入	13,326.00	17,096.00	
无需支付款项	148,070.01	13,731.50	155,074.36
其他利得	5,654.63	6,990.14	
合计	167,050.64	37,817.64	155,074.36

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022年度	2021年度	2020年度
罚款收入	13,326.00	17,096.00	

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2022年度	2021年度	2020年度
无需支付款项	148,070.01	13,731.50	155,074.36
其他利得	5,654.63	6,990.14	
合计	167,050.64	37,817.64	155,074.36

48. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公益性捐赠支出	16,863.19	462,000.00	
非流动资产毁损报废损失	119,672.83	8,548.44	24,761.01
滞纳金支出	1,159,766.43	171,029.49	19.25
罚款支出	900.00	200.00	150.00
其他	2,880.52	21.35	
合计	1,300,082.97	641,799.28	24,930.26

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当年所得税费用	6,223,090.30	4,075,639.58	2,563,030.29
递延所得税费用	1,038,490.12	-2,114,647.94	-347,035.87
合计	7,261,580.42	1,960,991.64	2,215,994.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度	2020年度
本年合并利润总额	31,470,486.50	33,266,387.71	46,893,088.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,720,572.98	4,989,958.16	7,033,963.31
子公司适用不同税率的影响	-621,928.97	-1,239,057.05	-2,493,989.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,170,537.03	871,706.36	540,964.28
本年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	4,015,964.17	123,548.95	-1,638,082.53
研发费用、安置残疾人员所支付的工资等加计扣除的影响	-2,023,564.79	-2,785,164.78	-1,226,860.97
合计	7,261,580.42	1,960,991.64	2,215,994.42

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	4,910,395.56	6,323,352.95	2,428,251.76
利息收入	1,809,141.82	1,941,477.62	207,278.32
保证金往来款及其他	514,529.25	56,646.79	716,517.44
合计	7,234,066.63	8,321,477.36	3,352,047.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	15,034,814.13	17,927,250.55	7,701,742.42
往来款及其他	86,102.36		
合计	15,120,916.49	17,927,250.55	7,701,742.42

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
资金占用本金及利息		8,900,220.97	
新厂区施工保证金		6,000,000.00	
非经营性资金周转			6,552,450.00
合计		14,900,220.97	6,552,450.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
资金占用本金			364,270.07
非经营性资金周转			6,552,450.00
合计			6,916,720.07

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
实控人弥补历史过程中的出资瑕疵	300,000.00	1,810,000.00	
合计	300,000.00	1,810,000.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
租赁付款额	5,027,906.31	2,921,999.59	
上市中介费用	1,901,415.10	1,220,960.98	470,754.71
合计	6,929,321.41	4,142,960.57	470,754.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
净利润	24,208,906.08	31,305,396.07	44,677,094.27
加: 资产减值准备	2,592,899.14	2,123,722.48	263,605.88
信用减值损失	4,200,424.23	2,363,633.56	4,953,498.17
固定资产折旧、使用权资产折旧	7,666,645.78	4,820,526.53	1,907,414.25
无形资产摊销	949,932.88	633,413.78	516,380.51
长期待摊费用摊销	1,255,167.40	914,597.94	952,056.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,799.47	53,662.49	29,743.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	119,672.83	8,548.44	24,761.01
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-297,216.96		
财务费用(收益以“-”填列)	658,873.01	484,438.18	687,525.36
投资损失(收益以“-”填列)	-1,562,671.06	-99,091.92	-700,004.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,010,057.68	-2,694,582.66	-1,047,187.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	28,432.44	579,934.72	700,151.23
存货的减少(增加以“-”填列)	19,458,002.12	-72,821,133.56	-38,368,476.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-78,119,086.93	-69,236,922.02	-81,826,162.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-22,184,925.44	42,105,172.13	41,800,016.32
其他	2,882,940.50	2,314,675.22	1,112,837.52
经营活动产生的现金流量净额	-37,127,146.83	-57,144,008.62	-24,316,746.35
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	56,756,747.63	192,827,304.72	131,804,269.83
减: 现金的年初余额	192,827,304.72	131,804,269.83	29,526,014.45
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-136,070,557.09	61,023,034.89	102,278,255.38

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度	2020年度
现金	56,756,747.63	192,827,304.72	131,804,269.83
其中: 库存现金	1,930.00	2,300.00	3,300.00
可随时用于支付的银行存款	56,754,685.00	192,824,872.56	130,669,129.69

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
可随时用于支付的其他货币资金	132.63	132.16	1,131,840.14
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	56,756,747.63	192,827,304.72	131,804,269.83

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	受限原因
货币资金	17,225,674.14	10,742,217.89	7,950,553.17	票据保证金
应收票据		20,537,480.00		质押应收票据开具银行承兑汇票
应收票据	180,000.00	3,255,372.00		不符合终止确认条件的票据贴现
应收票据	11,444,234.00	16,023,960.00	10,703,930.00	不符合终止确认条件的票据背书转让
应收账款			8,850,000.00	质押应收账款办理银行借款、银行承兑汇票
无形资产	22,635,795.00			银行借款抵押
合计	51,485,703.14	50,559,029.89	27,504,483.17	

52. 政府补助

种类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
2022年市级XXX发展专项拨款	2,670,000.00	其他收益	2,670,000.00
增值税即征即退	1,833,316.51	其他收益	1,833,316.51
2022年第二批市中小微企业发展专项补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
中关村小微企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗就业补贴	145,745.22	其他收益	145,745.22
自备电补助	61,000.00	其他收益	61,000.00
2021年高企认定补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年度培育企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利资助奖励补贴	37,000.00	其他收益	37,000.00
附加税税费优惠返还	700.34	其他收益	700.34
重庆市科学技术局“XXX惯性制导系统技术”补贴	490,000.00	递延收益	
重庆市人力资源和社会保障局“新型学徒制加强技能人才培养”补贴	235,950.00	递延收益	
重庆市知识产权局“高价值专利培育项目”补贴	200,000.00	递延收益	
重庆市科技局“英才计划”补贴	150,000.00	递延收益	
重庆市渝北区科学技术局“XXX制导组件”补贴	120,000.00	递延收益	
合计	6,743,712.07		5,547,762.07

(续表)

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,524,106.24	其他收益	4,524,106.24
渝北区经济信息委员会 2021 年渝北区 XXX 发展专项基金	2,570,000.00	其他收益	2,570,000.00
重庆市渝北区科学技术局 2020 研发补贴	1,005,800.00	其他收益	1,005,800.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会第一批重点支持国家级专精特新“小巨人”企业补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2021 年度重庆市企业研发准备金补助资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
重庆市渝北区科学技术局科技计划项目经费	320,000.00	其他收益	320,000.00
各项吸纳就业补贴	128,500.00	其他收益	128,500.00
渝北区经济信息委员会 2021 年渝北区 XXX 发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市渝北区科学技术局知识价值信用贷服务费补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2021 年第二批重庆市中小微企业发展专项资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
2020 年 12 月第二批用人单位社会保险补贴	9,476.56	其他收益	9,476.56
重庆市知识产权局 2020 年发明专利资助费	3,000.00	其他收益	3,000.00
财政贴息	113,576.39	财务费用	113,576.39
重庆市科学技术局“XXX 传感器研发与应用”补贴	840,000.00	递延收益	
重庆市科学技术局“XXX 真空封装技术研发”补贴	210,000.00	递延收益	
合计	10,847,459.19		9,797,459.19

(续表)

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,158,526.99	其他收益	4,158,526.99
重庆市渝北区科技局区研发补贴	944,000.00	其他收益	944,000.00
重庆市渝北区经济信息委员会 2020 专项工业资金	315,000.00	其他收益	315,000.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2020 年 XXX 专项发展资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2020 年研发准备金补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
重庆市渝北区科学技术局高企复审通过补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年省级研发费用补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
重庆市渝北区科学技术局“科信贷”担保服务费补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
2020 年 12 月第一批用人单位社保补贴	16,825.76	其他收益	16,825.76
2020 年 12 月第一批一次性吸纳人才就业补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
技术转移和成果转化奖励专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	6,426.00	其他收益	6,426.00
财政贴息	296,000.00	财务费用	296,000.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
合计	6,586,778.75		6,586,778.75

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新增纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	持股比例%	注册资本 (万元)	取得方式	设立时间
1	上海天言箭惯性科技有限公司	100	1,000.00	新设投资	2020年2月27日
2	重庆天集惯导科技有限公司	100	800.00	新设投资	2020年8月4日
3	北京天箭智导科技有限公司	100	500.00	新设投资	2020年9月21日
4	江苏天箭惯性电子科技有限公司	100	18,000.00	新设投资	2020年11月5日
5	北京动静微观科技有限公司	100	100.00	新设投资	2021年6月25日
6	重庆英拓芯传感技术有限公司	100	200.00	新设投资	2021年9月16日

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	持股比例%	注册资本 (万元)	处置方式	注销日期
1	北京天北睿思电子科技有限公司	51	2,000.00	注销	2020年5月29日
2	重庆天箭电子有限公司	100	200.00	注销	2021年10月25日
3	重庆图燕科技有限公司	100	200.00	注销	2022年1月25日
4	上海天言箭惯性科技有限公司	100	1,000.00	注销	2022年8月1日

八、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	
重庆天扬拓扑科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	研究、生产、销售 电子仪器设备	60.00		投资设立
北京思卓博瑞科技有限公司	北京市房山区	北京市房山区	技术开发、技术咨询	98.00		非同一控制下 企业合并
重庆途金科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电子仪器设备研 发、生产、销售	100.00		投资设立
武汉天进科技有限公司	武汉市东湖新 技术开发区	武汉市东湖新 技术开发区	电子仪器仪表生 产、销售	70.00		投资设立
重庆天集惯导科技有限 公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电子仪器仪表生 产、销售	100.00		投资设立
北京天箭智导科技有限 公司	北京市丰台区	北京市丰台区	电子仪器仪表生 产、销售	100.00		投资设立
江苏天箭惯性电子科技 有限公司	南通市高新技 术产业开发区	南通市高新技 术产业开发区	电子仪器仪表生 产、销售	100.00		投资设立
北京动静微观科技有限 公司	北京市海淀区	北京市海淀区	电子仪器研发	100.00		投资设立

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
重庆英拓芯传感技术有限公司	重庆市高新技术产业开发区	重庆市高新技术产业开发区	电子仪器研发	100.00		投资设立

注：截至2022年12月31日，武汉天进科技有限公司、江苏天箭惯性电子科技有限公司、重庆英拓芯传感技术有限公司注册资本尚未全部实缴到位。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2022年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京思卓博瑞科技有限公司	2.00%	213,406.09		875,963.24
重庆天扬拓扑科技有限公司	40.00%	-1,680,397.93		-2,151,167.40

(续表)

子公司名称	2021年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京思卓博瑞科技有限公司	2.00%	320,281.09		662,557.15
重庆天扬拓扑科技有限公司	40.00%	-1,529,499.39		-470,769.47

(续表)

子公司名称	2020年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京思卓博瑞科技有限公司	2.00%	3,576,262.79		342,276.06
重庆天扬拓扑科技有限公司	40.00%	978,738.92		1,058,729.92

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31						2021.12.31					
	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
北京思卓博瑞科技有限公司	75,897,652.05	5,757,087.29	81,654,739.34	37,626,077.07	230,500.39	37,856,577.46	64,440,797.99	6,340,170.21	70,780,968.20	36,263,042.84	1,390,067.74	37,653,110.58
重庆天扬拓扑科技有限公司	15,600,579.94	109,773.29	15,710,353.23	21,088,271.75	-	21,088,271.75	13,787,833.84	35,799.63	13,823,633.47	15,000,557.17	-	15,000,557.17

(续表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
北京思卓博瑞科技有限公司	34,761,085.18	3,465,342.53	38,226,427.71	20,917,651.81	194,972.85	21,112,624.66
重庆天扬拓扑科技有限公司	12,086,584.52	6,644.51	12,093,229.03	9,446,404.25	-	9,446,404.25

(续表)

子公司名称	2022年度				2021年度			
	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
北京思卓博瑞科技有限公司	53,695,181.36	10,670,304.26	10,670,304.26	3,528,304.63	45,231,719.63	16,014,054.57	16,014,054.57	-240,662.19
重庆天扬拓扑科技有限公司	11,797,680.12	-4,200,994.82	-4,200,994.82	1,384,962.81	7,785,322.42	-3,823,748.48	-3,823,748.48	-1,491,177.97

(续表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京思卓博瑞科技有限公司	28,387,247.10	7,298,495.48	7,298,495.48	2,413,203.66
重庆天扬拓扑科技有限公司	8,602,777.52	2,446,847.29	2,446,847.29	1,894,373.40

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
成都微导天扬电子科技有限公司	成都高新区	成都高新区	软件和信息技术服务		25%	权益法

注:成都微导天扬电子科技有限公司于2019年5月13日注册成立,自设立起,无实际经营活动,于2020年12月28日注销。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

本集团主要以市场价格销售微型化动力调谐陀螺仪、光纤陀螺仪等产品,因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

截至2022年12月31日,本集团应收账款账面余额前五名金额合计:156,903,657.36元。

(3) 流动风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			83,297,216.96	83,297,216.96
(二) 应收款项融资			813,392.00	813,392.00
(三) 其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			94,110,608.96	94,110,608.96

(续表)

项目	2021.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资			300,000.00	300,000.00
(三) 其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,300,000.00	10,300,000.00

(续表)

项目	2020.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31			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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

2. 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

第三层次公允价值计量项目的交易性金融资产是与金融机构签订的结构性存款产品、理财产品,以该金融产品的本金及根据收益率计算的应收投资收益确定其公允价值。

第三层次公允价值计量项目的应收款项融资全部为银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,年末采用账面价值确定其公允价值。

第三层次公允价值计量项目的其他非流动金融资产是本集团持有的非上市公司股权投资,被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,采用投资成本作为公允价值的合理估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司合计持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
许吉金	26.28	0.79	27.07	34.35
邓清平	3.83	2.04	5.87	3.83
许图	4.23	2.15	6.38	4.23
合计	34.34	4.98	39.32	42.41

说明:①许吉金、邓清平、许图为本公司实际控制人,邓清平系许吉金配偶,许图系许吉金、邓清平之子。

②许吉金通过北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份的比例为0.02%,通过重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份的比例为0.77%;

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

邓清平通过重庆宏冠祥科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份的比例为2.04%；许图通过重庆宏冠祥科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份的比例为1.32%，通过重庆盖德埃诺科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份的比例为0.83%。

③许吉金直接控制本公司的股份比例为26.28%，通过北京思卓飞乐科技合伙企业（有限合伙）间接控制本公司的股份比例为4.06%，通过重庆盖德埃诺科技合伙企业（有限合伙）间接控制本公司的股份比例为4.01%，合计控制本公司的股份比例为34.35%，故许吉金对本公司的表决权比例为34.35%。邓清平直接控制本公司的股份比例为3.83%，通过重庆宏冠祥科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司的股份但不对其具有控制关系，故邓清平对本公司的表决权比例为3.83%。许图直接控制本公司的股份比例为4.23%，通过重庆宏冠祥科技合伙企业（有限合伙）、重庆盖德埃诺科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司的股份但不对其具有控制关系，故许图对本公司的表决权比例为4.23%。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	直接持股金额（万股）		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
许吉金	1,169.1967	1,169.1967	1,286.6967
邓清平	170.4336	170.4336	170.4336
许图	188.0914	188.0914	188.0914
合计	1,527.7217	1,527.7217	1,645.2217

(续表)

控股股东	直接持股比例（%）		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
许吉金	26.28	26.28	31.86
邓清平	3.83	3.83	4.22
许图	4.23	4.23	4.66
合计	34.34	34.34	40.74

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
成都微导天扬电子科技有限公司	成都高新区	成都高新区	软件和信息技术服务		25%	权益法

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:成都微导天扬电子科技有限公司于2019年5月13日注册成立,自设立起,无实际经营活动,于2020年12月28日注销。

4. 其他关联方

(1) 直接持有本公司5%以上股份的法人或其他组织

其他关联方名称	关联关系
重庆宏冠祥科技合伙企业(有限合伙)	直接持有本公司5%以上股份
中兵国调(厦门)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	直接持有本公司5%以上股份
广西南宁航谊熹平股权投资合伙企业(有限合伙)、芜湖航嘉信明股权投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制,合计持有本公司5%以上股份的股东
重庆上创科微股权投资基金合伙企业(有限合伙)、嘉兴上创科微股权投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制,合计持有本公司5%以上股份的股东

(2) 本公司董事、监事和高级管理人员

其他关联方名称	关联关系
许吉金	董事长
邓清平	董事
许图	董事、总经理
蔡世杰	董事
陆斌	董事
迟少宇	董事
王海兵	独立董事
巫祖烈	独立董事
李光春	独立董事
耿晓菊	监事会主席、职工代表监事
周强	监事
顾健	监事
符雅峰	副总经理
陈铭	财务总监、董事会秘书
陈国弘	副总经理(已离职)

注:陈国弘已于2023年3月向本公司递交书面辞职信,离职后不再担任本公司副总经理。

(3) 关联自然人关系密切的家庭成员

其他关联方名称	关联关系
王相懿	董事、总经理许图配偶

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 关联法人或关联自然人直接或者间接控制的, 或者由关联自然人(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织

其他关联方名称	关联关系
重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)	董事长许吉金担任执行事务合伙人的企业
北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)	董事长许吉金担任执行事务合伙人的企业

(5) 报告期内曾经的关联方及根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司具有特殊关系, 可能造成本公司对其利益倾斜的自然人、法人或其他组织

其他关联方名称	关联关系
张科燕	原董事, 已于2020年12月17日离任
杨军	原董事, 已于2020年12月17日离任
杨功流	原独立董事, 已于2022年12月30日离任
补雄	原独立董事, 已于2021年6月25日离任
曾云	原独立董事, 已于2022年3月23日离任
陈君	原监事, 已于2020年12月27日离任
邓云	原监事、工艺技术总监, 2022年3月辞任监事
两江新区王相懿餐饮店	董事、总经理许图的配偶担任经营者的个体工商户, 已于2021年10月注销
重庆集耶道科技有限公司	原董事张科燕实际控制的企业, 已于2022年1月注销
重庆市精显科技发展有限公司	原董事张科燕配偶的母亲持股70%并担任执行董事兼总经理的企业, 已于2022年4月注销
成都维瑞奇科技有限公司	董事会秘书、财务总监陈铭的配偶至2020年6月止持股50%并担任执行董事兼总经理的企业, 已于2021年11月注销
黄忠伟	核心技术人员、思卓博瑞执行董事兼总经理; 持有思卓飞乐94.5%出资份额
北京菲波森思科技有限公司	核心技术人员黄忠伟担任经理、执行董事及法定代表人并持股85%, 已于2021年4月注销
北京振华领创科技有限公司	许吉金投资持股2.63%的企业(截至报告期末持股2.95%)
垣矽技术(青岛)有限公司	本公司之子公司北京火箭智导科技有限公司持有其2.1053%的股权

(6) 间接控制本公司5%以上股份自然人控制、担任董事、高级管理人员的关联法人

其他关联方名称	关联关系
上海新微技术研发中心有限公司	本公司股东重庆上创科微、嘉兴上创科微的实际控制人秦曦担任董事的企业
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	本公司股东重庆上创科微、嘉兴上创科微的实际控制人秦曦担任独立董事的企业

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
两江新区王相懿餐饮店	餐饮、茶叶			66,855.00
重庆市精显科技发展有限公司	材料		234,508.00	1,304,851.00
重庆集耶道科技有限公司	光纤、轴承等		435,875.00	1,647,327.56
垣矽技术(青岛)有限公司	芯片	1,054,000.00	79,400.00	
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	印制板等	581,490.91	505,496.82	522,943.46
上海新微技术研发中心有限公司	晶圆、技术服务	318,900.00		
合计		1,954,390.91	1,255,279.82	3,541,977.02

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
北京振华领创科技有限公司	双轴微机械陀螺仪、单轴加速度采集记录装置、LJD 惯性测量单元	1,209,000.00	90,600.00	
成都维瑞奇科技有限公司	光纤陀螺仪		124,000.00	540,000.00
合计		1,209,000.00	214,600.00	540,000.00

(3) 赠送样品

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
北京振华领创科技有限公司	赠送样品			57,378.32
合计				57,378.32

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
			2022年度	2021年度	2020年度
重庆天箭惯性科技股份有限公司	重庆宏冠祥科技合伙企业(有限合伙)	办公楼		16,248.00	9,600.00
重庆天箭惯性科技股份有限公司	重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)	办公楼		16,248.00	9,600.00
合计				32,496.00	19,200.00

3. 无偿受让专利

本公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司于 2021 年无偿受让北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)“一种导热光纤传感环圈及光纤陀螺仪”等 10 项专利,于 2021 年无偿受让北京菲波森思科技有限公司“一种制作无骨架光纤环的方法”等 2 项专利。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联担保情况

(1) 为授信或借款合同提供的担保

担保方名称	被担保方名称	担保内容	担保合同签订日期	担保合同金额(万元)	担保期间	主债权是否履行完毕
许吉金、邓清平、许图、王相懿	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与兴业银行重庆分行签订的额度授信合同及其项下所有分合同提供保证担保	2019-7-3	4,000.00	债务履行期限届满之日起两年	是
许吉金	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与兴业银行重庆分行签订的额度授信合同及其项下所有分合同提供股权质押担保	2019-7-9	4,000.00	2019年7月10日至2020年12月4日	是
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与重庆银行渝北支行签订的最高额授信业务总合同及其项下单个或多个具体融资业务提供保证担保	2019-4-15	300.00	债务履行期限届满之日起两年	是
许吉金、邓清平、许图、王相懿	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与重庆物流金融服务股份有限公司签订的最高额综合授信合同下的全部债务提供保证担保	2019-6-24	500.00	债务履行期限届满之日起三年	是
许吉金、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与浙商银行重庆分行签订的借款合同提供保证担保	2020-12-18	200.00	债务履行期限届满之日起两年	是
许吉金、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与浙商银行重庆分行签订的综合授信协议提供保证担保	2020-12-24	2,000.00	债务履行期限届满之日起两年	是
许吉金	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与招商银行重庆分行签订的授信业务授信协议提供保证担保	2020-4-14	200.00	自担保生效日起至债务到期日届满后另加三年	是
邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与招商银行重庆分行签订的授信业务授信协议提供保证担保	2020-4-14	200.00	自担保生效日起至债务到期日届满后另加三年	是
许吉金	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与招商银行重庆分行签订的票据池业务授信协议提供保证担保	2021-1-6	2,000.00	自担保生效日起至债务到期日届满后另加三年	是
邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与招商银行重庆分行签订的票据池业务授信协议提供保证担保	2021-1-6	2,000.00	自担保生效日起至债务到期日届满后另加三年	是
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与重庆银行渝北支行签订的最高额授信业务总合同及其项下单个或多个具体融资业务提供保证担保	2020-5-12	300.00	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起两年	是
许吉金、邓清平、重庆途金科技有限公司	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与重庆农商行渝北支行签订的流动资金贷款合同所形成的债务提供保证担保	2020-4-28	300.00	自主合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年	是
许吉金、邓清平、重庆途金科技有限公司	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与重庆农商行渝北支行签订的流动资金贷款合同所形成的债务提供保证担保	2020-11-24	300.00	自主合同生效之日起至债务履行期限届满	是

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保内容	担保合同签订日期	担保合同金额(万元)	担保期间	主债权是否履行完毕
					之日后三年	
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	为公司与中国农业银行重庆渝北支行签订的流动资金借款合同所形成的债务提供保证担保	2021-6-30	500.00	债务履行期限届满之日起三年	是
许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与中信银行重庆分行签订的综合授信合同项下的债务提供保证担保	2021-6-29	1,000.00	债务履行期限届满之日起三年	否
邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与中信银行重庆分行签订的综合授信合同项下的债务提供保证担保	2021-6-29	1,000.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许吉金	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与中信银行重庆分行签订的综合授信合同项下的债务提供保证担保	2021-6-29	1,000.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许吉金、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与浙商银行重庆分行签订的综合授信协议项下贷款提供保证担保	2022-5-26	3,300.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许吉金、许图	武汉天进科技有限公司	为武汉天进与浙商银行重庆分行签订的综合授信协议项下贷款提供保证担保	2022-5-27	3,300.00	债务履行期限届满之日起三年	是
邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与成都银行重庆分行签订的固定资产借款合同所形成的债权提供保证担保	2022-6-28	15,500.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与成都银行重庆分行签订的固定资产借款合同所形成的债权提供保证担保	2022-6-28	15,500.00	债务履行期限届满之日起三年	否
王相懿	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与成都银行重庆分行签订的固定资产借款合同所形成的债权提供保证担保	2022-6-28	15,500.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许吉金	重庆天箭惯性科技股份有限公司	公司与成都银行重庆分行签订的固定资产借款合同所形成的债权提供保证担保	2022-6-28	15,500.00	债务履行期限届满之日起三年	否

(2) 融资租入固定资产提供的关联担保

担保方名称	被担保方名称	主债权金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	主债权是否履行完毕
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	11.09	2020-5-15	2021-3-10	是
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	18.38	2020-6-16	2021-3-10	是
许吉金、邓清平	重庆天箭惯性科技股份有限公司	34.74	2020-7-14	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	14.68	2020-7-31	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	10.72	2020-7-29	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	73.38	2020-7-24	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	11.62	2020-8-7	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	11.62	2020-8-7	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	13.88	2020-9-7	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	15.34	2020-11-5	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆天箭惯性科技股份有限公司	48.91	2020-10-16	2021-3-10	是

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	主债权金额 (万元)	主债权起 始日	主债权到 期日	主债权是否 履行完毕
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	15.34	2020-11-26	2021-3-10	是
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	38.20	2021-9-10	2023-8-10	否
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	83.92	2021-11-19	2023-10-19	否
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	23.86	2021-11-19	2023-10-19	否
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	62.64	2021-12-13	2023-11-13	否
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	25.27	2022-1-4	2023-12-4	否
许吉金、邓清平、许图	重庆火箭惯性科技股份有限公司	151.02	2022-2-11	2024-1-11	否
许吉金、邓清平、许图	重庆天集惯导科技有限公司	93.74	2021-7-12	2023-6-12	否
许吉金、邓清平、重庆天 火箭惯性科技股份有限公司	重庆途金科技有限公司	70.31	2020-7-24	2021-4-8	是
许吉金、邓清平、许图、 陈铭、重庆火箭惯性科技 股份有限公司	重庆途金科技有限公司	62.64	2020-8-24	2021-4-8	是
许吉金、邓清平、许图、 陈铭、重庆火箭惯性科技 股份有限公司	重庆途金科技有限公司	62.64	2020-9-8	2021-4-8	是

注:上述为融资租赁入固定资产提供担保的保证期间均为自保证合同签署之日起至主合同项下主债务履行期届满之日起两年。

5. 关联方代付薪酬

项目	2022年度	2021年度	2020年度
重庆集耶道科技有限公司代付薪酬		65,210.50	677,365.20
邓清平代付薪酬			673,600.00
合计		65,210.50	1,350,965.20

6. 关联方资金占用及利息收入

报告期内,存在实际控制人占用公司资金的情形,公司已对占用的资金计提利息,资金占用本金及利息已于2021年度内收回。具体情况如下:

项目	备注	2022年度	2021年度	2020年度
期初余额	①		8,506,480.42	7,759,807.06
其中:资金占用本金			7,492,370.08	7,128,100.01
计提的资金占用利息			1,014,110.34	631,707.05
加:本期新增资金占用金额	②			364,270.07
计提资金占用利息	③		393,740.55	382,403.29
减:本期归还	④		8,900,220.97	
期末余额	⑤=①+②+③-④			8,506,480.42
其中:资金占用本金				7,492,370.08
计提的资金占用利息				1,014,110.34

注:利息收入按照公司同期银行借款利率计算。

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 关联方非经营性资金周转

2020年度,本公司存在非经营性资金周转的情形,合计金额655.25万元。前述资金在流出本公司(含合并报表范围子公司)后,直接或通过周转后最终回到本公司体内。配合本公司进行前述非经营性资金周转的部分主体为本公司关联方,其中关联方参与的非经营性资金周转情况包括:(1)支付给重庆市精显科技发展有限公司242.01万元;(2)支付给重庆集耶道科技有限公司88.05万元;(3)支付给成都维瑞奇科技有限公司138.33万元,成都维瑞奇科技有限公司支付本公司627.25万元。

8. 购买子公司少数股权

2020年12月,根据本公司2020年第五次临时股东大会决议,审议通过本公司增资扩股的议案,北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)以其持有的北京思卓博瑞科技有限公司47%股权作价44,415,000.00元认购本公司股份2,005,192股。

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
薪酬合计	4,214,878.81	5,131,263.44	3,178,493.85

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京振华领创科技有限公司	1,299,600.00	69,510.00	90,600.00	4,530.00		
预付款项	上海新微技术研发中心有限公司			285,000.00			
其他应收款	许图			371.56	18.58		
其他应收款	邓云			424.92	21.25		
其他应收款	邓清平					5,549,734.47	620,996.50
应收账款	重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)					9,600.00	480.00
应收账款	重庆宏冠祥科技合伙企业(有限合伙)					9,600.00	480.00
合计		1,299,600.00	69,510.00	376,396.48	4,569.83	5,568,934.47	621,956.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	上海新微技术研发中心有限公司	33,900.00		
应付账款	深圳市金百泽电子科技股份有限公司	80,336.07	50,206.47	203,827.78
应付账款	重庆集耶道科技有限公司			180,895.00

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	重庆市精显科技发展有限公司			58,546.79
其他应付款	许吉金		10,533.41	43,611.40
其他应付款	许图		27,371.09	64,281.67
其他应付款	黄忠伟		4,933.01	26,630.68
其他应付款	陈国弘			2,592.50
其他应付款	周强			1,454.04
其他应付款	耿晓菊			3,668.00
其他应付款	陈君			68,622.04
其他应付款	陈铭			7,018.48
其他应付款	符雅峰			2,769.03
其他应付款	顾健			2,054.00
合计		114,236.07	93,043.98	665,971.41

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公司本年授予的各项权益工具总额	2,882,940.50	2,314,675.22	1,112,837.52
公司本年行权的各项权益工具总额			
公司本年失效的各项权益工具总额			
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司引入外部投资者的投资价格作为授予日活跃市场中的公开报价为基础进行确定。		
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的确定依据为等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。		
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,503,611.83	11,620,671.33	9,305,996.11
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,882,940.50	2,314,675.22	1,112,837.52

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

说明:

(1) 与重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)相关的股份支付

①2017年7月至10月,许图、许吉金将其持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)的出资额685,814元转让给公司员工,折算成本公司股份1,006,563.10股,本次股权激励需确认的股份支付费用总额为698.13万元,根据股权转让协议在服务期内平均分摊。

②2018年1月,许吉金将其持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)的出资额36,600.00元转让给本公司员工,折算成本公司股份49,910.01股,本次股权激励需确认的股份支付费用总额为47.66万元,根据股权转让协议在服务期内平均分摊。

③2020年11月11日,许图将其持有的重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)的出资额13,196.00元(占比1.3196%)作价21.60万元转让给本公司员工顾健,将出资额8,797.00元(占比0.8797%)作价14.4万元转让给公司员工童艳,以上转让份额合计21,993.00元,折算成本公司股份31,530.98股。本次股权激励需确认的股份支付费用总额为30.42万元,根据股权转让协议在服务期内平均分摊。

④2021年7月27日,本公司第二届董事会第十二次会议决议,审议通过了《关于审议公司2021年员工股权激励方案的议案》。2021年8月11日,本公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过股权激励计划草案等相关议案。2021年8月11日,重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)合伙人会议决议:同意增加合伙企业出资由人民币100.00万元增加至130.7910万元,参与此次增资共13人,新增出资份额30.7910万元(对应本公司股份42.00万股),出资价按12.28元/股(折成本公司股份为9元/股),激励对象已于2021年8月20日前将增资款378万元缴存重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)。重庆盖德埃诺科技合伙企业(有限合伙)于2021年8月25日将以上增资款378.00万元同步对本公司增资42.00万股,增资占本公司股份比例为1.03%。本次股权激励需确认股份支付费用总额为1,389.79万元,在股权激励方案规定的员工服务期内平均分摊。

上述股份支付确认费用计算公式:

股权激励的单位成本=股权激励日股份的公允价值-认购价格; 股权激励需确认的股份支付费用总额=本次股权激励的单位成本×授予的股份数量

(2) 与北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)相关的股份支付

本公司下属子公司北京思卓博瑞科技有限公司员工2020年12月购买北京思卓飞乐科技合伙企业(有限合伙)股权涉及股份支付,本次股权激励需确认的股份支付费用总额为217.29万元,在协议约定服务期限内平均分摊。

十三、或有事项

截至2022年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2023年4月25日,华舆正心(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、融元(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)与重庆渝富益华钧芯壹号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订《重庆火箭惯性科技股份有限公司股份转让协议》。华舆正心将其持有的本公司股份数额862,020股,以人民币30,033,509.93元转让给重庆渝富益华钧芯壹号;融元天津将其持有的本公司股份数额40,915股,以人民币1,425,513.40元转让给重庆渝富益华钧芯壹号。重庆渝富益华钧芯壹号于2023年4月26日分别向华舆正心、融元天津支付股份转让款。

除上述外,无其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

公司部分销售合同为暂定价。在每一资产负债表日,重新估计暂定价合同收入金额,存在差异的,按差异金额调整当期收入,2021年以前销售的暂定价合同产品冲减2021年营业收入10,820,936.28元;2022年以前销售的暂定价合同产品冲减2022年营业收入27,369,026.55元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,619,469.24	100.00	10,095,694.11	5.24	182,523,775.13
其中:账龄组合	181,758,279.11	94.36	10,095,694.11	5.55	171,662,585.00
合并范围内关联方	10,861,190.13	5.64			10,861,190.13
合计	192,619,469.24	100.00	10,095,694.11	5.24	182,523,775.13

(续表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,544,895.81	100.00	4,060,220.57	6.01	63,484,675.24
其中:账龄组合	59,955,995.54	88.76	4,060,220.57	6.77	55,895,774.97

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方	7,588,900.27	11.24			7,588,900.27
合计	67,544,895.81	100.00	4,060,220.57	6.01	63,484,675.24

(续表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,923,583.14	100.00	4,249,599.43	5.52	72,673,983.71
其中：账龄组合	73,451,588.50	95.49	4,249,599.43	5.79	69,201,989.07
合并范围内关联方	3,471,994.64	4.51			3,471,994.64
合计	76,923,583.14	100.00	4,249,599.43	5.52	72,673,983.71

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款的坏账准备：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,640,456.11	8,232,022.81	5.00
1-2年	16,416,213.00	1,641,621.30	10.00
2-3年	474,450.00	94,890.00	20.00
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	181,758,279.11	10,095,694.11	

(续表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,485,219.65	2,574,260.98	5.00
1-2年	2,299,235.89	229,923.59	10.00
2-3年	6,144,380.00	1,228,876.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	59,955,995.54	4,060,220.57	

(续表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,487,228.50	3,174,361.43	5.00
1-2年	9,393,620.00	939,362.00	10.00
2-3年	543,580.00	108,716.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	27,160.00	27,160.00	100.00
合计	73,451,588.50	4,249,599.43	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	175,501,646.24	59,074,119.92	66,959,223.14
1-2年	16,416,213.00	2,299,235.89	9,393,620.00
2-3年	474,450.00	6,144,380.00	543,580.00
3-4年	200,000.00		
4-5年			
5年以上	27,160.00	27,160.00	27,160.00
合计	192,619,469.24	67,544,895.81	76,923,583.14

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,060,220.57	6,035,473.54			10,095,694.11
合计	4,060,220.57	6,035,473.54			10,095,694.11

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,249,599.43	-189,378.86			4,060,220.57
合计	4,249,599.43	-189,378.86			4,060,220.57

(续表)

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2020.1.1	本年变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,443,283.25	1,806,316.18			4,249,599.43
合计	2,443,283.25	1,806,316.18			4,249,599.43

(4) 报告期实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A2 单位	72,474,957.36	1年以内	37.63	3,623,747.87
C1 单位	44,280,000.00	1年以内	22.99	2,214,000.00
	1,118,580.00	1-2年	0.58	111,858.00
A3 单位	14,172,400.00	1年以内	7.36	708,620.00
	8,858,400.00	1-2年	4.60	885,840.00
B1 单位	7,320,600.00	1年以内	3.80	366,030.00
重庆天集惯导科技有限公司	6,496,405.86	1年以内	3.37	
合计	154,721,343.22		80.33	7,910,095.87

(续表)

单位名称	2021.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A3 单位	18,788,400.00	1年以内	27.82	939,420.00
A2 单位	13,369,827.36	1年以内	19.79	668,491.37
C1 单位	2,374,200.00	1年以内	3.51	118,710.00
	5,944,380.00	2-3年	8.80	1,188,876.00
重庆天集惯导科技有限公司	5,960,266.67	1年以内	8.82	
湖南科众兄弟科技有限公司	2,741,063.72	1年以内	4.06	137,053.19
合计	49,178,137.75		72.80	3,052,550.56

(续表)

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A3 单位	17,599,200.00	1年以内	22.88	879,960.00
A1 单位	16,475,000.00	1年以内	21.42	823,750.00
A2 单位	14,250,320.00	1年以内	18.53	712,516.00
C1 单位	6,012,800.00	1-2年	7.82	601,280.00
	543,580.00	2-3年	0.71	108,716.00
E1 单位	4,025,320.00	1年以内	5.23	201,266.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	58,906,220.00		76.59	3,327,488.00

2. 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	24,215,397.93	24,215,397.93	6,100,557.85
其他应收款	81,821,955.07	48,035,902.65	21,076,706.85
合计	106,037,353.00	72,251,300.58	27,177,264.70

2.1 应收股利

被投资单位	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
重庆途金科技有限公司	24,215,397.93	24,215,397.93	6,100,557.85
合计	24,215,397.93	24,215,397.93	6,100,557.85

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收子公司款项	78,392,816.83	44,170,106.53	17,664,031.97
往来款	1,000,000.00	600,000.00	3,014,633.12
代扣代缴款项	334,300.60	371,492.52	287,299.22
押金及保证金	2,320,534.41	2,956,328.37	243,891.07
员工备用金	5,000.00	9,154.00	6,400.00
其他	65,760.00	161,987.89	134,481.77
合计	82,118,411.84	48,269,069.31	21,350,737.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	233,166.66			233,166.66
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	63,290.11			63,290.11
本年转回				

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	296,456.77			296,456.77

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	274,030.30			274,030.30
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-40,863.64			-40,863.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	233,166.66			233,166.66

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	276,221.11			276,221.11
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,190.81			-2,190.81
本年转回				
本年转销				

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	274,030.30			274,030.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	79,914,871.58	48,061,496.81	20,324,509.98
1-2年	2,203,540.26	147,951.03	642,390.39
2-3年		20,028.96	383,836.78
3-4年		39,592.51	
合计	82,118,411.84	48,269,069.31	21,350,737.15

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本年变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	233,166.66	63,290.11			296,456.77
合计	233,166.66	63,290.11			296,456.77

(续表)

类别	2020.12.31	本年变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	274,030.30	-40,863.64			233,166.66
合计	274,030.30	-40,863.64			233,166.66

(续表)

类别	2020.1.1	本年变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	276,221.11	-2,190.81			274,030.30
合计	276,221.11	-2,190.81			274,030.30

(5) 报告期实际核销的其他应收款: 无。

(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	2022.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京天箭智导科技有限公司	应收子公司款项	25,000,000.00	1年以内	30.44	
武汉天进科技有限公司	应收子公司款项	17,660,000.00	1年以内	21.51	
重庆天扬拓扑科技有限公司	应收子公司款项	13,568,791.05	1年以内	16.52	
重庆天集惯导科技有限公司	应收子公司款项	11,941,143.78	1年以内	14.54	
北京动静微观科技有限公司	应收子公司款项	7,710,000.00	1年以内	9.39	
合计		75,879,934.83		92.40	

(续表)

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京天箭智导科技有限公司	应收子公司款项	14,000,000.00	1年以内	29.00	
武汉天进科技有限公司	应收子公司款项	10,960,000.00	1年以内	22.71	
重庆天扬拓扑科技有限公司	应收子公司款项	9,292,224.53	1年以内	19.25	
重庆天集惯导科技有限公司	应收子公司款项	7,900,000.00	1年以内	16.37	
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	押金及保证金	1,600,000.00	1年以内	3.31	80,000.00
合计		43,752,224.53		90.64	80,000.00

(续表)

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉天进科技有限公司	应收子公司款项	10,160,000.00	1年以内	47.59	
重庆天扬拓扑科技有限公司	应收子公司款项	6,002,609.97	1年以内	28.11	
邓清平	往来款	2,048,027.42	1年以内	9.59	102,401.37
		287,462.78	1-2年	1.35	28,746.28
		344,244.27	2-3年	1.61	68,848.85
重庆杰恩赛科技合伙企业	往来款	300,000.00	1-2年	1.41	30,000.00
重庆双庆产业集团有限公司	押金及保证金	85,000.00	1年以内	0.40	4,250.00
合计		19,227,344.44		90.06	234,246.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

重庆火箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	84,845,000.00		84,845,000.00	83,440,000.00		83,440,000.00
合计	84,845,000.00		84,845,000.00	83,440,000.00		83,440,000.00

(续表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	83,440,000.00		83,440,000.00	91,376,500.00		91,376,500.00
合计	83,440,000.00		83,440,000.00	91,376,500.00		91,376,500.00

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆天扬拓扑科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
武汉天进科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
重庆途金科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京思卓博瑞科技有限公司	53,540,000.00			53,540,000.00		
重庆天集惯导科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京天箭智导科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏天箭惯性电子科技有限公司	10,000,000.00	5,000.00		10,005,000.00		
上海天言箭惯性科技有限公司	400,000.00		400,000.00	0.00		
北京动静微观科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆英拓芯传感技术有限公司	200,000.00	1,800,000.00		2,000,000.00		
合计	83,440,000.00	1,805,000.00	400,000.00	84,845,000.00		

(续表)

被投资单位	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆图燕科技有限公司	1,919,300.00		1,919,300.00	0.00		
重庆天箭电子有限公司	13,817,200.00		13,817,200.00	0.00		
重庆天扬拓扑科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
武汉天进科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
重庆途金科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京思卓博瑞科技有限公司	53,540,000.00			53,540,000.00		

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆天集惯导科技有限公司	5,300,000.00	2,700,000.00		8,000,000.00		
北京天箭智导科技有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00		
江苏天箭惯性电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海天言箭惯性科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
北京动静微观科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
重庆英拓芯传感技术有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	91,376,500.00	7,800,000.00	15,736,500.00	83,440,000.00		

(续表)

被投资单位	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆图燕科技有限公司	1,919,300.00			1,919,300.00		
重庆天箭电子有限公司	13,817,200.00			13,817,200.00		
重庆天扬拓扑科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
武汉天进科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
重庆途金科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京思卓博瑞科技有限公司	5,100,000.00	48,440,000.00		53,540,000.00		
重庆天集惯导科技有限公司		5,300,000.00		5,300,000.00		
北京天箭智导科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
江苏天箭惯性电子科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	26,136,500.00	65,240,000.00		91,376,500.00		

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,607,655.67	118,339,335.71	164,948,081.72	115,841,808.38
其他业务	1,748,875.22	1,818,081.68	2,933,052.62	2,341,378.39
合计	203,356,530.89	120,157,417.39	167,881,134.34	118,183,186.77

(续表)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	140,619,236.03	107,824,168.94
其他业务	9,504,540.54	7,656,749.46
合计	150,123,776.57	115,480,918.40

5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益		18,114,840.08	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,257,969.47	-1,635,554.52	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,563,252.75	100,421.92	700,004.01
合计	2,821,222.22	16,579,707.48	20,700,004.01

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月28日由本公司董事会批准报出。

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	2020年度	说明
非流动资产处置损益	-124,472.30	-62,210.93	-54,504.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,714,445.56	5,273,352.95	2,428,251.76	注 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		393,740.55	382,403.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,859,888.02	99,091.92	700,004.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,013,359.50	-595,433.20	154,905.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	209,574.62	228,205.69	5,631.16	注 2
小计	4,646,076.40	5,336,746.98	3,616,691.22	
减：所得税影响额	619,004.19	739,113.11	523,042.11	
少数股东权益影响额（税后）	31,657.98	46,123.11	31,808.71	
合计	3,995,414.23	4,551,510.76	3,061,840.40	

注 1：公司将计入损益的政府补助列为经常性损益的情况（已在上表中扣除未体现）

公司将记入“其他收益”的增值税即征即退列为经常性损益，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），该项政府补助系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。报告期增值税即征即退情况如下：

项目	2022年度	2021年度	2020年度
增值税即征即退	1,833,316.51	4,524,106.24	4,158,526.99
合计	1,833,316.51	4,524,106.24	4,158,526.99

注 2：其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣个税手续费返还。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

重庆天箭惯性科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022年度	5.35	0.6220	0.6220
	2021年度	9.31	0.7926	0.7926
	2020年度	22.91	1.2043	1.2043
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年度	4.58	0.5321	0.5321
	2021年度	8.01	0.6819	0.6819
	2020年度	21.17	1.1132	1.1132

重庆天箭惯性科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月4日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月4日
y / m / d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
y / m / d



姓名 庄瑞兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-12-10
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102681210658
Identity card No.



姓名: 庄瑞兰
证书编号: 510100020053



证书编号: 510100020053
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年12月31日
y / m / d



姓名 徐洪平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-8-20
Date of birth
工作单位 信水中和会计师事务所有限责任公司
Working unit 成都分所
身份证号 513026760820567
Identity card No.



姓名: 徐洪平
证书编号: 510100023072

证书编号: 510100023072
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年 04月 14日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
日期

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
日期