（上接 D76 版）

7、资产减值损失

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-139.68	-237.19	-303.62
合计	-139.68	-237.19	-303.62

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司资产减值损失分别为-303.62 万元、-237.19 万元和-139.68 万元。

8、营业外收入和营业外支出

（1）营业外收入

报告期内，公司营业外收入情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金及罚款收入	12.10	0.50	0.15
与企业日常活动无关的政府补助	696.00	530.00	-
其他	33.42	17.02	35.94
合计	741.52	547.52	36.09

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司营业外收入分别为 36.09 万元、547.52 万元和 741.52 万元，营业外收入主要系与企业日常活动无关的政府补助。

（2）营业外支出

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法收回的往来款	5.85	22.00	-
赔款支出	0.02	5.70	-
其他	-	2.61	0.51
其中：固定资产损毁报废损失	-	-	-
合计	5.87	30.31	0.51

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司营业外支出分别为 0.51 万元、30.31 万元和 5.87 万元。

（五）非经常性损益情况

单位：万元

序号	非经常性损益项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1	非流动资产处置损益	-194.21	-65.91	-55.42
2	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家规定、按照一切标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,035.14	815.65	1,330.75
3	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	296.95	-	-
4	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39.65	-12.79	35.58
5	减：所得税影响额	326.63	110.15	196.64
6	少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计		1,850.90	626.81	1,114.28

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司非经常性损益分别为 1,114.28 万元、626.81 万元和 1,850.90 万元。公司非经常性损益主要构成项目为计入当期损益的政府补助等。

（六）纳税情况

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	中天火箭	超码科技	三沃机电
		17%、16%、13%、6%	17%、16%、13%、6%	17%、16%、13%、10%、11%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%		
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%		
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%		
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%		

2、税收优惠

（1）子公司三沃机电于 2012 年 5 月 25 日取得陕西省国家税务局下发的“陕国函[2012]200 号”《陕西省国家税务局关于西安运达测控技术开发公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》，确认公司业务属于国家鼓励发展的产业，可减按 15%的税率征收企业所得税，有效期至 2020 年。

（2）子公司超码科技于 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局下发的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2017 年至 2019 年。

（3）子公司三沃机电于 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局下发的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2017 年至 2019 年。

（4）公司于 2018 年 10 月 29 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政局、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局下发的《高新技术企业资格证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2018 年至 2020 年。

（5）公司于 2021 年 11 月 25 日通过陕西省科学技术厅、陕西省财政局、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审认定，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2021 年至 2024 年。

（6）子公司超码科技于 2021 年 1 月 11 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政局、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局下发的《高新技术企业资格证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2020 年至 2023 年。

（7）子公司三沃机电于 2012 年 5 月 25 日取得陕西省国家税务局下发的“陕国函[2012]200 号”《陕西省国家税务局关于西安运达测控技术开发公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》，确认公司业务属于国家鼓励发展产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为 15%，税收优惠期限从 2020 年至 2030 年。

（8）根据《陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局、中国人民银行西安分行关于做好国家重大水利工程建设基金水利建设基金划转税务部门征收的通知》（陕财办税〔2020〕4 号），从 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，在陕西省境内有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.5‰征收水利建设基金，其中在中国（陕西）自由贸易试验区和西安国家自主创新示范区范围内，有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.3‰征收水利建设基金。

3、海外公司主要税收政策

不适用。

三、现金流量分析

（一）经营活动现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	78,710.73	65,724.08	71,250.07
收到的税费返还	19.62	521.92	42.18
收到其他与经营活动有关的现金	3,726.02	1,498.91	2,305.29
经营活动现金流入小计	82,456.37	67,744.91	73,597.55
购买商品、接受劳务支付的现金	45,045.23	38,840.37	39,713.90
支付给职工及为职工支付的现金	15,288.19	11,939.83	12,052.15
支付的各项税费	5,987.09	5,635.58	4,708.58
支付其他与经营活动有关的现金	4,273.02	4,844.59	5,595.25
经营活动现金流出小计	70,593.53	61,260.38	62,069.88
经营活动产生的现金流量净额	11,862.84	6,484.54	11,527.66

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 11,527.66 万元、6,484.54 万元和 11,862.84 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金分别为 71,250.07 万元、65,724.08 万元和 78,710.73 万元。

公司经营活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年下降 43.75%，主要系受新冠疫情影响，公司军贸业务的回款周期有所加长，2020 年收入回款金额较 2019 年有所下降所致。随着公司经营规模增加，2021 年公司的经营活动产生的现金流量净额增加。

（二）投资活动现金流

报告期内，公司投资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	296.95	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.60	1.90	0.06
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	30,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	30,297.56	1.90	0.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,414.03	3,451.47	2,354.34
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	30,105.50	-	-
投资活动现金流出小计	42,519.53	3,451.47	2,354.34
投资活动产生的现金流量净额	-12,221.98	-3,449.57	-2,354.28

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2,354.28 万元、-3,449.57 万元和-12,221.98 万元。2019 年至 2020 年，投资活动现金流出主要是公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，系与公司投资项目建设、经营设备采买等相关。2021 年公司投资活动现金流入主要是收到其他与投资活动有关的现金，投资活动现金流出主要是支付其他与投资活动有关的现金，系公司为进行现金管理所收回和支出的结构性理财款项。

（三）筹资活动现金流

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	46,598.16	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,400.00	24,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	281.54	-	300.00
筹资活动现金流入小计	281.54	71,998.16	24,500.00
偿还债务支付的现金	7,100.00	42,700.00	29,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,103.09	2,173.68	1,507.14
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	929.40	1,089.53	27.55
筹资活动现金流出小计	9,132.50	45,963.22	30,834.69
筹资活动产生的现金流量净额	-8,850.95	26,034.94	-6,334.69

报告期各期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-6,334.69 万元、26,034.94 万元和-8,850.95 万元。

公司筹资活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年有大幅提升，主要系 2020 年经公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市，上述募集资金于 2020 年 9 月 21 日全部到位导致筹资活动现金净流量上升。2021 年公司筹资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要系公司偿还贷款所致。

四、资本性支出

（一）报告期内重大资本性支出情况

2019 年度、2020 年度和 2021 年度，公司购建固定资产、在建工程和无形资产支出的现金分别为 2,354.34 万元、3,451.47 万元和 12,414.03 万元，公司资本性支出主要为购置土地使用权、机器设备等固定资产，资本性支出规模与公司业务发展情况相匹配。

（二）未来重大资本性支出计划及资金需求情况

未来，公司重大资本性支出主要是本次募集资金投资项目。本次募集资金投资项目详细情况请详见本募集说明书摘要“第五节 本次募集资金运用”部分。除上述事项外，目前不存在其他未来可预见的重大资本性支出。

五、报告期会计政策和会计估计变更情况

（一）重要的会计政策变更情况

1、2019 年度

（1）重要的会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度和 2017 年度的财务报表未予重述。

（2）对公司报表的影响

1）首次执行日前后，公司合并财务报表金融资产分类和计量对比表：

单位：元

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	346,737,354.91	货币资金	摊余成本	346,737,354.91
应收票据	摊余成本	56,122,933.32	应收票据	摊余成本	38,387,047.83
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,863,941.41
应收账款	摊余成本	198,649,868.82	应收账款	摊余成本	200,530,511.62
其他应收款	摊余成本	11,063,037.84	其他应收款	摊余成本	10,470,623.37

2）首次执行日前后，公司财务报表金融资产分类和计量对比表：

单位：元

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	212,714,043.49	货币资金	摊余成本	212,714,043.49
应收票据	摊余成本	38,258,991.91	应收票据	摊余成本	38,387,047.83
应收账款	摊余成本	46,324,764.65	应收账款	摊余成本	48,276,966.45
其他应收款	摊余成本	3,719,331.67	其他应收款	摊余成本	3,423,942.50

3）在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），公司合并财务报表原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

单位：元

项目	公司			
	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	346,737,354.91	-	-	346,737,354.91
应收票据	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	56,122,933.32	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-17,863,941.41	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	128,055.92	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	38,387,047.83
应收账款	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	198,649,868.82	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	1,880,642.80	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	200,530,511.62
其他应收款	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	11,063,037.84	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-592,414.47	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	10,470,623.37
以摊余成本计量的金融资产合计	612,573,194.89	-17,863,941.41	1,416,284.25	596,125,537.73
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	-	17,863,941.41	-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	-	-	17,863,941.41
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	-	17,863,941.41	-	17,863,941.41

4）在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

单位：元

项目	中天火箭			
	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	212,714,043.49	-	-	212,714,043.49
应收票据	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	38,258,991.91	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	128,055.92	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	38,387,047.83
应收账款	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	46,324,764.65	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	1,952,201.80	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	48,276,966.45
其他应收款	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	3,719,331.67	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-295,389.17	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	3,423,942.50
以摊余成本计量的金融资产合计	301,017,131.72	-	1,784,868.55	302,802,000.27

5）在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

单位：元

计量类别	公司			
	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据减值准备	471,566.75	-	-128,055.92	343,510.83
应收账款减值准备	18,030,835.95	-	-1,880,642.80	16,150,193.15
其他应收款减值准备	719,187.65	-	592,414.47	1,311,602.12
合计	19,221,590.35	-	-1,416,284.25	17,805,306.10

6）在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），公司财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

单位：元

计量类别	中天火箭			
	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据减值准备	471,566.75	-	-128,055.92	343,510.83
应收账款减值准备	2,877,105.35	-	-1,952,201.80	924,903.55
其他应收款减值准备	251,871.28	-	295,389.17	547,260.45
合计	3,600,543.38	-	-1,784,868.55	1,815,674.83

7）在首次执行日，对公司合并财务报表 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响：

单位：元

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	230,100,955.71	37,703,593.71	-
应收款项减值的重新计量	1,052,127.78	151,713.83	-
2019 年 1 月 1 日	231,153,083.49	37,855,307.54	-

公司根据新金融工具准则，在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），合并财务报表调减应收票据坏账准备 128,055.92 元，调减应收账款坏账准备 1,880,642.80 元，调增其他应收款坏账准备 592,414.47 元，调减递延所得税资产 212,442.64 元，调增年初未分配利润 1,052,127.78 元，调增盈余公积 151,713.83 元。

8）在首次执行日，对公司财务报表 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响：

单位：元

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	160,281,497.62	20,020,730.04	-
应收款项减值的重新计量	1,365,424.44	151,713.83	-
2019 年 1 月 1 日	161,646,922.06	20,172,443.87	-

公司根据新金融工具准则，在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），财务报表调减应收票据坏账准备 128,055.92 元，调减应收账款坏账准备 1,952,201.80 元，调增其他应收款坏账准备 295,389.17 元，调减递延所得税资产 267,730.28 元，调增年初未分配利润 1,365,424.44 元，调增盈余公积 151,713.83 元。

2、2020 年度

（1）重要的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

（2）对公司报表的影响

1）对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

单位：元

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	126,954,523.22	80,096,850.13	-	-
合同负债	-	-	113,467,203.75	70,931,924.89
其他流动负债	-	-	13,487,319.47	9,164,925.24

2）对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	-	-	83,575,679.87	64,255,328.50
合同负债	73,969,249.16	56,863,122.57	-	-
其他流动负债	9,606,430.71	7,392,205.93	-	-

②对 2020 年度利润表无影响。

3、2021 年度

（1）重要的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布了《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”），对租赁业务的会计处理进行了调整，根据新租赁准则的实施时间要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。

（2）对公司报表的影响

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	3,842,128.69	-
租赁负债	-	-	-	3,842,128.69
一年内到期的非流动负债	-	-	1,715,469.06	1,287,282.57

（二）重要的会计估计变更情况

报告期内，公司无重大会计估计变更。

（三）财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。（9）出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失，列式于“资产处置收益”项目，不再列式于“营业外收入”和“营业外支出”项目。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：1、“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；2、“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；3、关于“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

六、重大担保、诉讼、其他或有事项及重要期后事项

（一）重要担保事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在尚未了结的或可预见的重大担保。

（二）重大诉讼、仲裁及其他或有事项等

1、重大诉讼、仲裁

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司不存在对公司生产经营及本次发行构成重大不利影响的诉讼、仲裁及其他或有事项。

2、行政处罚

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司不存在对公司生产经营及本次发行构成重大不利影响的行政处罚事项。

（三）资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在资产负债表日后事项。

（四）其他重大事项

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在其他对发行人财务状况、盈利能力及持续经营产生影响的重大事项。

七、财务状况和盈利能力的未来趋势分析

（一）财务状况未来趋势分析

报告期内，公司资产质量、收入和利润增长，以及主营业务现金流量状况良好，盈利能力得到增强，为未来可持续发展打下了坚实基础。

一方面，公司资产运营效率较高，盈利能力较强，报告期内公司各项财务指标保持了较为健康的水平。从报告期内的业务经营与现金流量情况看，公司业务发展所需资金依靠自身的利润积累等，经营活动获取现金流量的能力较强。公司偿债能力较强，财务风险较小。

另一方面，公司财务管理制度健全，财务政策完善，财务内控稳健、有效，能够制定并严格遵循成本核算制度和费用控制制度等，产品成本和期间费用控制水平较为理想，有助于将来进一步优化公司财务状况及增强公司的盈利能力。

（二）盈利能力未来趋势分析

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，公司主营业务收入占同期营业收入的比重超过 99%，公司的主营业务收入比重高，主营业务突出；公司营业收入与净利润持续增长，主营业务毛利率处于合理水平，收入和盈利能力具有连续性和稳定性。

公司未来将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，以市场需求为牵引，大力发展人工影响天气、热场材料、智能装备、军品业务等四大主业，促进军民、产融结合、国内国际市场兼顾，逐步实现产品结构、增长方式的转型。同时，公司将利用好上市平台和市场化的改革措施，增强对产业发展的牵引力度，努力发展成为国内知名的具有现代化企业制度的高质量、高效率、高效益的一流高科技公司。

若公司完成本次可转债融资，募集资金投资项目的顺利实施将提升公司耐烧蚀部件生产力，促进公司热场材料业务新技术落地、降低成本并实现其产业化，拓展具有广阔发展前景的业务领域，保持并扩大公司在核心领域的竞争优势，有利于公司的进一步发展壮大，提高市场竞争力及持续盈利能力。公司未来盈利能力趋势良好。

八、公司战略规划

公司坚持以市场需求为牵引，大力发展人工影响天气、热场材料、智能装备、军品业务等四大主业，促进军民、产融结合、国内国际市场兼顾，逐步实现产品结构、增长方式的转型。同时，公司将利用好上市平台和市场化的改革措施，增强对产业发展的牵引力度，努力发展成为国内知名的具有现代化企业制度的高质量、高效率、高效益的一流高科技公司。

（一）坚持以市场需求为牵引，加速重点项目研发进度，加强研发技术创新能力，提升产品核心竞争力

在人工影响天气板块，公司将探索无人机增雨项目推广模式，形成新的经济增长点；公司预计完成森林灭火弹研制，实现批量外场试用；预计完成通用标准化发射架研制，实现产品升级更新换代。

在热场材料板块，公司将开展某型飞机炭/炭刹车盘的研制工作，尽快完成试验盘的制备，并通过地面试验；公司将推进航空发动机复合材料的研制和高性能碳化硅涂层技术及核心装备的开发。

在智能计重系统板块，公司将开展光纤称重技术研究，积极推进以新型称重单元为核心的动态称量系统应用。

在军品板块，公司将以系列化产品研制为推动，拓展小型制导火箭产品应用领域及市场开发；紧抓新型小型固体火箭市场机遇，完成国内演示试验及用户推介；完成多平台飞行试验验证工作，推动国内立项进展；做好某军品项目重大项目保障及竞标工作，发挥多型火箭优势，扩大系列化探空火箭市场；开展智能电子引信技术研究，实现技术突破。

（二）优化营销模式，持续攻坚国际、国内市场，巩固提升市场占有率，实现国际市场新突破

稳步提升民品市场份额。人工影响天气板块在保障大客户稳定的基础上，加强新市场的开拓，确保市场份额稳定增长。跟踪大项目合作对接，实现在环保、减灾领域的业务应用。

热场材料板块加快新结构热场材料市场推广，提升新工艺装备的配置速度，对热场材料领域的市场进行细分梳理，控制市场风险。

智能计重系统板块依托具有良好客户关系的省份和大型企业集团，推进基于智慧交通项目的应用，积极探索通过电子智能化项目“建远维”一体化经营方式，快速扩大市场规模和占有率。

在军品板块，配置好小型制导火箭、探空火箭等产品的市场开发资源，稳固现有客户，积极开拓新客户，同时推进同其他军工集团横向协作。

在国际化方面，努力实现国际化业务新突破。结合“一带一路”大战略，继续推进国际化项目合作进度，拓展对外交流平台，实现公司产品国际化销售新突破。

（三）加快推进产能扩充建设项目进度，深入开展工艺自动化、管理信息化改造力度，巩固公司可持续发展能力

确保各项扩能工作按计划开展。完成阎良军民两用高温特种材料生产线建设，实现投产；加快推动测控产品及箭上测控系统生产能力建设项目实施，提高弹上精密机电产品的研制生产能力；推进研发中心建设项目实施。

持续开展信息化建设。实现物资管理和配送的信息化；完成 ERP 二期建设并投入使用；推进智能装备综合云服务平台上线使用。

九、最近一期季度报告的相关信息

公司于 2022 年 4 月 28 日披露了 2022 年第一季度报告，本次季度报告未涉及影响本次发行的重大事项，财务数据未发生重大不利变化，现就公司最近一期季度报告的相关信息索引如下（最新季度报告全文请参阅公司于 2022 年 4 月 28 日披露的《2022 年第一季度报告》全文）。

（一）最近一期季度报告主要财务信息

1、合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总计	189,886.23	186,752.63
负债合计	51,184.11	51,964.05
所有者权益合计	138,702.12	134,788.59
归属于母公司所有者权益	138,702.12	134,788.59

2、合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
营业收入	21,005.69	21,462.47
营业利润	4,564.27	5,064.94
利润总额	4,565.28	5,758.48
净利润	3,842.92	4,882.34
归属于母公司股东的净利润	3,842.92	4,882.34

3、合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
经营活动产生的现金流量净额	-5,385.28	-3,840.10
投资活动产生的现金流量净额	-349.53	-626.35
筹资活动产生的现金流量净额	-104.31	-7,364.88
现金及现金等价物净增加额	-5,844.78	-11,824.81

（二）财务报告审计截止日后的主要经营状况分析

2022 年 1-3 月，公司实现营业收入为 21,005.69 万元，较上年同期减少 2.13%；实现归属于母公司股东的净利润为 3,842.92 万元，较上年同期减少 21.29%。2022 年 1-3 月，公司总体经营情况良好，受光伏行业的整体市场环境影响，炭/炭热场材料市场竞争加剧导致产品价格下降，此外收到政府补助减少，因而归属于母公司股东的净利润有所下降。

截至本募集说明书摘要签署日，公司的财务状况、盈利能力、经营模式、主要客户及供应商的构成、核心管理团队、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面均未发生重大不利变化，公司整体经营情况良好。

第五节 本次募集资金运用

一、本次募集资金投资项目计划

（一）项目基本情况

本次公开发行可转换公司债券拟募集资金总额为 49,500.00 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金数额
1	大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）	26,300.00	26,300.00
2	军品生产能力条件补充建设项目	12,900.00	12,900.00
3	补充流动资金	10,300.00	10,300.00
合计		49,500.00	49,500.00

若本次发行扣除发行费用后的募集资金净额低于上述项目募集资金拟投入总额，不足部分公司将通过自筹资金解决。募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。

在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会可根据项目的进度、资金需求等实际