

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2017 年 1-6 月

审阅报告

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 审阅报告         |       |
| 公司财务报告       |       |
| — 合并资产负债表    | 1-2   |
| — 母公司资产负债表   | 3-4   |
| — 合并利润表      | 5     |
| — 母公司利润表     | 6     |
| — 合并现金流量表    | 7     |
| — 母公司现金流量表   | 8     |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10  |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注     | 13-54 |

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

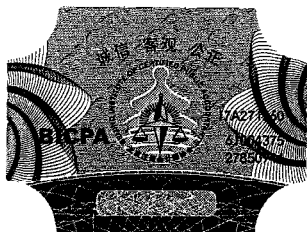
certified public accountants

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



## 审阅报告

XYZH/2017CDA20565

成都爱乐达航空制造股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的成都爱乐达航空制造股份有限公司(以下简称爱乐达公司)财务报表,包括2017年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年1-6月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财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是爱乐达公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

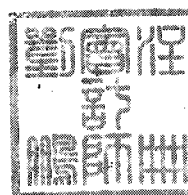
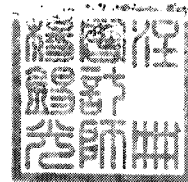
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映爱乐达公司2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 杨舒尧

中国注册会计师: 刘四



中国 北京

二〇一七年六月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

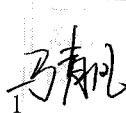
单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 35,840,846.85         | 43,331,618.24         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   | 六、2  | 1,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 应收账款                   | 六、3  | 101,352,430.39        | 105,518,380.79        |
| 预付款项                   | 六、4  | 1,610,589.54          | 607,770.33            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 1,160,500.80          | 2,868,735.94          |
| 存货                     | 六、6  | 42,915,839.64         | 36,465,339.05         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、7  | 540,547.01            | 779,201.80            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>184,420,754.23</b> | <b>192,571,046.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、8  | 141,801,350.72        | 36,116,023.38         |
| 在建工程                   | 六、9  | 13,193,088.00         | 100,629,663.77        |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、10 | 18,238,918.98         | 18,440,318.52         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 六、11 | 798,090.53            |                       |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 1,845,814.72          | 1,871,398.36          |
| 其他非流动资产                | 六、13 | 13,244,605.29         | 11,593,640.06         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>189,121,868.24</b> | <b>168,651,044.09</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>373,542,622.47</b> | <b>361,222,090.24</b> |

法定代表人：

  
5101095072987

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



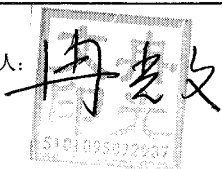
# 合并资产负债表（续）

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

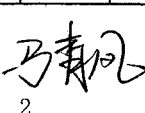
单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 六、14 | 18,742,614.51  | 14,533,979.44  |
| 预收款项                   |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、15 | 3,420,056.31   | 3,962,747.06   |
| 应交税费                   | 六、16 | 6,862,053.38   | 20,215,960.46  |
| 应付利息                   |      |                |                |
| 其他应付款                  | 六、17 |                | 33,070.00      |
| 划分为持有待售的负债             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                |                |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 29,024,724.20  | 38,745,756.96  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   | 六、18 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 六、19 | 6,895,160.00   | 6,622,250.00   |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 36,895,160.00  | 36,622,250.00  |
| <b>负 债 合 计</b>         |      | 65,919,884.20  | 75,368,006.96  |
| <b>股东权益：</b>           |      |                |                |
| 股本                     | 六、20 | 51,700,000.00  | 51,700,000.00  |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 资本公积                   | 六、21 | 147,266,662.74 | 147,266,662.74 |
| 减：库存股                  |      |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |
| 专项储备                   |      | 4,242,397.63   | 3,430,640.69   |
| 盈余公积                   | 六、22 | 9,845,677.99   | 9,845,677.99   |
| 未分配利润                  | 六、23 | 94,567,999.91  | 73,611,101.86  |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | 307,622,738.27 | 285,854,083.28 |
| 少数股东权益                 |      |                |                |
| <b>股东权益合计</b>          |      | 307,622,738.27 | 285,854,083.28 |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | 373,542,622.47 | 361,222,090.24 |

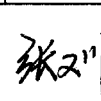
法定代表人：



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：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 35,840,846.85         | 43,331,618.24         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      | 1,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 应收账款                   | 十五、1 | 101,352,430.39        | 105,518,380.79        |
| 预付款项                   |      | 1,610,589.54          | 607,770.33            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 1,160,500.80          | 2,868,735.94          |
| 存货                     |      | 42,915,839.64         | 36,465,339.05         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 540,547.01            | 779,201.80            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>184,420,754.23</b> | <b>192,571,046.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 141,801,350.72        | 36,116,023.38         |
| 在建工程                   |      | 13,193,088.00         | 100,629,663.77        |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 18,238,918.98         | 18,440,318.52         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 798,090.53            |                       |
| 递延所得税资产                |      | 1,845,814.72          | 1,871,398.36          |
| 其他非流动资产                |      | 13,244,605.29         | 11,593,640.06         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>189,121,868.24</b> | <b>168,651,044.09</b> |
| <b>资 产 总 计</b>         |      | <b>373,542,622.47</b> | <b>361,222,090.24</b> |

法定代表人：

10109562387

主管会计工作负责人：

马航

会计机构负责人：

张刘

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

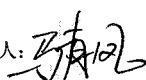
单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |
| 短期借款                   |    |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 18,742,614.51         | 14,533,979.44         |
| 预收款项                   |    |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |    | 3,420,056.31          | 3,962,747.06          |
| 应交税费                   |    | 6,862,053.38          | 20,215,960.46         |
| 应付利息                   |    |                       |                       |
| 应付股利                   |    |                       |                       |
| 其他应付款                  |    | --                    | 33,070.00             |
| 划分为持有待售的负债             |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>29,024,724.20</b>  | <b>38,745,756.96</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |
| 长期借款                   |    | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 应付债券                   |    |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |
| 长期应付款                  |    |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |    |                       |                       |
| 专项应付款                  |    |                       |                       |
| 预计负债                   |    |                       |                       |
| 递延收益                   |    | 6,895,160.00          | 6,622,250.00          |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>36,895,160.00</b>  | <b>36,622,250.00</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>65,919,884.20</b>  | <b>75,368,006.96</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |    |                       |                       |
| 股本                     |    | 51,700,000.00         | 51,700,000.00         |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 147,266,662.74        | 147,266,662.74        |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |
| 专项储备                   |    | 4,242,397.63          | 3,430,640.69          |
| 盈余公积                   |    | 9,845,677.99          | 9,845,677.99          |
| 未分配利润                  |    | 94,567,999.91         | 73,611,101.86         |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>307,622,738.27</b> | <b>285,854,083.28</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>373,542,622.47</b> | <b>361,222,090.24</b> |

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：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注   | 2017年1-6月     | 2016年1-6月     |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                             |      | 63,736,484.24 | 24,763,867.35 |
| 其中：营业收入                             | 六、24 | 63,736,484.24 | 24,763,867.35 |
| 二、营业总成本                             |      | 24,044,795.76 | 11,951,716.96 |
| 其中：营业成本                             | 六、24 | 16,422,585.77 | 7,235,288.12  |
| 税金及附加                               | 六、25 | 1,188,697.81  | 505,863.10    |
| 销售费用                                | 六、26 | 147,590.88    | 164,006.70    |
| 管理费用                                | 六、27 | 6,140,071.89  | 4,333,657.10  |
| 财务费用                                | 六、28 | 455,587.00    | -244,558.34   |
| 资产减值损失                              | 六、29 | -309,737.59   | -42,539.72    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |      |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 六、30 |               | 32,876.71     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |      | 39,691,688.48 | 12,845,027.10 |
| 加：营业外收入                             | 六、31 | 2,812,798.35  | 565,211.98    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               |               |
| 减：营业外支出                             | 六、32 | 325.57        | 1,986.20      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |               | 1,986.20      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |      | 42,504,161.26 | 13,408,252.88 |
| 减：所得税费用                             | 六、33 | 6,547,263.21  | 2,021,372.41  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 归属于母公司股东的净利润                        |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 少数股东损益                              |      |               |               |
| 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）以后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净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6. 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                            |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                     |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |               |               |
| 八、每股收益：                             |      |               |               |
| （一）基本每股收益                           |      | 0.70          | 0.22          |
| （二）稀释每股收益                           |      | 0.70          | 0.22          |

法定代表人：

冉友文  
5101995072987

主管会计工作负责人：

马朝

会计机构负责人：

张斌

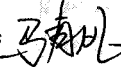
# 母公司利润表

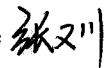
编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注   | 2017年1-6月     | 2016年1-6月     |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 十五、3 | 63,736,484.24 | 24,763,867.35 |
| 减：营业成本                              | 十五、3 | 16,422,585.77 | 7,235,288.12  |
| 营业税金及附加                             |      | 1,188,697.81  | 505,863.10    |
| 销售费用                                |      | 147,590.88    | 164,006.70    |
| 管理费用                                |      | 6,140,071.89  | 4,333,657.10  |
| 财务费用                                |      | 455,587.00    | -244,558.34   |
| 资产减值损失                              |      | -309,737.59   | -42,539.72    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 十五、4 |               | 32,876.71     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 39,691,688.48 | 12,845,027.10 |
| 加：营业外收入                             |      | 2,812,798.35  | 565,211.98    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               |               |
| 减：营业外支出                             |      | 325.57        | 1,986.20      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |               | 1,986.20      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 42,504,161.26 | 13,408,252.88 |
| 减：所得税费用                             |      | 6,547,263.21  | 2,021,372.41  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 五、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）以后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净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6. 其他                               |      |               |               |
| 六、综合收益总额                            |      | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 七、每股收益：                             |      |               |               |
| （一）基本每股收益                           |      |               |               |
| （二）稀释每股收益                           |      |               |               |

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：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2017年1-6月      | 2016年1-6月      |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 80,090,627.10  | 19,230,146.86  |
| 收到的税费返还                   |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 2,644,223.45   | 774,708.97     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 82,734,850.55  | 20,004,855.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 8,076,390.09   | 6,454,793.94   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 13,750,037.24  | 8,903,073.71   |
| 支付的各项税费                   |      | 21,945,700.48  | 18,758,335.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 2,383,876.66   | 1,746,941.37   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 46,156,004.47  | 35,863,144.96  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 36,578,846.08  | -15,858,289.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                | 10,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                | 32,876.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                | 10,032,876.71  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 29,024,196.97  | 45,633,990.70  |
| 投资支付的现金                   |      |                | 10,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 29,024,196.97  | 55,633,990.70  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -29,024,196.97 | -45,601,113.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款所收到的现金                |      |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、34 | 527,600.00     | 1,500,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 527,600.00     | 1,500,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 15,273,020.50  | 15,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、34 | 300,000.00     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 15,573,020.50  | 15,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -15,045,420.50 | -13,500,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -7,490,771.39  | -74,959,403.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 41,831,618.24  | 85,455,878.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 34,340,846.85  | 10,496,475.37  |

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：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2017年1-6月      | 2016年1-6月      |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 80,090,627.10  | 19,230,146.86  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,644,223.45   | 2,274,708.97   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 82,734,850.55  | 21,504,855.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,076,390.09   | 6,454,793.94   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,750,037.24  | 8,903,073.71   |
| 支付的各项税费                   |    | 21,945,700.48  | 18,758,335.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,383,876.66   | 1,746,941.37   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 46,156,004.47  | 35,863,144.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 36,578,846.08  | -14,358,289.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 10,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 32,876.71      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 10,032,876.71  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  |    | 29,024,196.97  | 45,633,990.70  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 10,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 29,024,196.97  | 55,633,990.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -29,024,196.97 | -45,601,113.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 527,600.00     |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 527,600.00     |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 15,273,020.50  | 15,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 300,000.00     |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 15,573,020.50  | 15,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -15,045,420.50 | -15,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -7,490,771.39  | -74,959,403.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 41,831,618.24  | 85,455,878.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 34,340,846.85  | 10,496,475.37  |

法定代表人：

冉爱文  
5101095072987

主管会计工作负责人：

马青凡  
8

会计机构负责人：

张刘

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年1-6月     |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|--|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          |  |                |        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 一、上年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 3,430,640.69 | 9,845,677.99 | 73,611,101.86  |  | 285,854,083.28 |        |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 二、本年初余额               | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 3,430,640.69 | 9,845,677.99 | 73,611,101.86  |  | 285,854,083.28 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        | 811,756.94   |              | 20,956,898.05  |  | 21,768,654.99  |        |
| （一）净利润                |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 35,956,898.05  |  | 35,956,898.05  |        |
| （二）其他综合收益             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 上述（一）和（二）小计           |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 35,956,898.05  |  | 35,956,898.05  |        |
| （三）股东投入和减少资本          |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 1. 股东投入资本             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| （四）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |              |              | -15,000,000.00 |  | -15,000,000.00 |        |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 3. 对股东的分配             |               |        |     |    |                |       |        |              |              | -15,000,000.00 |  | -15,000,000.00 |        |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| （五）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. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| （六）专项储备               |               |        |     |    |                |       |        | 811,756.94   |              |                |  | 811,756.94     |        |
| （七）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |  |                |        |
| 四、本年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 4,242,397.63 | 9,845,677.99 | 94,567,999.91  |  | 307,622,738.27 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



马永刚

张又川

合并股东权益变动表(续)

| 2016年1-6月             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 项 目                   | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          | 少数股东权益         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |              |                |                |
| 一、上年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 2,005,069.17 | 3,027,319.33 | 27,245,873.96  |                |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 二、本年初余额               | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 2,005,069.17 | 3,027,319.33 | 27,245,873.96  |                |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |                |       |        | 687,785.76   |              | -3,613,119.53  |                |
| (一) 净利润               |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 11,386,880.47  |                |
| (二) 其他综合收益            |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 11,386,880.47  |                |
| (三) 股东投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 股东投入资本             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| (四) 利润分配              |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |              |              | -15,000,000.00 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 3. 对股东的分配             |               |        |     |    |                |       |        |              |              | -15,000,000.00 |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| (五) 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. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| (六) 专项储备              |               |        |     |    |                |       |        | 687,785.76   |              |                |                |
| (七) 其他                |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 四、本年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 2,692,854.93 | 3,027,319.33 | 23,632,754.43  |                |
|                       |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                | 228,319,591.43 |

单位：人民币元

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

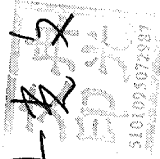
法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

张弘

马朝凤



母公司股东权益变动表

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年1-6月     |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |              |                |                |
| 一、上年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 3,430,640.69 | 9,845,677.99 | 73,611,101.86  | 285,854,083.28 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 二、本年初余额               | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 3,430,640.69 | 9,845,677.99 | 73,611,101.86  | 285,854,083.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        | 811,756.94   | -            | 20,956,898.05  | 21,768,654.99  |
| （一）净利润                |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 35,956,898.05  | 35,956,898.05  |
| （二）其他综合收益             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |        |     |    |                |       |        |              |              | 35,956,898.05  | 35,956,898.05  |
| （三）股东投入和减少资本          |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 股东投入资本             |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| （四）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |              | -            | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |              | -            |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 3. 对股东的分配             |               |        |     |    |                |       |        |              |              | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| （五）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. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        | 811,756.94   |              |                | 811,756.94     |
| （六）专项储备               |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| （七）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |              |              |                |                |
| 四、本年年末余额              | 51,700,000.00 |        |     |    | 147,266,662.74 |       |        | 4,242,397.63 | 9,845,677.99 | 94,567,999.91  | 307,622,738.27 |

法定代表人：

马朝

主管会计工作负责人：

马朝

会计机构负责人：

张斌



## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

成都爱乐达航空制造股份有限公司（以下简称本公司）系由成都爱乐达航空设备制造有限公司（以下简称爱乐达有限）以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更而设立的股份公司。本公司注册地址：成都市高新区西部园区天勤路 819 号；办公地址：成都市高新西区安泰二路 18 号；法定代表人：冉光文；营业期限：2004 年 3 月 1 日至永久。

本公司属航空航天设备制造行业，经营范围主要为机械零部件、模具、机电设备、电子元器件、成套电缆及电缆线束总成的设计、制造、销售；飞机零部件、地面设备的研发、制造、修理、技术服务及销售；飞机零部件的特种检测、理化试验及热表处理；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司报告期内主要从事军用飞机和民用客机零部件的精密加工业务。

### 二、 合并报表范围

本公司报告期末没有子公司，但在报告期内曾经拥有全资子公司成都天翼飞机零件制造有限公司（以下简称天翼公司）。

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

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

#### 2. 持续经营

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

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

### 6. 现金及现金等价物

本公司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。

### 7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。本报告期内，公司金融资产仅有应收款项，包括应收票据、应收账款、应收利息和其他应收款。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。报告期内，本公司的金融负债主要是应付款项。

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。

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

### 8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按组合计提坏账准备的计提方法 |              |
|----------------|--------------|
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合     | 按其他方法计提坏账准备  |

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄         | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年) | 5.00         | 5.00          |
| 1—2年       | 10.00        | 10.00         |
| 2—3年       | 20.00        | 20.00         |
| 3—4年       | 30.00        | 30.00         |
| 4—5年       | 50.00        | 50.00         |
| 5年以上       | 100.00       | 100.00        |

#### 2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提

|            |         |
|------------|---------|
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账准备 |
|------------|---------|

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备     |

## 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、已交付受托加工产品等。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

存货取得时，购买的原材料以采购成本计价，采购成本包括购买价格，相关价内税费、运输与装卸费用、保险费及其他可直接归属于存货采购成本的费用。

已交付受托加工产品是产品已受托加工完毕并发运到客户，因客户尚未验收、签收或合同价格尚未确定等原因尚不满足收入确认条件的加工服务成本。已交付受托加工产品按加工成本计价，加工成本包括人工成本、折旧费用、耗用的自供加工材料（或原材料）以及含能源在内的其他制造费用。制造费用按相应商品和加工服务耗用的标准工时分配。

在产品和已交付受托加工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。

### 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。

除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。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

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。

### 11. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

| 序号 | 类别      | 预计残值率(%)  | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|-----------|---------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物  | 5.00      | 20-40 年 | 2.49-4.98   |
| 2  | 机器设备    | 3.00-5.00 | 10 年    | 9.70-9.50   |
| 3  | 电子设备及其他 | 5.00      | 3-5 年   | 19.00-31.67 |
| 4  | 运输工具    | 5.00      | 5 年     | 19.00       |

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

### 12. 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。

### 13. 借款费用

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

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

### 14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利许可权等，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

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允的，按公允价值确定实际成本；企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

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。对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司无形资产的分摊年限、预计残值率、摊销率如下：

| 序号 | 类别     | 摊销月限(月) | 预计残值率(%) | 月摊销率(%)   |
|----|--------|---------|----------|-----------|
| 1  | 土地使用权  | 600     |          | 0.17      |
| 2  | 专利独占许可 | 73-102  |          | 0.98-1.37 |

### 15. 研究与开发

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 16. 非金融长期资产减值

本公司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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 5 年。

### 18. 职工薪酬

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利—设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 19. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 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

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要为受托加工业务收入，收入确认原则为：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体政策为：在以下条件同时满足时确认收入的实现：1) 加工或销售合同正式签署并生效；2) 受托加工产品或商品已发至客户，客户已签收或实际已使用。

### 22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债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

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 25. 重要会计政策、会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更及影响

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率                |
|---------|-----------------------|-------------------|
| 增值税     | 销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 | 17.00%            |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额               | 5.00%、7.00%       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额               | 3.00%             |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额               | 2.00%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                | 15.00%            |
| 房产税     | 自用房屋以房产原值扣除30%后的余额    | 1.20%             |
| 土地使用税   | 实际占用土地面积              | 6元/M <sup>2</sup> |

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠及批文

#### (1) 高新技术企业税收优惠

本公司 2013 年 10 月 25 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局共同认定为高新技术企业,证书号 GF201351000104,2016 年 12 月 8 日取得换发的高新技术企业证书,证书编号 GR201651000670。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,本公司自取得该证书年度起 3 年内可享受按 15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

#### (2) 西部地区鼓励类产业企业税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)规定,对西部地区的鼓励类产业企业自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。四川省经济和信息化委员会《关于确认民航成都信息技术有限公司等 31 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函[2015] 282 号)确认本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业。经成都高新区国家税务局以成高国税通(510198160481035)号文件批准,本公司 2015 年度企业所得税按 15%的税率征收。

本公司 2016 年度享受西部地区鼓励类产业企业 15%所得税优惠税率, 2017 年 1-6 月拟选择享受西部地区鼓励类产业企业 15%所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目            | 2017 年 6 月 30 日余额    | 2016 年 12 月 31 日余额   |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金            | 9,795.70             | 503.84               |
| 银行存款          | 35,831,051.15        | 43,331,114.40        |
| 其他货币资金        |                      |                      |
| <b>合计</b>     | <b>35,840,846.85</b> | <b>43,331,618.24</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                      |                      |

注:货币资金 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日余额中,使用受限资金余额均为 150.00 万元。前述使用受限资金分别系本公司收到的省级军民结合产业发展专项资金,详见本附注六、19 所述。

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据种类

| 票据种类      | 2017 年 6 月 30 日余额   | 2016 年 12 月 31 日余额  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    |                     | 2,000,000.00        |
| 商业承兑汇票    | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>3,000,000.00</b> |

(2) 本公司期末无用于质押的票据。

(3) 本公司期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据。

(4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 2017 年 6 月 30 日余额     |               |                     |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 106,700,043.90        | 100.00        | 5,347,613.51        | 5.01        | 101,352,430.39        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>106,700,043.90</b> | <b>100.00</b> | <b>5,347,613.51</b> | <b>5.01</b> | <b>101,352,430.39</b> |

(续)

| 类别                   | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |                |
|----------------------|--------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                      | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                    |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 111,218,984.85     | 100.00 | 5,700,604.06 | 5.13     | 105,518,380.79 |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |                |
|-----------------------|--------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                    |        |              |          |                |
| 合计                    | 111,218,984.85     | 100.00 | 5,700,604.06 | 5.13     | 105,518,380.79 |

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2017 年 6 月 30 日余额 |              |          |
|-------|-------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款              | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 106,560,368.43    | 5,328,018.42 | 5.00     |
| 1—2 年 | 83,400.00         | 8,340.00     | 10.00    |
| 2—3 年 | 56,275.47         | 11,255.09    | 20.00    |
| 合计    | 106,700,043.90    | 5,347,613.51 |          |

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期减提应收账款坏账准备金额 21.93 万元;本期核销应收账款坏账准备 13.37 万元。

(4) 本期实际核销的应收账款。

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 中航工业下属 G 单位 | 133,730.00 |

(5) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2017 年<br>6 月 30 日余额 | 账龄                                                                    | 占应收账款<br>期末余额的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 中航工业下属单位        | 105,877,685.27       | 1 年以内<br>105,776,409.80 元, 1-2<br>年 45,000.00 元, 2-3 年<br>56,275.47 元 | 99.23                    | 5,304,575.58 |
| 四川瑞航电子科技有限公司    | 712,000.00           | 1 年以内                                                                 | 0.67                     | 35,600.00    |
| 四川国际航空发动机维修有限公司 | 71,958.63            | 1 年以内                                                                 | 0.07                     | 3,597.93     |
| 单位 1            | 38,400.00            | 1-2 年                                                                 | 0.03                     | 3,840.00     |
| 合计              | 106,700,043.90       |                                                                       | 100.00                   | 5,347,613.51 |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日余额 |        | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |
|-------|-------------------|--------|--------------------|--------|
|       | 金额                | 比例 (%) | 金额                 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,610,589.54      | 100.00 | 607,770.33         | 100.00 |
| 合计    | 1,610,589.54      | 100.00 | 607,770.33         | 100.00 |

注：预付款项 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 100.28 万元，主要系预付材料款增加所致。

### (2) 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 2017 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 郫县兴能天然气有限责任公司    | 274,219.40        | 1 年以内 | 17.03               |
| 成都中小企业融资担保有限责任公司 | 200,000.00        | 1 年以内 | 12.42               |
| 彭州市金鑫铝塑经营部       | 102,150.00        | 1 年以内 | 6.34                |
| 成都众志祺科技有限公司      | 89,400.00         | 1 年以内 | 5.55                |
| 成都同德昇科技有限公司      | 83,000.00         | 1 年以内 | 5.15                |
| 合计               | 748,769.40        |       | 46.49               |

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

| 类别                     | 2017 年 6 月 30 日余额 |        |           |          |              |
|------------------------|-------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额              |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额                | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                   |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,223,158.74      | 100.00 | 62,657.94 | 5.12     | 1,160,500.80 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |        |           |          |              |
| 合计                     | 1,223,158.74      | 100.00 | 62,657.94 | 5.12     | 1,160,500.80 |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日余额  |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,021,870.92        | 100.00        | 153,134.98        | 5.07        | 2,868,735.94        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>3,021,870.92</b> | <b>100.00</b> | <b>153,134.98</b> | <b>5.07</b> | <b>2,868,735.94</b> |

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2017 年 6 月 30 日余额   |                  |          |
|-----------|---------------------|------------------|----------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 1,193,158.74        | 59,657.94        | 5.00     |
| 1-2 年     | 30,000.00           | 3,000.00         | 10.00    |
| <b>合计</b> | <b>1,223,158.74</b> | <b>62,657.94</b> |          |

(3) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期减提其他应收款坏账准备金额 9.05 万元；本期无收回其他应收款坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2017 年 6 月 30 日余额   | 2016 年 12 月 31 日余额  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 982,921.23          | 2,926,657.90        |
| 备用金       | 207,237.51          | 62,213.02           |
| 员工借款      | 30,000.00           | 30,000.00           |
| 押金        | 3,000.00            | 3,000.00            |
| <b>合计</b> | <b>1,223,158.74</b> | <b>3,021,870.92</b> |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称       | 款项性质 | 2017年6月30日余额        | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额         |
|------------|------|---------------------|------|------------------|------------------|
| 成都巨新实业有限公司 | 保证金  | 982,921.23          | 1年以内 | 80.36            | 49,146.06        |
| 陈苗         | 备用金  | 112,920.00          | 1年以内 | 9.23             | 5,646.00         |
| 徐道华        | 员工借款 | 30,000.00           | 1-2年 | 2.45             | 3,000.00         |
| 卫利         | 备用金  | 22,475.00           | 1年以内 | 1.84             | 1,123.75         |
| 李健         | 备用金  | 21,034.56           | 1年以内 | 1.72             | 1,051.73         |
| <b>合计</b>  |      | <b>1,169,350.79</b> |      | <b>95.60</b>     | <b>59,967.54</b> |

## 6. 存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 2017年6月30日余额         |      |                      | 2016年12月31日余额        |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料       | 3,709,252.24         |      | 3,709,252.24         | 2,464,480.72         |      | 2,464,480.72         |
| 已交付受托加工产品 | 32,801,893.94        |      | 32,801,893.94        | 28,925,443.89        |      | 28,925,443.89        |
| 在产品       | 6,404,693.46         |      | 6,404,693.46         | 5,075,414.44         |      | 5,075,414.44         |
| <b>合计</b> | <b>42,915,839.64</b> |      | <b>42,915,839.64</b> | <b>36,465,339.05</b> |      | <b>36,465,339.05</b> |

注: 已交付受托加工产品系本公司受托加工航空零部件产品中已交付尚未签订合同的部份。

(2) 本公司2017年6月30日存货未出现跌价情况。

## 7. 其他流动资产

| 项目           | 2017年6月30日余额      | 2016年12月31日余额     |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 尚未取得发票的预付进项税 | 540,547.01        | 779,201.80        |
| <b>合计</b>    | <b>540,547.01</b> | <b>779,201.80</b> |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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         | 机械设备           | 电子及其他设备      | 运输设备         | 合计             |
|-------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b>           |               |                |              |              |                |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额   | 8,982,888.57  | 55,835,088.46  | 1,638,734.93 | 1,900,950.19 | 68,357,662.15  |
| 2. 本期增加金额               | 51,841,411.48 | 58,341,411.96  | 711,974.37   |              | 110,894,797.81 |
| (1) 购置                  |               | 2,800,962.57   | 146,025.00   |              | 2,946,987.57   |
| (2) 在建工程转入              | 51,841,411.48 | 55,540,449.39  | 565,949.37   |              | 107,947,810.24 |
| 3. 本期减少金额               |               |                |              |              |                |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    | 60,824,300.05 | 114,176,500.42 | 2,350,709.30 | 1,900,950.19 | 179,252,459.96 |
| <b>二、累计折旧</b>           |               |                |              |              |                |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额   | 3,055,213.52  | 27,840,468.36  | 461,478.08   | 884,478.81   | 32,241,638.77  |
| 2. 本期增加金额               | 1,242,328.95  | 3,725,852.84   | 122,447.16   | 118,841.52   | 5,209,470.47   |
| (1) 计提                  | 1,242,328.95  | 3,725,852.84   | 122,447.16   | 118,841.52   | 5,209,470.47   |
| (2) 其他                  |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额               |               |                |              |              |                |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    | 4,297,542.47  | 31,566,321.20  | 583,925.24   | 1,003,320.33 | 37,451,109.24  |
| <b>三、减值准备</b>           |               |                |              |              |                |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额   |               |                |              |              |                |
| 2. 本期增加金额               |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额               |               |                |              |              |                |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    |               |                |              |              |                |
| <b>四、账面价值</b>           |               |                |              |              |                |
| 1. 2017 年 6 月 30 日账面价值  | 56,526,757.58 | 82,610,179.22  | 1,766,784.06 | 897,629.86   | 141,801,350.72 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 5,927,675.05  | 27,994,620.10  | 1,177,256.85 | 1,016,471.38 | 36,116,023.38  |

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 房屋建筑物（新厂区） | 50,923,534.06 | 正在办理中     |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

| 项目              | 2017 年 6 月 30 日余额 |      |               | 2016 年 12 月 31 日余额 |      |                |
|-----------------|-------------------|------|---------------|--------------------|------|----------------|
|                 | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值           |
| 航空零部件科研、生产及检测项目 | 13,193,088.00     |      | 13,193,088.00 | 100,629,663.77     |      | 100,629,663.77 |
| 合计              | 13,193,088.00     |      | 13,193,088.00 | 100,629,663.77     |      | 100,629,663.77 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称            | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加          | 本期减少           |      | 2017 年 6 月 30 日余额 |
|-----------------|--------------------|---------------|----------------|------|-------------------|
|                 |                    |               | 转入固定资产         | 其他减少 |                   |
| 航空零部件科研、生产及检测项目 | 100,629,663.77     | 20,511,234.47 | 107,947,810.24 |      | 13,193,088.00     |
| 合计              | 100,629,663.77     | 20,511,234.47 | 107,947,810.24 |      | 13,193,088.00     |

(续)

| 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 航空零部件科研、生产及检测项目 | 358,048,100.00 | 38.28           | 38.28    |           |              |              | 自筹   |
| 合计              | 358,048,100.00 | 38.28           | 38.28    |           |              |              |      |

注：航空零部件科研、生产及检测项目预算金额包含土地使用权、厂房及设备投入，上述工程累计投入占比包含无形资产中土地使用权投入。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产明细

| 项目                    | 土地使用权         | 专利独占许可     | 合计            |
|-----------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额 | 19,559,475.67 | 100,000.00 | 19,659,475.67 |
| 2. 本期增加金额             |               |            |               |
| (1) 购置                |               |            |               |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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         | 专利独占许可     | 合计            |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|
| (2) 其他                  |               |            |               |
| 3. 本期减少金额               |               |            |               |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    | 19,559,475.67 | 100,000.00 | 19,659,475.67 |
| <b>二、累计摊销</b>           |               |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额   | 1,165,235.70  | 53,921.45  | 1,219,157.15  |
| 2. 本期增加金额               | 195,517.20    | 5,882.34   | 201,399.54    |
| (1) 计提                  | 195,517.20    | 5,882.34   | 201,399.54    |
| (2) 其他                  |               |            |               |
| 3. 本期减少金额               |               |            |               |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    | 1,360,752.90  | 59,803.79  | 1,420,556.69  |
| <b>三、减值准备</b>           |               |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日余额   |               |            |               |
| 2. 本期增加金额               |               |            |               |
| 3. 本期减少金额               |               |            |               |
| 4. 2017 年 6 月 30 日余额    |               |            |               |
| <b>四、账面价值</b>           |               |            |               |
| 1. 2017 年 6 月 30 日账面价值  | 18,198,722.77 | 40,196.21  | 18,238,918.98 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 18,394,239.97 | 46,078.55  | 18,440,318.52 |

(2) 本公司本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 长期待摊费用

| 项目        | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加              | 本期摊销             | 本期其他减少 | 2017 年 6 月 30 日余额 |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| 装修费       |                    | 855,097.00        | 57,006.47        |        | 798,090.53        |
| <b>合计</b> |                    | <b>855,097.00</b> | <b>57,006.47</b> |        | <b>798,090.53</b> |

12. 递延所得税资产

| 项目        | 2017 年 6 月 30 日余额    |                     | 2016 年 12 月 31 日余额   |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 5,410,271.45         | 811,540.72          | 5,853,739.04         | 878,060.86          |
| 递延收益      | 6,895,160.00         | 1,034,274.00        | 6,622,250.00         | 993,337.50          |
| <b>合计</b> | <b>12,305,431.45</b> | <b>1,845,814.72</b> | <b>12,475,989.04</b> | <b>1,871,398.36</b> |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 13. 其他非流动资产

| 项目        | 2017年6月30日余额         | 2016年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付设备及工程款  | 10,209,699.63        | 8,558,734.40         |
| 上市中介费     | 3,034,905.66         | 3,034,905.66         |
| <b>合计</b> | <b>13,244,605.29</b> | <b>11,593,640.06</b> |

## 14. 应付账款

| 项目        | 2017年6月30日余额         | 2016年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付账款      | 18,742,614.51        | 14,533,979.44        |
| 其中:1年以上   | 66,017.82            | 121,158.82           |
| <b>合计</b> | <b>18,742,614.51</b> | <b>14,533,979.44</b> |

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2016年12月31日余额       | 本期增加                 | 本期减少                 | 2017年6月30日余额        |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 3,962,747.06        | 11,408,352.69        | 11,951,043.44        | 3,420,056.31        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 1,801,577.32         | 1,801,577.32         |                     |
| <b>合计</b>    | <b>3,962,747.06</b> | <b>13,209,930.01</b> | <b>13,752,620.76</b> | <b>3,420,056.31</b> |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 2016年12月31日余额       | 本期增加                 | 本期减少                 | 2017年6月30日余额        |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,091,124.82        | 10,123,203.82        | 10,788,185.37        | 2,426,143.27        |
| 职工福利费       |                     | 241,485.20           | 241,485.20           |                     |
| 社会保险费       |                     | 758,749.69           | 758,749.69           |                     |
| 其中:医疗保险费    |                     | 667,286.64           | 667,286.64           |                     |
| 工伤保险费       |                     | 52,574.94            | 52,574.94            |                     |
| 生育保险费       |                     | 38,888.11            | 38,888.11            |                     |
| 住房公积金       |                     | 133,700.00           | 133,700.00           |                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 871,622.24          | 151,213.98           | 28,923.18            | 993,913.04          |
| <b>合计</b>   | <b>3,962,747.06</b> | <b>11,408,352.69</b> | <b>11,951,043.44</b> | <b>3,420,056.31</b> |

### (3) 设定提存计划

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 2016年12月<br>31日余额 | 本期增加                | 本期减少                | 2017年6月<br>30日余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险    |                   | 1,743,337.84        | 1,743,337.84        |                  |
| 失业保险费     |                   | 58,239.48           | 58,239.48           |                  |
| <b>合计</b> |                   | <b>1,801,577.32</b> | <b>1,801,577.32</b> |                  |

## 16. 应交税费

| 项目        | 2017 年 6 月 30 日余额   | 2016 年 12 月 31 日余额   |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | 1,490,297.32        | 8,235,615.67         |
| 企业所得税     | 4,905,635.03        | 11,107,498.74        |
| 个人所得税     | 55,027.62           | 41,831.01            |
| 城市维护建设税   | 239,804.49          | 415,507.52           |
| 教育费附加     | 102,773.35          | 249,304.51           |
| 地方教育附加    | 68,515.57           | 166,203.01           |
| <b>合计</b> | <b>6,862,053.38</b> | <b>20,215,960.46</b> |

注：应交税费 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 1,335.39 万元，主要系本期缴纳期初应交的增值税和企业所得税所致。

## 17. 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 2017 年 6 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 其他        |                   | 33,070.00          |
| <b>合计</b> |                   | <b>33,070.00</b>   |

(2) 本公司 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 18. 长期借款

| 借款类别      | 2017 年 6 月 30 日余额    | 2016 年 12 月 31 日余额   |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 担保借款      | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>30,000,000.00</b> | <b>30,000,000.00</b> |

注：本公司与成都盈开投资有限公司、中国民生银行成都分行于 2016 年 6 月 29 日签订的委托贷款合同，由成都盈开投资有限公司委托中国民生银行成都分行向本公司贷款人民币 3,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 7 月 6 日至 2026 年 3 月 15 日，该笔贷款系政策扶持性贷款，年利率 1.8%，用于航空零部件科研、生产及检测项目。成都中小企

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业融资担保有限责任公司（以下简称成都中小担）为该笔借款提供担保，本公司以下列资产为成都中小担提供反担保：

| 项目   | 权证号                 | 抵押物所在地            |
|------|---------------------|-------------------|
| 工业用地 | 成高国用（2016）第 15157 号 | 成都市高新区西部园区清水河以南片区 |

本公司与成都农村商业银行股份有限公司于 2016 年 7 月 26 日签订《固定资产借款合同》，约定由成都农村商业银行股份有限公司向本公司贷款人民币 2,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日，年利率 4.75%。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未实际取得该借款。本公司以下列资产向成都农村商业银行股份有限公司提供抵押：

| 项目     | 权证号                 | 抵押物所在地                                                         |
|--------|---------------------|----------------------------------------------------------------|
| 生产车间   | 成房权证监证字第 4692132 号  | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号 4 栋 1 楼 1 号                                |
| 厂房、办公楼 | 成房权证监证字第 4692139 号  | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号 2 栋 1 单元 1 楼 1 号、2 楼 2 号、3 楼 3 号           |
| 厂房     | 成房权证监证字第 4692141 号  | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号 1 栋 1 单元 1 楼 1 号                           |
| 厂房、过道  | 成房权证监证字第 4692150 号  | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号 3 栋 1 单元 1 楼 1 号及 2 楼 2 号、4 号及 3 楼 3 号、5 号 |
| 工业用地   | 成高国用（2016）第 15178 号 | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号                                            |
| 工业用地   | 成高国用（2016）第 15179 号 | 成都市高新区西部园区天勤路 819 号                                            |

截至 2017 年 6 月 30 日，已抵押房屋建筑物原值 8,982,888.57 元，净值 5,603,223.52 元；已抵押土地使用权原值 19,559,475.67 元，净值 18,198,722.77 元。

## 19. 递延收益

### （1）递延收益分类

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 6 月 30 日余额 | 形成原因 |
|------|--------------------|------------|------------|-------------------|------|
| 政府补助 | 6,622,250.00       | 527,600.00 | 254,690.00 | 6,895,160.00      | 注    |
| 合计   | 6,622,250.00       | 527,600.00 | 254,690.00 | 6,895,160.00      |      |

注：本公司递延收益全部为公司收到的与资产相关的政府补助。

1) 根据成都市高新区经贸发展局相关文件精神，本公司向高新区管委会提出重点培育企业资格认定申请，于 2013 年 12 月收到生产能力提升专项资金 28.00 万元；

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 根据《关于组织做好四川省 2014 年中小企业发展专项资金（中小微企业提升发展能力）申报工作的通知》（川经信企业[2014] 172 号），本公司于 2014 年 9 月收到航空零部件技术改造项目专项资金 55.00 万元；

3) 根据四川省国防科技工业办公室、四川省财政厅《关于开展 2015 年省级军民结合产业发展专项资金储备项目（航空类）申报工作的通知》（川工办发[2014] 374 号），本公司收到专项发展资金 300.00 万元，该笔政府补助资金存于指定账户，需要按项目进度报成都市高新区经贸发展局批准后方可使用，属于使用受限资金，至 2017 年 6 月 30 日，该笔政府补助资金已处于获批可使用状态；

4) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省安排 2016 年军民结合产业发展专项资金及项目计划的通知》（成财企[2016]38 号），本公司收到专项发展资金 300.00 万元，该笔政府补助资金需要按项目进度报成都市高新区经贸发展局批准后方可使用，属于使用受限资金，至 2017 年 6 月 30 日，该笔政府补助资金中的 150.00 万元已处于获批可使用状态。

5) 根据成都市财政局、成都市商务委员会《关于拨付 2016 年进口贴息资金的通知》（成财建[2016]207 号），本公司于 2017 年 3 月 23 日收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的进口设备补贴资金 52.76 万元。

上述政府补助与资产相关，在相关固定资产使用年限内逐期转入营业外收入。

### (2) 政府补助项目

| 政府补助项目          | 2016 年 12 月 31 日余额  | 本期新增补助金额          | 本期计入营业外收入金额       | 其他变动 | 2017 年 6 月 30 日余额   | 与资产/收益相关 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|----------|
| 生产能力提升专项资金      | 196,000.00          |                   | 14,000.00         |      | 182,000.00          | 与资产相关    |
| 航空零部件技术改造项目专项资金 | 426,250.00          |                   | 27,500.00         |      | 398,750.00          | 与资产相关    |
| 省级军民结合产业发展专项资金  | 3,000,000.00        |                   | 125,000.00        |      | 2,875,000.00        | 与资产相关    |
| 省级军民结合产业发展专项资金  | 3,000,000.00        |                   | 75,000.00         |      | 2,925,000.00        | 与资产相关    |
| 进口设备贴息          |                     | 527,600.00        | 13,190.00         |      | 514,410.00          | 与资产相关    |
| <b>合计</b>       | <b>6,622,250.00</b> | <b>527,600.00</b> | <b>254,690.00</b> |      | <b>6,895,160.00</b> |          |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 20. 股本

| 项目   | 2016年<br>12月31日 | 本期变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 2017年<br>6月30日 |
|------|-----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                 | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 51,700,000.00   |              |    |       |    |    | 51,700,000.00  |

## 21. 资本公积

| 项目   | 2016年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日     |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 147,266,662.74 |      |      | 147,266,662.74 |
| 合计   | 147,266,662.74 |      |      | 147,266,662.74 |

## 22. 盈余公积

| 项目     | 2016年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,845,677.99 |      |      | 9,845,677.99 |
| 合计     | 9,845,677.99 |      |      | 9,845,677.99 |

## 23. 未分配利润

| 项目                 | 2017 年 1-6 月  |
|--------------------|---------------|
| 上期期末余额             | 73,611,101.86 |
| 加：期初未分配利润调整数       |               |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |               |
| 会计政策变更             |               |
| 重要前期差错更正           |               |
| 同一控制合并范围变更         |               |
| 其他调整因素             |               |
| 本期期初余额             | 73,611,101.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润  | 35,956,898.05 |
| 减：提取法定盈余公积         |               |
| 提取任意盈余公积           |               |
| 提取一般风险准备           |               |
| 应付普通股股利            | 15,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利         |               |
| 其他                 |               |
| 本期期末余额             | 94,567,999.91 |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 24. 营业收入、营业成本

| 项目        | 2017 年 1-6 月         |                      | 2016 年 1-6 月         |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 63,736,484.24        | 16,422,585.77        | 24,763,867.35        | 7,235,288.12        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>63,736,484.24</b> | <b>16,422,585.77</b> | <b>24,763,867.35</b> | <b>7,235,288.12</b> |

## 25. 税金及附加

| 项目        | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月      |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 营业税       |                     |                   |
| 城市维护建设税   | 473,307.10          | 252,931.56        |
| 教育费附加     | 204,817.68          | 151,758.93        |
| 地方教育附加    | 136,545.13          | 101,172.61        |
| 房产税       | 198,501.18          |                   |
| 土地税       | 137,131.92          |                   |
| 印花税       | 38,394.80           |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,188,697.81</b> | <b>505,863.10</b> |

## 26. 销售费用

| 项目        | 2017 年 1-6 月      | 2016 年 1-6 月      |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 运输费       | 51,697.55         | 85,470.20         |
| 职工薪酬      | 83,955.33         | 65,351.50         |
| 差旅费       | 11,938.00         | 13,185.00         |
| <b>合计</b> | <b>147,590.88</b> | <b>164,006.70</b> |

注：运输费同比下降较多主要是因为本公司新增自有车辆用于运输四川地区产品，外地产品由快递运输改为物流公司运输费用有所降低所致；职工薪酬增加系销售人员人数增加所致。

## 27. 管理费用

| 项目     | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,600,977.49 | 1,286,227.83 |
| 研发费    | 1,723,659.65 | 996,711.69   |
| 折旧费    | 326,864.10   | 102,649.84   |
| 无形资产摊销 | 201,399.54   | 201,399.54   |
| 办公费    | 527,994.99   | 205,451.02   |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 差旅费       | 216,124.40          | 68,529.00           |
| 业务招待费     | 191,205.92          | 168,908.00          |
| 修理费       | 10,326.86           | 32,840.54           |
| 保险费       | 25,018.46           | 46,686.56           |
| 装修费       | 758,560.32          |                     |
| 绿化费       | 214,763.09          |                     |
| 会议费       | 73,800.00           |                     |
| 长期待摊费用摊销  | 57,006.47           |                     |
| 中介机构费     |                     | 836,801.61          |
| 税费        |                     | 108,807.72          |
| 其他        | 212,370.60          | 278,643.75          |
| <b>合计</b> | <b>6,140,071.89</b> | <b>4,333,657.10</b> |

注：职工薪酬、研发费用上升较多主要系薪酬、社保上涨所致；折旧费、办公费、装修费、绿化费、长期待摊费用摊销上升主要系新厂房于本期投入使用，办公、管理用资产增加及购置办公用品、厂区装修、绿化支出等相关费用增加所致。

## 28. 财务费用

| 项目        | 2017 年 1-6 月      | 2016 年 1-6 月       |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 利息支出      | 273,020.50        |                    |
| 减：利息收入    | 57,737.99         | 253,309.67         |
| 加：其他支出    | 90,304.49         | 8,751.33           |
| 担保费       | 150,000.00        |                    |
| <b>合计</b> | <b>455,587.00</b> | <b>-244,558.34</b> |

## 29. 资产减值损失

| 项目        | 2017 年 1-6 月       | 2016 年 1-6 月      |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失      | -309,737.59        | -42,539.72        |
| <b>合计</b> | <b>-309,737.59</b> | <b>-42,539.72</b> |

## 30. 投资收益

| 项目        | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月     |
|-----------|--------------|------------------|
| 理财产品收益    |              | 32,876.71        |
| <b>合计</b> |              | <b>32,876.71</b> |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 31. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

| 项目        | 2017 年 1-6 月           | 2016 年 1-6 月        |
|-----------|------------------------|---------------------|
| 政府补助      | 2, 812, 798. 35        | 555, 600. 00        |
| 其他        |                        | 9, 611. 98          |
| <b>合计</b> | <b>2, 812, 798. 35</b> | <b>565, 211. 98</b> |

注：营业外收入金额均记入当期非经常性损益。

### (2) 政府补助明细

| 项目                | 2017 年 1-6 月           | 2016 年 1-6 月        | 来源和依据 |
|-------------------|------------------------|---------------------|-------|
| 生产能力提升专项资金        | 14, 000. 00            | 14, 000. 00         | 注 1   |
| 生产线技术改造专项资金       | 27, 500. 00            | 27, 500. 00         | 注 1   |
| 省级军民结合产业发展专项资金    | 125, 000. 00           |                     | 注 1   |
| 省级军民结合产业发展专项资金    | 75, 000. 00            |                     | 注 1   |
| 进口设备补贴            | 13, 190. 00            |                     | 注 1   |
| 稳岗补贴              | 52, 708. 35            |                     | 注 2   |
| 上市及股权激励补贴         | 2, 196, 400. 00        |                     | 注 3   |
| 贷款贴息              | 300, 000. 00           |                     | 注 4   |
| 中小微企业贷款贴息及信用评级费补贴 | 9, 000. 00             |                     | 注 5   |
| “三次创业”项目资金        |                        | 500, 000. 00        | 注 6   |
| 统计工作经费补贴          |                        | 10, 000. 00         | 注 7   |
| 专利资助              |                        | 4, 100. 00          | 注 8   |
| <b>合计</b>         | <b>2, 812, 798. 35</b> | <b>555, 600. 00</b> |       |

注 1：生产能力提升专项资金、生产线技术改造专项资金、省级军民结合产业发展专项资金及进口设备贴息详见本附注六、19 所述。

注 2：稳岗补贴系本公司根据《成都市就业服务管理局关于市本级企业申报 2016 年稳岗补贴的通知》收到由成都市社保局拨付的补助资金。

注 3：上市及股权激励补贴系本公司根据《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》申请，由成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的补助资金。

注 4：贷款贴息系本公司根据《成都高新区支持项目加快形成投资实物量的若干政策》申请，由成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的补助资金。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：中小微企业贷款贴息及信用评级费补贴系本公司根据《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》申请，由成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的补助资金。

注 6：“三次创业”项目资金系本公司根据《关于下达 2016 年第一批成都高新区“三次创业”产业政策项目资金计划的通知》收到由成都市高新区经贸发展局拨付的专项补助资金。

注 7：统计工作经费补贴系本公司根据《成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金管理办法》收到由成都市高新区科技局拨付的火炬统计企业补贴专项资金。

注 8：专利资助系本公司根据《成都市专利资助管理办法》收到由成都市知识产权服务中心拨付的专利资助资金。

### 32. 营业外支出

| 项目        | 2017 年 1-6 月  | 2016 年 1-6 月    |
|-----------|---------------|-----------------|
| 固定资产报废损失  |               | 1,986.20        |
| 其他        | 325.57        |                 |
| <b>合计</b> | <b>325.57</b> | <b>1,986.20</b> |

注：营业外支出金额均记入当期非经常性损益。

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目        | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税     | 6,521,679.57        | 2,008,766.45        |
| 递延所得税     | 25,583.64           | 12,605.96           |
| <b>合计</b> | <b>6,547,263.21</b> | <b>2,021,372.41</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月        |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 本期合并利润总额         | 42,504,161.26       | 13,408,252.88       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,375,624.19        | 2,011,237.93        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 171,639.02          | 10,134.48           |
| <b>所得税费用</b>     | <b>6,547,263.21</b> | <b>2,021,372.41</b> |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月      |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      | 2,558,108.35        | 514,100.00        |
| 利息收入      | 57,737.99           | 253,309.67        |
| 其他        | 28,377.11           | 7,299.3           |
| <b>合计</b> | <b>2,644,223.45</b> | <b>774,708.97</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 付现销售费用    | 63,635.55           | 98,655.20           |
| 付现管理费用    | 2,287,171.11        | 1,635,860.48        |
| 其他        | 33,070.00           | 12,425.69           |
| <b>合计</b> | <b>2,383,876.66</b> | <b>1,746,941.37</b> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2017 年 1-6 月      | 2016 年 1-6 月        |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 收到与资产相关政府补助 | 527,600.00        | 1,500,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>527,600.00</b> | <b>1,500,000.00</b> |

注：2016 年 1-6 月收到与资产相关政府补助现金流量为 150.00 万元，系收到时使用受限但于 2016 年 1-6 月解除限制的补助资金，详见附注六、19 所述。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-6 月      | 2016 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------|--------------|
| 担保费       | 300,000.00        |              |
| <b>合计</b> | <b>300,000.00</b> |              |

(5) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 2017 年 1-6 月  | 2016 年 1-6 月  |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                        | 35,956,898.05 | 11,386,880.47 |
| 加：资产减值准备                   | -309,737.59   | -42,539.72    |
| 固定资产折旧                     | 5,209,470.47  | 2,858,755.69  |

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                           | 2017 年 1-6 月  | 2016 年 1-6 月   |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销                       | 201,399.54    | 201,399.54     |
| 长期待摊费用摊销                     | 57,006.47     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失        |               | 1,986.20       |
| 固定资产报废损失                     |               |                |
| 公允价值变动损益                     |               |                |
| 财务费用                         | 423,020.50    |                |
| 投资损失                         |               | -32,876.71     |
| 递延所得税资产的减少                   | 25,583.64     | 12,605.96      |
| 递延所得税负债的增加                   |               |                |
| 存货的减少                        | -6,450,500.59 | -8,035,150.16  |
| 经营性应收项目的减少                   | 9,184,682.49  | -10,272,591.17 |
| 经营性应付项目的增加                   | -7,718,976.90 | -11,936,759.23 |
| 其他                           |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 36,578,846.08 | -15,858,289.13 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |               |                |
| 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                     |               |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |               |                |
| 现金的期末余额                      | 34,340,846.85 | 10,496,475.37  |
| 减: 现金的年初余额                   | 41,831,618.24 | 85,455,878.49  |
| 加: 现金等价物的期末余额                |               |                |
| 减: 现金等价物的期初余额                |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -7,490,771.39 | -74,959,403.12 |

## (6) 现金和现金等价物

| 项目              | 2017 年 6 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 现金              | 34,340,846.85     | 41,831,618.24      |
| 其中: 库存现金        | 9,795.70          | 503.84             |
| 可随时用于支付的银行存款    | 34,331,051.15     | 41,831,114.40      |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                   |                    |
| 现金等价物           |                   |                    |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                   |                    |
| 期末现金和现金等价物余额    | 34,340,846.85     | 41,831,618.24      |

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 35. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因             |
|------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 1,500,000.00  | 详见本附注“1、货币资金”所述  |
| 固定资产 | 5,603,223.52  | 详见本附注“18、长期借款”所述 |
| 无形资产 | 18,198,722.77 | 详见本附注“18、长期借款”所述 |

## 七、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本公司在报告期内未发生非同一控制下合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本公司在报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3. 处置子公司

本公司在报告期内未处置子公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本公司在报告期内无子公司。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司在报告期内无合营企业或联营企业。

### 4、重要的共同经营

本公司在报告期内无共同经营情况。

### 5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司在报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为冉光文、范庆新、丁洪涛及谢鹏4名自然人股东,4名自然人股东签署一致行动协议,约定在股东大会中对公司的经营决策采取一致行动,以共同控制公司。4名自然人股东合计直接持有公司总股本的72.60%。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

不适用。

###### (3) 控股股东的直接持股或权益及其变化

单位:万元

| 控股股东 | 持股金额             |                   | 持股比例(%)          |                   |
|------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|      | 2017年6月<br>30日余额 | 2016年12月<br>31日余额 | 2017年3月<br>31日比例 | 2016年12月<br>31日比例 |
| 冉光文  | 953.91           | 953.91            | 18.45            | 18.45             |
| 丁洪涛  | 933.34           | 933.34            | 18.05            | 18.05             |
| 范庆新  | 933.33           | 933.33            | 18.05            | 18.05             |
| 谢鹏   | 933.33           | 933.33            | 18.05            | 18.05             |
| 合计   | 3,753.91         | 3,753.91          | 72.60            | 72.60             |

##### 2. 子公司

本公司在报告期内无子公司。

##### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称                | 与本公司关系 |
|------------------------|--------|
| 成都富润财富股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 参股股东   |

#### (二) 关联交易

##### 1. 关联担保

2016年9月19日,本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行(以下简称民生银行成都分行)签订《综合授信合同》(编号:公授信字第zh1600000127503),约定

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

由民生银行成都分行向本公司提供最高授信 5,000 万元，实际可使用额度为 2,000 万元，利息由实际使用时另行签订的具体业务合同确定，授信额度有效使用期为一年，即自 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 21 日，冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供保证担保。

### 2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,204,624.71 | 1,061,660.74 |

除上述事项外，本公司在报告期内无其他需要披露的重大关联方交易。

### 十、 股份支付

本公司在报告期内无需要披露的股份支付事项。

### 十一、 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至 2017 年 7 月 26 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                    | 2017 年 6 月 30 日余额     |               |                     |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 106,700,043.90        | 100.00        | 5,347,613.51        | 5.01        | 101,352,430.39        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>106,700,043.90</b> | <b>100.00</b> | <b>5,347,613.51</b> | <b>5.01</b> | <b>101,352,430.39</b> |

(续)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日余额    |               |                     |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 111,218,984.85        | 100.00        | 5,700,604.06        | 5.13        | 105,518,380.79        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>111,218,984.85</b> | <b>100.00</b> | <b>5,700,604.06</b> | <b>5.13</b> | <b>105,518,380.79</b> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2017 年 6 月 30 日余额     |                     |          |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 106,560,368.43        | 5,328,018.42        | 5.00     |
| 1—2 年     | 83,400.00             | 8,340.00            | 10.00    |
| 2—3 年     | 56,275.47             | 11,255.09           | 20.00    |
| <b>合计</b> | <b>106,700,043.90</b> | <b>5,347,613.51</b> |          |

(3) 本期本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期减提应收账款坏账准备金额 21.93 万元；本期核销应收账款坏账准备 13.37 万元。

(4) 本期实际核销的应收账款。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 中航工业下属 G 单位 | 133,730.00 |

(5) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 2017 年<br>6 月 30 日余额  | 账龄                                                                | 占应收账款<br>年末余额的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额        |
|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| 中航工业下属单位            | 105,877,685.27        | 1 年以内 105,776,409.8<br>元, 1-2 年 45,000.00<br>元, 2-3 年 56,275.47 元 | 99.23                    | 5,304,575.58        |
| 四川瑞航电子科技有限公司        | 712,000.00            | 1 年以内                                                             | 0.67                     | 35,600.00           |
| 四川国际航空发动<br>机维修有限公司 | 71,958.63             | 1 年以内                                                             | 0.07                     | 3,597.93            |
| 单位 1                | 38,400.00             | 1-2 年                                                             | 0.03                     | 3,840.00            |
| <b>合计</b>           | <b>106,700,043.90</b> |                                                                   | <b>100.00</b>            | <b>5,347,613.51</b> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                         | 2017 年 6 月 30 日余额   |               |                  |                 |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------------|
|                            | 账面余额                |               | 坏账准备             |                 | 账面价值                |
|                            | 金额                  | 比例<br>(%)     | 金额               | 计提<br>比例<br>(%) |                     |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的其他应收款  |                     |               |                  |                 |                     |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,223,158.74        | 100.00        | 62,657.94        | 5.12            | 1,160,500.80        |
| 单项金额不重大但单项计<br>提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |                 |                     |
| <b>合计</b>                  | <b>1,223,158.74</b> | <b>100.00</b> | <b>62,657.94</b> | <b>5.12</b>     | <b>1,160,500.80</b> |

(续)

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日余额 |           |            |                 |              |
|---------------------------|--------------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|                           | 账面余额               |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|                           | 金额                 | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                    |           |            |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款 | 3,021,870.92       | 100.00    | 153,134.98 | 5.07            | 2,868,735.94 |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日余额 |        |            |          |              |
|------------------------|--------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额               |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                    |        |            |          |              |
| 合计                     | 3,021,870.92       | 100.00 | 153,134.98 | 5.07     | 2,868,735.94 |

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2017 年 6 月 30 日余额 |           |          |
|-------|-------------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,193,158.74      | 59,657.94 | 5.00     |
| 1-2 年 | 30,000.00         | 3,000.00  | 10.00    |
| 合计    | 1,223,158.74      | 62,657.94 |          |

(3) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期减提其他应收款坏账准备金额 9.05 万元；本期无收回其他应收款坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 保证金  | 982,921.23        | 2,926,657.90       |
| 备用金  | 207,237.51        | 62,213.02          |
| 员工借款 | 30,000.00         | 30,000.00          |
| 押金   | 3,000.00          | 3,000.00           |
| 合计   | 1,223,158.74      | 3,021,870.92       |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称       | 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款年末余额的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|------------|------|-------------------|-------|-------------------|-----------|
| 成都巨新实业有限公司 | 保证金  | 982,921.23        | 1 年以内 | 80.36             | 49,146.06 |
| 陈苗         | 备用金  | 112,920.00        | 1 年以内 | 9.23              | 5,646.00  |
| 徐道华        | 员工借款 | 30,000.00         | 1-2 年 | 2.45              | 3,000.00  |

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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 | 2017 年 6 月<br>30 日余额 | 账龄    | 占其他应收<br>款年末余额<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额     |
|-----------|------|----------------------|-------|---------------------------|------------------|
| 卫利        | 备用金  | 22,475.00            | 1 年以内 | 1.84                      | 1,123.75         |
| 李健        | 备用金  | 21,034.56            | 1 年以内 | 1.72                      | 1,051.73         |
| <b>合计</b> |      | <b>1,169,350.79</b>  |       | <b>95.60</b>              | <b>59,967.54</b> |

3. 营业收入、营业成本

| 项目        | 2017 年 1-6 月         |                      | 2016 年 1-6 月         |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 63,736,484.24        | 16,422,585.77        | 24,763,867.35        | 7,235,288.12        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>63,736,484.24</b> | <b>16,422,585.77</b> | <b>24,763,867.35</b> | <b>7,235,288.12</b> |

4. 投资收益

| 项目        | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月     |
|-----------|--------------|------------------|
| 理财产品收益    |              | 32,876.71        |
| <b>合计</b> |              | <b>32,876.71</b> |

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 7 月 26 日经本公司董事会批准报出。

# 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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

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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

| 项目                                                                                      | 2017 年 1-6 月        | 2016 年 1-6 月      | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               |                     |                   |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |                     |                   |    |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 2,812,798.35        | 555,600.00        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                     |                   |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                     |                   |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                     |                   |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                     |                   |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                     |                   |    |
| 债务重组损益                                                                                  |                     |                   |    |
| 企业重组费用                                                                                  |                     |                   |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                     |                   |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                     |                   |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                     |                   |    |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                     | 32,876.71         |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                     |                   |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                     |                   |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                     |                   |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                     |                   |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                     |                   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -325.57             | 7,625.78          |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                     |                   |    |
| <b>小计</b>                                                                               | <b>2,812,472.78</b> | <b>596,102.49</b> |    |
| 所得税影响额                                                                                  | 421,870.92          | 89,415.37         |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                     |                   |    |
| <b>合计</b>                                                                               | <b>2,390,601.86</b> | <b>506,687.12</b> |    |

## 成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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，本公司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：

| 报告期利润                 | 报告期          | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|--------------|--------------------|--------|--------|
|                       |              |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 2017 年 1-6 月 | 12.02              | 0.70   | 0.70   |
|                       | 2016 年 1-6 月 | 4.85               | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2017 年 1-6 月 | 11.22              | 0.65   | 0.65   |
|                       | 2016 年 1-6 月 | 4.62               | 0.21   | 0.21   |

(以下无正文)

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(此页无正文)

成都爱乐达航空制造股份有限公司

法定代表人：

梅克文

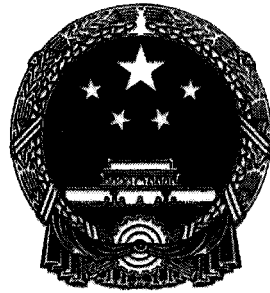
主管会计工作的公司负责人：

马朝凤

会计机构负责人：

张川

二〇一七年七月二十六日

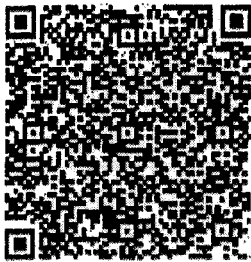


# 营业执照

(副本) (3-1)

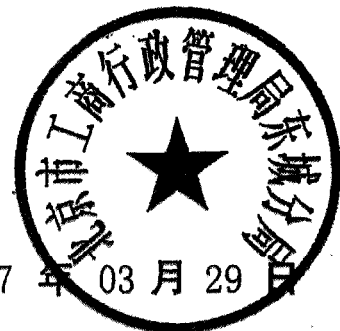
统一社会信用代码 91110101592354581W

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  
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  
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋  
成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



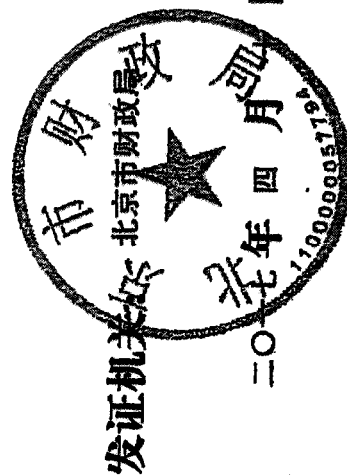
2017 年 03 月 29 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

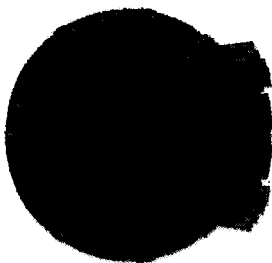
证书序号: NO. 019886

## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

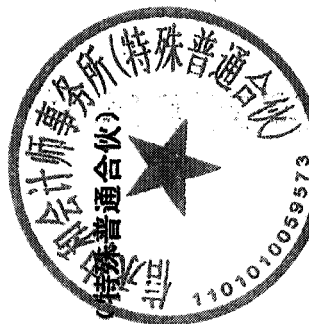


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主 任 会 计 师:

叶韶勋

公 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 形 式:

特殊普通合伙

律 事 务 所 编 号:

11010136

资 本 (出 资 额):

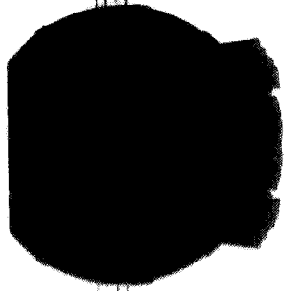
3530万元

投 立 文 号:

京财会许可[2011]0056号

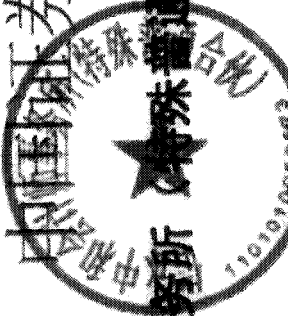
投 立 日 期:

2011-07-07

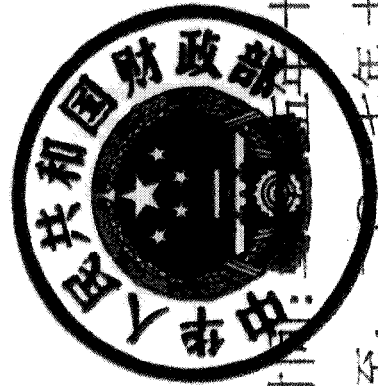


证书序号: 000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

注册会计师单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be moved

事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入

Agree the holder to be moved

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

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

年 月 日  
/ /

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

年度检验

Annual Renewal Registration

2008年专用章

本证书继续有效，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名

Full name

杨锡光

性别

Sex

男

出生日期

1963-01-15

工作单位

信永中和会计师事务所有限公司

身份证号码

510103630115283

Identity card No.



证书编号

510100410704

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

四川省

日期

1993

年

11

月

31

日

发证日期

Date of Issuance

2006

年

10

月

31

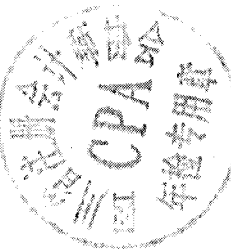
日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年10月31日

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

安必信会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年11月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德永中和会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年11月15日

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

德永中和会计师事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德永中和会计师事务所  
CPAs

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

年度检验  
Annual Renewal Registration  
2013年1月1日

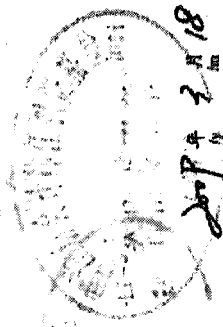
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年1月1日

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.



2013年1月18日

证书编号: 510100883110  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年11月8日  
Date of Issuance



姓名: 刘鹏  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1976-02-14  
Date of birth  
工作单位: 四川安必信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 510302197602140010  
Identity card No.



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

