

北京安达维尔科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-71

审计报告



XYZH/2018BJA100159

北京安达维尔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称安达维尔公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达维尔公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，安达维尔公司的收入主要来源于机载产品、机载设备维修、测控设备研制收入、航材贸易及技术服务。收入对安达维尔公司 2017 年度报表的影响比较重大，且发生重大错报的风险较高，因此我们将收	我们执行的主要审计程序： 1、了解并测试了与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况； 2、对收入和成本执行分析程序，包括：

相关信息披露详见财务报表附注四/24、附注六/29。	主要产品本年的收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序； 3、检查合同、补价协议（或补价通知单）、发运（或接收）单据、存货收发记录、经客户确认的结算单据等内外部证据； 4、检查收款单据、记账凭证，核实客户与付款是否一致； 5、对应收账款和预收账款进行函证； 6、执行截止性测试程序，核对产品发运、接收、验收及同意报价等相关时间节点。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项 2017年末，安达维尔公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。管理层主要根据存货的残损变质、积压呆滞和技术淘汰的状态和目前市场、生产状况预测存货的可变现净值，每一报告期末以单个存货项目为基础对存货进行检查，对陈旧和滞销的存货将其账面价值减记至可变现净值。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将其列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注四/12、附注六/6。	审计中的应对 我们执行的主要审计程序： 1、了解并测试公司“存货跌价准备计提”的政策、程序、方法和相关内部控制； 2、执行存货监盘程序；关注陈旧和滞销存货； 3、获取公司技术鉴定部门对于存货状况和可变现净值的认定； 4、检查以前年度已计提跌价准备的存货本期的变化情况； 5、取得并复核存货跌价准备测试明细表。
3. 应收账款坏账准备	
关键审计事项 2017年末，安达维尔公司对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的坏账准备是基于应收账款的可回收性评估计算得出的。评估应收账款可回收性需要管理层进行大量的判断，包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将其列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注四/11、附注六/3。	审计中的应对 我们执行的主要审计程序： 1、了解并测试公司“坏账准备计提”的政策、程序、方法和相关内部控制； 2、与管理层沟通其对应收账款可回收性的估计； 3、检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件； 4、询问管理层判断单项金额重大的应收账款可回收性时考虑的主要因素； 5、检查并分析历史回款情况； 6、检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。

4、其他信息

安达维尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安达维尔公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安达维尔公司的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：（项目合伙人）

陈刚

中国注册会计师：

赵俊华

二〇一八年三月二十九日





合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	264,830,225.08	237,607,657.11
结算备付金			
拆出资金			
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	28,010,000.00	27,509,499.61
应收账款	六、3	391,602,342.95	145,046,093.22
预付款项	六、4	13,975,960.59	4,641,490.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,042,874.12	608,074.76
买入返售金融资产			
存货	六、6	104,573,278.24	108,691,287.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		
其他流动资产		193,252,760.86	129,968.43
流动资产合计		998,287,441.84	524,234,070.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、8	1,978,903.50	1,573,479.83
投资性房地产			
固定资产	六、9	93,357,942.38	93,984,796.75
在建工程	六、10	194,786.33	136,615.38
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、11	11,964,942.72	10,004,637.50
开发支出	六、12		
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,684,834.84	
递延所得税资产	六、14	5,836,379.05	4,333,665.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,017,788.82	110,033,195.33
资产总计		1,113,305,230.66	634,267,265.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 北京安达维尔科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15	200,000.00	104,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、16	74,021,825.57	57,638,880.36
预收款项	六、17	11,926,662.83	8,412,718.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	20,764,206.70	23,794,958.28
应交税费	六、19	37,649,906.59	37,044,325.30
应付利息	六、20	83.66	180,572.55
应付股利			
其他应付款	六、21	3,297,482.32	1,046,350.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	74,303.40	74,303.40
流动负债合计		147,934,471.07	232,192,108.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、23	1,833,249.06	915,080.31
递延收益	六、24	1,764,705.90	1,839,009.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,597,954.96	2,754,089.61
负 债 合 计		151,532,426.03	234,946,197.71
股东权益:			
股本	六、25	168,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	514,402,114.01	83,744,809.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	14,663,116.50	6,227,773.27
一般风险准备			
未分配利润	六、28	264,707,574.12	183,348,485.09
归属于母公司股东权益合计		961,772,804.63	399,321,068.06
少数股东权益			
股东权益合计		961,772,804.63	399,321,068.06
负债和股东权益总计		1,113,305,230.66	634,267,265.77

法定代表人:

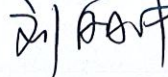
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		141,614,319.92	83,787,048.88
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			
应收账款	十五、1	80,426,186.21	33,140,242.22
预付款项		2,844,425.76	1,537,712.54
应收利息			
应收股利		80,000,000.00	-
其他应收款	十五、2	279,350,777.21	21,478,257.51
存货		26,047,354.82	30,942,795.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,961,734.47	17,000.10
流动资产合计		693,244,798.39	170,903,056.75
非流动资产：			
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	十五、3	64,978,903.50	64,573,479.83
投资性房地产			
固定资产		74,232,391.51	74,431,746.51
在建工程			136,615.38
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		10,352,996.67	8,836,028.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,684,834.84	
递延所得税资产		1,807,951.72	1,584,917.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,057,078.24	149,562,787.91
资产总计		846,301,876.63	320,465,844.66

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 (续)

2017年12月31日

编制单位: 北京安达维尔科技股份有限公司

单位: 人民币元

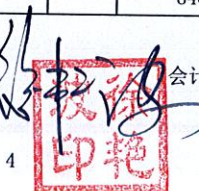
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		100,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,108,475.44	4,565,004.32
预收款项			
应付职工薪酬		7,177,647.89	11,640,358.80
应交税费		1,874,547.33	3,443,286.30
应付利息			41,959.39
应付股利			
其他应付款		1,050,388.70	311,663.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		74,303.40	74,303.40
流动负债合计		16,385,362.76	48,076,575.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,404,952.51	814,140.97
递延收益		1,764,705.90	1,839,009.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,169,658.41	2,653,150.27
负 债 合 计		19,555,021.17	50,729,725.83
股东权益:			
股本		168,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		521,138,071.01	90,480,766.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,663,116.50	6,227,773.27
未分配利润		122,945,667.95	47,027,578.86
股东权益合计		826,746,855.46	269,736,118.83
负债和股东权益总计		846,301,876.63	320,465,844.66

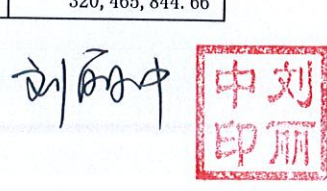
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







合并利润表
2017年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		439,815,515.95	397,704,392.19
其中：营业收入	六、29	439,815,515.95	397,704,392.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,140,101.07	313,495,183.18
其中：营业成本	六、29	203,752,824.44	170,782,304.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	5,480,719.29	5,430,540.33
销售费用	六、31	30,083,329.24	30,599,863.77
管理费用	六、32	116,938,934.03	95,706,653.06
财务费用	六、33	3,718,064.59	6,045,625.12
资产减值损失	六、34	11,166,229.48	4,930,196.08
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、35	406,090.33	-262,576.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,423.67	-262,576.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-139,905.96	
其他收益	六、37	33,674,959.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,616,558.45	83,946,632.08
加：营业外收入	六、38	643,392.56	21,843,097.93
减：营业外支出	六、39	659,170.90	226,179.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,600,780.11	105,563,550.48
减：所得税费用	六、40	12,806,347.85	14,379,623.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,794,432.26	91,183,927.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,794,432.26	91,183,927.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		89,794,432.26	91,183,927.33
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		89,794,432.26	91,183,927.33
归属于母公司股东的综合收益总额		89,794,432.26	91,183,927.33
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		0.6934	0.7324
（二）稀释每股收益		0.6934	0.7324

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及红色印章）

（此处有主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及红色印章）

（此处有会计机构负责人的签字）

（此处有会计机构负责人的红色印章）

母公司利润表

2017年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	112,116,187.03	131,531,308.41
减：营业成本	十五、4	57,890,626.02	66,433,374.75
税金及附加		1,594,545.07	1,450,177.40
销售费用		10,897,892.57	10,791,309.79
管理费用		39,147,579.24	35,492,030.59
财务费用		812,723.10	2,563,837.28
资产减值损失		1,393,334.88	1,586,253.01
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、5	80,405,423.67	49,737,423.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,423.67	-262,576.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-144,013.76	
其他收益		4,599,115.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,240,011.23	62,951,748.66
加：营业外收入		433,886.01	1,954,666.70
减：营业外支出		23,133.97	78,910.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,650,763.27	64,827,504.76
减：所得税费用		1,297,330.95	2,549,772.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,353,432.32	62,277,732.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,353,432.32	62,277,732.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		84,353,432.32	62,277,732.71
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

2017年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,626,473.41	429,451,959.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		30,718,503.97	19,208,974.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	7,961,594.51	7,861,051.40
经营活动现金流入小计		293,306,571.89	456,521,984.88
购买商品、接受劳务支付的现金		211,657,604.54	172,815,385.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		101,114,102.85	80,493,014.91
支付的各项税费		57,872,554.80	37,181,802.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	66,559,965.74	51,614,259.54
经营活动现金流出小计		437,204,227.93	342,104,462.96
经营活动产生的现金流量净额		-143,897,656.04	114,417,521.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		666.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,901.67	132,011.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		263,568.33	132,011.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,308,972.57	7,604,104.72
投资支付的现金		190,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		199,308,972.57	7,604,104.72
投资活动产生的现金流量净额		-199,045,404.24	-7,472,093.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		478,180,000.00	66,000,000.00
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		109,000,000.00	104,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		587,180,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		212,800,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,214,371.75	6,305,772.32
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			
筹资活动现金流出小计		217,014,371.75	161,305,772.32
筹资活动产生的现金流量净额		370,165,628.25	8,694,227.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,222,567.97	115,639,656.00
加：期初现金及现金等价物余额		237,607,657.11	121,968,001.11
六、期末现金及现金等价物余额		264,830,225.08	237,607,657.11

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

2017年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,636,208.92	140,197,563.85
收到的税费返还		2,826,257.42	1,588,024.96
收到其他与经营活动有关的现金		6,948,021.97	63,523,759.86
经营活动现金流入小计		90,410,488.31	205,309,348.67
购买商品、接受劳务支付的现金		42,517,867.58	51,359,285.71
支付给职工以及为职工支付的现金		38,989,526.64	36,675,000.96
支付的各项税费		11,936,623.19	8,721,397.72
支付其他与经营活动有关的现金		150,672,560.73	105,299,191.81
经营活动现金流出小计		244,116,578.14	202,054,876.20
经营活动产生的现金流量净额		-153,706,089.83	3,254,472.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		252,370.08	120,448.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,370.08	50,120,448.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,249,539.56	2,426,420.48
投资支付的现金		80,000,000.00	
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		152,657,304.31	
投资活动现金流出小计		237,906,843.87	2,426,420.48
投资活动产生的现金流量净额		-237,654,473.79	47,694,027.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		478,180,000.00	66,000,000.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		507,180,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,900,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,165.34	2,706,770.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,992,165.34	71,706,770.88
筹资活动产生的现金流量净额		449,187,834.66	22,293,229.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		57,827,271.04	73,241,729.51
加：期初现金及现金等价物余额		83,787,048.88	10,545,319.37
六、期末现金及现金等价物余额		141,614,319.92	83,787,048.88

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

编制单位: 北京安达维尔科技股份有限公司

本年

法定代表人:

2018.12.28

$$\frac{100}{12}$$

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

项	上年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	13,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	228,787,140.73	-
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	13,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	228,787,140.73	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	112,650,000.00	-	-	-	-	-	6,227,773.27	-	-45,438,655.64	-
(一) 综合收益总额									91,183,927.33	
(二) 股东投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	6,000,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	6,227,773.27	-	-6,227,773.27	-
1. 提取盈余公积							6,227,773.27		-6,227,773.27	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转	106,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-130,394,809.70	-
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	106,650,000.00								-130,394,809.70	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	126,000,000.00	-	-	-	-	-	6,227,773.27	-	183,348,485.09	-
										399,321,068.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：北京安达维科技股份有限公司

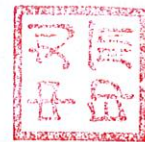
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	126,000,000.00	-	-	-	90,480,766.70	-	-	6,227,773.27	47,027,578.86	269,736,118.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	126,000,000.00	-	-	-	90,480,766.70	-	-	6,227,773.27	47,027,578.86	269,736,118.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00	-	-	-	430,657,304.31	-	-	8,435,343.23	75,918,089.09	557,010,736.63
（一）综合收益总额									84,353,432.32	84,353,432.32
（二）股东投入和减少资本	42,000,000.00	-	-	-	430,657,304.31	-	-	-	-	472,657,304.31
1. 股东投入普通股	42,000,000.00				430,657,304.31					472,657,304.31
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	8,435,343.23	-8,435,343.23	-
1. 提取盈余公积								8,435,343.23	-8,435,343.23	-
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	168,000,000.00	-	-	-	521,138,071.01	-	-	14,663,116.50	122,945,667.95	826,746,855.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 北京安达维尔科技股份有限公司

项	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	13,350,000.00	-	-	-	60,957.00	-	-	-	6,675,000.00	121,372,429.12	141,458,386.12
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	13,350,000.00	-	-	-	60,957.00	-	-	-	6,675,000.00	121,372,429.12	141,458,386.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	112,650,000.00	-	-	-	90,419,809.70	-	-	-	-447,226.73	-74,344,850.26	128,277,732.71
(一) 综合收益总额										62,277,732.71	62,277,732.71
(二) 股东投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00
1. 股东投入普通股	6,000,000.00				60,000,000.00						66,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,227,773.27	-6,227,773.27	-
1. 提取盈余公积									6,227,773.27	-6,227,773.27	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	106,650,000.00	-	-	-	30,419,809.70	-	-	-	-6,675,000.00	-130,394,809.70	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本					6,675,000.00				-6,675,000.00		-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他	106,650,000.00				23,744,809.70					-130,394,809.70	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	126,000,000.00	-	-	-	90,480,766.70	-	-	-	6,227,773.27	47,027,578.86	269,736,118.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）是由赵子安、常都利、孙松江、王洪生及乔少杰于 2001 年 12 月 3 日共同出资组建，设立时注册资本及实收资本人民币 335 万元，赵子安以货币资金人民币 103.85 万元出资，占注册资本的 31%；常都利以货币资金人民币 103.85 万元出资，占注册资本的 31%；孙松江以货币资金人民币 67 万元出资，占注册资本的 20%；王洪生以货币资金人民币 53.60 万元出资，占注册资本的 16%；乔少杰以货币资金人民币 6.70 万元出资，占注册资本的 2%。

经历次股权变更及增资后，2016 年 2 月，根据赵子安、常都喜、乔少杰、雷录年、刘浩东、孙艳玲、高学军、梅志光、李小会 9 名自然人及北京安达维尔管理咨询有限公司签订的《北京安达维尔科技股份有限公司发起人协议书》及章程约定，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，将截至 2015 年 11 月 30 日止经审计后的净资产按 1: 0.7974 比例折合成 120,000,000 股（每股面值 1 元），申请的注册资本及股本为人民币 120,000,000 元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。净资产出资情况下：

股东名称	改制前出资比例 (%)	持有原本公司净资产 (元)	认购的股份 (股)	占改制后本公司的股权比例 (%)
赵子安	48.40	72,832,691.08	58,078,319	48.40
常都喜	20.15	30,321,874.49	24,178,553	20.15
乔少杰	3.64	5,477,499.91	4,371,604	3.64
雷录年	4.86	7,313,365.26	5,828,764	4.86
刘浩东	4.86	7,313,365.26	5,828,764	4.86
孙艳玲	1.00	1,504,807.67	1,200,000	1.00
高学军	1.05	1,580,048.05	1,260,000	1.05
梅志光	0.75	1,128,605.75	900,000	0.75
李小会	1.30	1,956,249.97	1,560,000	1.30
北京安达维尔管理咨询有限公司	13.99	21,052,259.26	16,793,996	13.99
合计	100.00	150,480,766.70	120,000,000	100.00

2016 年 3 月 20 日，根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本及股本人民币 600 万元，由赵子安、常都喜及刘军按照每股认购价格人民币 11 元认购，变更后的注册资本及股本为人民币 12,600 万元。本公司于 2016 年 6 月 1 日取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码为 91110108801174860H 的营业执照，注册资本为 12,600 万元，法定代表人为赵子安，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 11 层 1112 室，经营地址为北京市顺义区仁和镇杜杨北街 19 号。

2017 年 10 月 13 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京安达维尔科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1827 号）核准，本公司首

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

次公开发行股票并在创业板上市，向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股，每股面值 1 元，发行价格为 12.19 元/股。增加注册资本及股本人民币 4,200 万元，变更后的注册资本及股本为人民币 16,800 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构情况如下：

单位：万元

股东名称	股本	持股比例（%）
赵子安	5,987.8319	35.6419
常都喜	2,537.8553	15.1063
乔少杰	437.1604	2.6021
雷录年	582.8764	3.4695
刘浩东	582.8764	3.4695
孙艳玲	120.0000	0.7143
高学军	63.0000	0.3750
彭飞跃	63.0000	0.3750
梅志光	90.0000	0.5357
李小会	156.0000	0.9286
北京安达维尔管理咨询有限公司	1,679.3996	9.9964
刘 军	300.0000	1.7857
境内人民币普通股	4,200.0000	25.0000
合计	16,800.0000	100.0000

2018 年 2 月 7 日，本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码为 91110108801174860H 的营业执照，注册资本（股本）变更为 16,800 万元，法定代表人为赵子安。

本公司主要从事航空部附件维修、测试设备研发、机载设备研制、航材贸易、PMA 件研制和飞机加改装业务。经营范围主要为：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；技术进出口、代理进出口、货物进出口；销售机械设备、五金交电、电子产品；基础软件服务、应用软件开发；出租商业用房；出租办公用房；飞机零件、配件制造及修理；飞机测试设备制造；飞机自动驾驶仪和惯性器件专用设备制造；仪器仪表制造；电子、机械零部件加工及设备修理；照明器具制造；金属家具制造。主要产品有航空座椅、机载电子及飞机零配件修理劳务。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及北京安达维尔航空设备有限公司（以下简称“航设公司”）、北京安达维尔机械维修技术有限公司（以下简称“机械公司”）、北京安达维尔通用航空工程技术有限公司（以下简称“通航公司”）、北京安达维尔测控技术有限公

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司（以下简称“测控公司”）、北京安达维尔民用航空技术有限公司（以下简称“民技公司”）5 家子公司。

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

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

（2） 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、政府补助等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，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。

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，且本集团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，虽然本集团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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

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

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

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

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

本集团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；债务单位逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年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，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	备用金、保证金等基本确定能收回或回收风险极小的款项。

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	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，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
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独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充分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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

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

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

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

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 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

17. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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，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。

18. 长期资产减值

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

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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括林河厂房装修费用。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。费用的摊销年限为 36 个月。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

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

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。

本集团保修费计提政策：

业务类别	计提比例（销售收入×%）
机械维修	1.5
电子维修	2.5

22. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，提供劳务收入，让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

（1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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。

（2）提供劳务收入：本集团在劳务收入和成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体的确认方法为：

- 1）机载设备研制收入：机载机械设备及机载电子设备收入在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入，无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入；PMA产品收入在产品交付验收后，按合同价格确认收入；
- 2）机载设备维修收入：公司机载设备维修收入在客户同意报价且服务提供完毕后一次性确认收入；
- 3）测控设备研制收入：在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入；无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入；

4) 技术服务收入:

① 研发服务: 对于可以明确区分研发成果阶段收入的技术服务, 本集团按项目完工进度确认收入; 对于无法明确区分研发成果阶段收入的技术服务, 本集团于服务完成并收到客户的验收文件或完成相关评审时确认收入;

② 加改装服务: 加改装服务完成, 飞机试飞成功并取得试飞报告后确认收入;

5) 航材贸易收入: 公司航材贸易收入在验收合格后确认收入。

24. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

“北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金”为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

维修退税、其他退税、军民融合款、贴息、服务平台项目补贴等为与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

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

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

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更对本集团 2017 年度财务报表累计影响额为：1) “资产处置收益”项目增加-139,905.96 元，“营业外收入”项目减少 4,107.80 元，“营业外支出”项目减少 144,013.76 元；2) “其他收益”项目增加 33,674,959.20 元，“营业外收入”项目减少 33,674,959.20 元。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的重大会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售、飞机维修劳务	17%	
	技术服务	6%	
	房租收入	5%	2016 年 5 月 1 日后
营业税	房租收入	5%	2016 年 5 月 1 日前
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	本年	上年
本公司	15%	15%
航设公司	15%	15%
机械公司	15%	15%
通航公司	25%	25%
测控公司	15%	15%
民技公司	15%	15%

2. 税收优惠

(1) 本公司 2017 年 10 月 25 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR201711003313），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

子公司航设公司 2017 年 10 月 25 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR201711004356），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

子公司机械公司于 2017 年 10 月 25 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR201711003018），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

子公司测控公司于 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的 GR201511000762 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2015 年起享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

子公司民技公司于 2017 年 10 月 25 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR201711004225），有效期三年，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税【2000】102 号），对符合飞机维修劳务收入，实际税负超过 6% 的部分，自 2000 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局的相关规定，对军品销售业务实行增值税免税政策，对该部分收入对应销项税额予以返还或免税。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	7,992.21	4,087.75
银行存款	264,822,232.87	237,603,569.36
合计	264,830,225.08	237,607,657.11

注：截止 2017 年 12 月 31 日，无因抵押、质押及冻结等对使用有限制的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,820,000.00	11,809,499.61
商业承兑汇票	25,190,000.00	15,700,000.00
合计	28,010,000.00	27,509,499.61

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无已用于质押的应收票据。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	272,347,083.34	66.93	15,333,698.85	5.63	257,013,384.49
基本确定能收回的应收账款	134,588,958.46	33.07			134,588,958.46
组合小计	406,936,041.80	100.00	15,333,698.85	3.77	391,602,342.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	406,936,041.80	—	15,333,698.85	—	391,602,342.95

续表：

类别	年初金额				
	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					
账龄组合	154,056,570.96	100.00	9,010,477.74	5.85	145,046,093.22
基本确定能收回的应收账款					
组合小计	154,056,570.96	100.00	9,010,477.74	5.85	145,046,093.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	154,056,570.96	—	9,010,477.74	—	145,046,093.22

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	239,571,676.94	11,978,583.84	5.00
1-2 年	32,103,662.80	3,210,366.29	10.00
2-3 年	658,743.60	131,748.72	20.00

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	272,347,083.34	15,333,698.85	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
基本确定能收回的应收账款	134,588,958.46		0.00
合计	134,588,958.46		—

注:审计现场结束日已收回的应收款项分类到此组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,323,221.10 元;本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	116,012,847.66	1 年以内	28.51	1,619,455.00
单位 2	83,238,244.00	1 年以内	20.45	3,636,937.20
单位 3	45,289,298.28	0 到 2 年	11.13	3,104,904.83
单位 4	29,517,553.80	1 年以内	7.25	1,449,877.69
单位 5	16,598,125.20	0 到 2 年	4.08	743,322.18
合计	290,656,068.94		71.43	10,554,496.90

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,639,049.96	97.59	4,601,866.31	99.15
1—2 年	324,471.63	2.32	38,270.74	0.82
2—3 年	11,085.83	0.08	1,353.17	0.03
3 年以上	1,353.17	0.01		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	13,975,960.59	——	4,641,490.22	——
----	---------------	----	--------------	----

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国航进出口有限公司	1,479,510.64	1 年以内	10.59
townsend	1,373,488.69	1 年以内	9.83
北京乐得新科信息服务有限公司	1,239,802.00	1 年以内	8.87
西安大新机电科技有限公司	1,140,000.00	1 年以内	8.16
北京欧威亚航空设备有限公司	910,200.00	1 年以内	6.51
合计	6,143,001.33		43.96

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
账龄组合										
基本确定能收回的其他应收账款	2,042,874.12	100.00	0.00	0.00	2,042,874.12	608,074.76	100.00	0.00	0.00	608,074.76
组合小计	2,042,874.12	100.00	0.00	0.00	2,042,874.12	608,074.76	100.00	0.00	0.00	608,074.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,042,874.12	—	—	—	2,042,874.12	608,074.76	—	—	—	608,074.76

1) 组合中,基本确定能收回的其他应收账款

单位名称	年末金额	不计提原因
备用金	94,447.70	员工备用金
保证金	1,948,426.42	保证金
合计	2,042,874.12	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	1,948,426.42	572,426.42
备用金	94,447.70	35,648.34
合计	2,042,874.12	608,074.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备年末 余额
北京天作顺城科技发展有限公司	租房保证金	1,125,000.00	1 年以内	55.07	
联邦快递	保证金	300,000.00	1 年以内	14.69	
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	275,000.00	1-2 年	13.46	
欧航北京代表处	押金	100,000.00	1-2 年	4.90	
中信国际招标有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	3.92	
合计		1,880,000.00		92.04	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	72,113,776.20	16,637,810.34	55,475,965.86	67,599,997.94	14,136,704.99	53,463,292.95
低值易耗品	51,849.43		51,849.43	224,262.30		224,262.30
在产品	26,330,458.44	600,275.12	25,730,183.32	20,957,006.63		20,957,006.63
库存商品	12,452,815.54	4,645,000.39	7,807,815.15	12,425,621.15	3,987,939.63	8,437,681.52
发出商品	11,247,897.40		11,247,897.40	21,991,905.71		21,991,905.71
委托加工物资	1,728,633.43		1,728,633.43	641,574.90		641,574.90
维修成本	2,530,933.65		2,530,933.65	2,975,563.08		2,975,563.08
合计	126,456,364.09	21,883,085.85	104,573,278.24	126,815,931.71	18,124,644.62	108,691,287.09

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他 转出	
原材料	14,136,704.99	3,585,672.49		1,084,567.14		16,637,810.34
在产品		600,275.12				600,275.12
库存商品	3,987,939.63	657,060.76				4,645,000.39
合计	18,124,644.62	4,843,008.37		1,084,567.14		21,883,085.85

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	随材料领用
在产品	账面成本高于可变现净值（估计销售收入减去税费）	——
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	——

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	190,000,000.00		
增值税留抵税额	2,868,573.16	46,819.96	
EASA 服务费	162,718.41		
FAA 年费	112,272.59		
厂房装修费	51,715.97	66,148.37	
餐厅桌椅	52,040.11		
预缴所得税	5,440.62		
防静电地板		17,000.10	
合计	193,252,760.86	129,968.43	

注：理财产品均为保本浮动收益型理财产品、到期支付理财收益，明细如下：

公司	理财产品名称	银行名称	金额	期限	起息日	到期日
测控公司	与利率挂钩的结构 性产品	中国民生银行股份有限公司 北京分行	20,000,000.00	91 天	2017-12-29	2018-3-29
本公司	与利率挂钩的结构 性产品	中国民生银行股份有限公司 北京分行	20,000,000.00	91 天	2017-12-29	2018-3-29
本公司	乾元-周周利开放 式保本理财产品	中国建设银行股份有限公司 北京顺义支行	60,000,000.00	——	2017-12-27	开放式产 品
民技公司	与利率挂钩的结构 性产品	中国民生银行股份有限公司 北京分行	50,000,000.00	91 天	2017-12-29	2018-3-29
机械公司	慧盈结构性存款理 财产品	华夏银行股份有限公司北 京中关村支行	40,000,000.00	91 天	2017-12-29	2018-3-29
合计			190,000,000.00			

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
北京中航赛维安达 科技有限公司	1,573,479.83			405,423.67						1,978,903.50	
合计	1,573,479.83			405,423.67						1,978,903.50	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	66,489,543.57	45,896,164.67	13,251,289.64	7,805,078.30	133,442,076.18
2.本年增加金额	346,601.94	5,834,682.48	1,467,166.16	1,822,303.67	9,470,754.25
(1) 购置		5,834,682.48	1,467,166.16	1,822,303.67	9,124,152.31
(2) 在建工程转入	346,601.94				346,601.94
3.本年减少金额		815,988.70	895,300.00	170,016.80	1,881,305.50
(1) 处置或报废		815,988.70	895,300.00	170,016.80	1,881,305.50
4.年末余额	66,836,145.51	50,914,858.45	13,823,155.80	9,457,365.17	141,031,524.93
二、累计折旧					
1.年初余额	10,623,254.71	18,321,215.52	5,554,741.32	4,958,067.88	39,457,279.43
2.本年增加金额	2,068,398.19	4,307,288.02	1,449,299.02	1,237,861.12	9,062,846.35
(1) 计提	2,068,398.19	4,307,288.02	1,449,299.02	1,237,861.12	9,062,846.35
3.本年减少金额		177,679.70	526,859.88	142,003.65	846,543.23
(1) 处置或报废		177,679.70	526,859.88	142,003.65	846,543.23
4.年末余额	12,691,652.90	22,450,823.84	6,477,180.46	6,053,925.35	47,673,582.55
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末余额	54,144,492.61	28,464,034.61	7,345,975.34	3,403,439.82	93,357,942.38
2.年初余额	55,866,288.86	27,574,949.15	7,696,548.32	2,847,010.42	93,984,796.75

注：本公司以维修车间、航空维修基地生产车间及二期厂房的国有土地使用权作抵押与建设银行北京顺义支行签订最高额抵押合同（建京 2014 年最高额抵押字第 0047 号），期间为 2014 年 9 月 23 日至 2017 年 9 月 22 日，抵押额度共壹亿贰仟肆佰零壹万元整。2017 年 1 月 11 日，本公司与建设银行北京顺义支行续签最高额抵押合同（建京 2016 年最高额抵押字第 00104 号），期间为 2016 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日，为本公司与建设银行北京顺义支行签订贷款合同提供最高额抵押担保，本最高额抵押项下担保责任的最高额度为壹亿叁仟柒佰贰拾万元整。如本公司根据合同履行担保义务的，该最高额按履行的金额相应递减。截至报告日，本公司与建行借款均已偿还，固定资产抵押解除正在办理中。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止 2017 年 12 月 31 日，抵押房屋账面情况：

序号	房屋建筑物明细	原值	累计折旧	净值
1	维修车间	18,456,732.21	4,940,362.62	13,516,369.59
2	航空附件维修基地生产车间	2,537,767.00	565,558.60	1,972,208.40
3	二期厂房	44,437,348.36	7,089,823.57	37,347,524.79
	合计	65,431,847.57	12,595,744.79	52,836,102.78

10. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地下车库改造				136,615.38		136,615.38
在安装设备	194,786.33		194,786.33			
合计	194,786.33		194,786.33	136,615.38		136,615.38

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	9,950,700.00	2,974,761.26	12,925,461.26
2.本年增加金额		2,785,303.92	2,785,303.92
(1)购置		2,785,303.92	2,785,303.92
3.本年减少金额			
4.年末余额	9,950,700.00	5,760,065.18	15,710,765.18
二、累计摊销			
1.年初余额	1,853,716.64	1,067,107.12	2,920,823.76
2.本年增加金额	202,424.40	622,574.30	824,998.70
(1)计提	202,424.40	622,574.30	824,998.70
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,056,141.04	1,689,681.42	3,745,822.46
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	7,894,558.96	4,070,383.76	11,964,942.72
2.年初账面价值	8,096,983.36	1,907,654.14	10,004,637.50

12. 开发支出

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
AWTS220 (研发项目)		2,745,781.24			2,745,781.24		
AW522B		1,380,606.13			1,380,606.13		
AW704		1,172,311.73			1,172,311.73		
AW703		1,147,281.39			1,147,281.39		
发动机振动监控器		1,105,971.03			1,105,971.03		
IRS 主警告板自动测试		1,093,293.27			1,093,293.27		
AW804		992,794.11			992,794.11		
指令传感器自动测试		965,798.46			965,798.46		
方式控制板		900,082.74			900,082.74		
AW521A		828,697.14			828,697.14		
AW251		824,716.30			824,716.30		
AW133		785,873.54			785,873.54		
AW109		780,916.89			780,916.89		
舱门系统控制组件自动测试		774,489.07			774,489.07		
AWMTE-0037 飞机燃油系统 维修检测方案		750,411.98			750,411.98		
AWYY-065(研发项目)		687,664.76			687,664.76		
AWTS222 (科研)		670,363.69			670,363.69		
AW259		641,977.92			641,977.92		
AWYY-075 航空座椅翻转/移 动维护装置		627,849.35			627,849.35		
AW314		620,206.31			620,206.31		
AW326		610,594.80			610,594.80		
AW325		602,012.09			602,012.09		
AW122A		591,323.82			591,323.82		
AW522A		543,774.10			543,774.10		
AW807		523,646.68			523,646.68		
AW539		516,965.37			516,965.37		
AW255		504,351.99			504,351.99		
AWMTE-0038 飞机轮毂维护 与翻修项目		483,527.34			483,527.34		
AW257		472,711.60			472,711.60		
AW315		448,124.61			448,124.61		
AWMTE-0041 飞机机载冷凝		422,908.25			422,908.25		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
器翻修项目							
AW803		421,832.14			421,832.14		
其他项目		14,310,443.42			14,310,443.42		
合计		39,949,303.26			39,949,303.26		

注：本年开发支出转入管理费用 39,345,325.07 元，转入营业成本 603,978.19 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁厂房装修费		1,732,972.98	48,138.14		1,684,834.84
合计		1,732,972.98	48,138.14		1,684,834.84

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,722,698.34	5,285,540.29	25,506,637.57	3,893,406.88
可抵扣亏损	-	-	64,000.10	16,000.03
预计负债	1,833,249.06	274,987.36	915,080.31	137,262.05
递延收益	1,839,009.30	275,851.40	1,913,312.70	286,996.91
合计	38,394,956.70	5,836,379.05	28,399,030.68	4,333,665.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,494,086.36	1,628,484.79
可抵扣亏损	6,110,942.65	6,483,668.85
合计	8,605,029.01	8,112,153.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018 年	1,314,603.27	1,314,603.27	
2019 年	1,306,850.71	3,799,200.22	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年	1,173,173.72	1,173,173.72	
2021 年	196,691.64	196,691.64	
2022 年	2,119,623.31	0.00	
合计	6,110,942.65	6,483,668.85	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		43,000,000.00
保证借款	200,000.00	61,000,000.00
合计	200,000.00	104,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	60,501,588.48	52,006,404.49
1-2 年	11,727,174.34	5,394,941.24
2-3 年	1,579,868.28	195,481.97
3 年以上	213,194.47	42,052.66
合计	74,021,825.57	57,638,880.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东方航空进出口有限公司	2,200,605.11	尚未结算
成都瑞利达科技有限责任公司	600,000.00	尚未结算
BAESystemsControlsInc	329,332.08	尚未结算
AVIALLAIRSTOCKSLIMITED	253,230.53	尚未结算
合计	3,383,167.72	—

17. 预收款项

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,307,698.43	4,069,861.72
1-2 年	1,857,806.09	2,186,981.13
2-3 年	1,305,283.02	646,205.47
3 年以上	1,455,875.29	1,509,669.82
合计	11,926,662.83	8,412,718.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
G1	2,113,207.56	按研发合同未达到收入确认条件
G109	528,301.89	按研发合同未达到收入确认条件
合计	2,641,509.45	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,442,311.80	93,790,180.21	96,945,782.45	20,286,709.56
离职后福利-设定提存计划	352,646.48	4,949,955.00	4,825,104.34	477,497.14
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,794,958.28	98,740,135.21	101,770,886.79	20,764,206.70

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,137,608.96	81,670,520.11	85,600,470.71	19,207,658.36
职工福利费		3,929,188.68	3,809,843.18	119,345.50
社会保险费	236,015.84	3,363,176.44	3,279,498.82	319,693.46
其中: 医疗保险费	208,763.70	2,921,505.08	2,848,062.14	282,206.64
工伤保险费	10,549.72	151,506.25	147,166.53	14,889.44
生育保险费	16,702.42	233,365.90	227,470.94	22,597.38
意外伤害保险费		56,799.21	56,799.21	
住房公积金	68,687.00	3,471,120.00	3,539,807.00	
工会经费和职工教育经费		1,356,174.98	716,162.74	640,012.24
合计	23,442,311.80	93,790,180.21	96,945,782.45	20,286,709.56

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	338,398.36	4,750,324.73	4,630,508.87	458,214.22
失业保险费	14,248.12	199,630.27	194,595.47	19,282.92
合计	352,646.48	4,949,955.00	4,825,104.34	477,497.14

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,957,061.97	21,172,479.86
企业所得税	14,674,714.13	12,926,009.76
个人所得税	562,617.39	294,228.60
城市维护建设税	1,388,595.19	1,504,392.33
教育费附加	597,654.66	646,128.31
地方教育费附加	398,436.45	430,752.21
印花税	70,826.80	70,334.23
合计	37,649,906.59	37,044,325.30

20. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	83.66	180,572.55
合计	83.66	180,572.55

21. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	15,760.89	15,760.89
其他往来款	3,281,721.43	1,030,589.18
合计	3,297,482.32	1,046,350.07

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	74,303.40	74,303.40
合计	74,303.40	74,303.40

(2) 政府补助

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	74,303.40		74,303.40	74,303.40	74,303.40	与资产相关
合计	74,303.40		74,303.40	74,303.40	74,303.40	

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
保修费	1,833,249.06	915,080.31	计提保修费
合计	1,833,249.06	915,080.31	

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,839,009.30		74,303.40	1,764,705.90	收到政府补助
合计	1,839,009.30		74,303.40	1,764,705.90	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	1,839,009.30			74,303.40	1,764,705.90	与资产相关
合计	1,839,009.30			74,303.40	1,764,705.90	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
赵子安	59,878,319.00						59,878,319.00
雷录年	5,828,764.00						5,828,764.00
刘浩东	5,828,764.00						5,828,764.00
孙艳玲	1,200,000.00						1,200,000.00
北京安达维尔管理咨询有限公司	16,793,996.00						16,793,996.00
乔少杰	4,371,604.00						4,371,604.00
常都喜	25,378,553.00						25,378,553.00

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高学军	1,260,000.00				-630,000.00	-630,000.00	630,000.00
梅志光	900,000.00						900,000.00
李小会	1,560,000.00						1,560,000.00
刘军	3,000,000.00						3,000,000.00
彭飞跃					630,000.00	630,000.00	630,000.00
境内人民币普通股		42,000,000.00					42,000,000.00
股份总额	126,000,000.00	42,000,000.00					168,000,000.00

注：本期股权变动详见本附注一所述。

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	83,744,809.70	430,657,304.31		514,402,114.01
合计	83,744,809.70	430,657,304.31		514,402,114.01

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准北京安达维尔科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1827 号）核准，本公司首次公开发行股票并在创业板上市，向社会公开发行人民币普通股（A 股）42,000,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 12.19 元/股，募集资金总额为人民币 511,980,000.00 元。公司对募集资金采取专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的开户银行签订了募集资金三方监管协议。本次募集资金总额扣除承销费、保荐费后的余额 478,180,000.00 元，已于 2017 年 11 月 2 日存入公司募集资金专户。扣除保荐及承销费用以及贵公司累计发生的其他相关发行费用合计 39,322,695.69 元后，募集资金净额人民币 472,657,304.31 元，增加股本 42,000,000.00 元，增加资本公积 430,657,304.31 元。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,227,773.27	8,435,343.23		14,663,116.50
合计	6,227,773.27	8,435,343.23		14,663,116.50

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	183,348,485.09	228,787,140.73
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
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		
本年年初余额	183,348,485.09	228,787,140.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	89,794,432.26	91,183,927.33
减：提取法定盈余公积	8,435,343.23	6,227,773.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		106,650,000.00
其他调整		23,744,809.70
本年年末余额	264,707,574.12	183,348,485.09

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,815,515.95	203,752,824.44	397,704,392.19	170,782,304.82
合计	439,815,515.95	203,752,824.44	397,704,392.19	170,782,304.82

(1) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空机载设备维修	127,634,895.60	67,217,588.67	121,748,708.60	63,748,630.11
航空机载设备研制	237,502,216.09	103,221,836.86	202,986,992.39	84,871,602.93
测控设备研制	51,572,865.18	17,196,541.90	58,910,136.16	14,222,895.82
航材贸易	15,244,542.80	12,204,681.35	7,636,584.13	5,453,976.03
技术服务及其他	7,860,996.28	3,912,175.65	6,421,970.91	2,485,199.93
合计	439,815,515.95	203,752,824.44	397,704,392.19	170,782,304.82

注：2017 年度，机载产品收入中包含产品补价收入 1534.54 万元，为子公司航设公司在 2011-2016 年销售的产品，经客户审价后调整增加的收入。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		69,520.17
城市维护建设税	2,594,603.78	2,752,851.06

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	1,873,094.81	1,996,532.88
印花税	274,479.98	143,750.07
房产税	695,854.22	454,284.04
土地使用税	20,403.16	13,602.11
车船使用税	22,283.34	
合计	5,480,719.29	5,430,540.33

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	7,936,942.60	7,231,753.09
业务招待费	6,530,207.32	8,715,088.33
销售服务费	6,164,252.61	3,732,043.23
差旅交通费	3,514,655.63	3,690,740.11
保修费	2,396,608.80	2,862,875.11
会务办公费	709,016.33	2,243,532.89
宣传费	1,884,308.09	460,580.50
车辆使用费	144,300.44	264,755.17
设计制作费	83,284.42	165,170.72
其他	719,753.00	1,233,324.62
合计	30,083,329.24	30,599,863.77

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	45,714,992.40	44,996,721.79
研发费用	39,345,325.07	25,095,729.20
折旧摊销费	5,588,146.26	5,051,782.43
会务办公费	5,013,581.00	3,159,667.00
房租物业费	4,484,375.44	4,609,685.99
业务招待费	4,867,318.84	2,279,125.59
车辆使用费	2,541,994.31	2,358,201.00
中介费	1,689,220.04	3,501,160.59
差旅住宿费	1,912,620.42	760,943.08
税费	0.00	1,227,788.99
其他	5,781,360.25	2,665,847.40
合计	116,938,934.03	95,706,653.06

33. 财务费用

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,016,793.66	6,107,834.27
减：利息收入	478,456.43	183,778.34
加：其他支出	179,727.36	121,569.19
合计	3,718,064.59	6,045,625.12

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,323,221.11	765,119.40
存货跌价损失	4,843,008.37	4,165,076.68
合计	11,166,229.48	4,930,196.08

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,423.67	-262,576.93
理财产品投资收益	666.66	
合计	406,090.33	-262,576.93

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-139,905.96		-139,905.96
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-139,905.96		-139,905.96
其中：固定资产处置收益	-139,905.96		-139,905.96
合计	-139,905.96		-139,905.96

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
退税	26,219,924.98	
维修退税	4,498,578.99	
“基于民航机载设备维修工程的新一代检测技术服务平台”项目补贴	1,020,000.00	
贷款贴息	979,731.00	
军民融合款	800,000.00	
稳岗补贴	76,420.83	
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	74,303.40	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中关村企业信用促进会信用评级中介费补贴	6,000.00	
合计	33,674,959.20	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		50,816.34	
其中: 固定资产处置利得		50,816.34	
政府补助	300,000.00	21,404,674.94	300,000.00
其他	343,392.56	387,606.65	343,392.56
合计	643,392.56	21,843,097.93	643,392.56

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金		74,303.40	北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书-北京市经济和信息化委员会	与资产相关
维修退税		3,782,631.98	《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》(财税【2000】102号)	与收益相关
其他退税		15,422,040.86	—	与收益相关
中关村科技园区管理委员会科技公司改制补贴资金	300,000.00		中关村科技园区管理委员会	与收益相关
稳岗补贴		133,398.70	《北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发【2015】186号)	与收益相关
军民融合款		1,200,000.00	《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》(海行规发【2014】9号)	与收益相关
科技项目补贴		788,000.00	《顺义区科委关于公开征集非评审类科技项目的通知》(顺科字【2015】27号)	与收益相关
专利补助金		4,300.00	《北京市专利资助金管理办法》	
合计	300,000.00	21,404,674.94		

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动资产处置损失		112,220.87	
其中：固定资产处置损失		112,220.87	
非流动资产毁损报废损失	641,986.90		641,986.90
罚款	6,373.00	15,300.00	6,373.00
其他	10,811.00	98,658.66	10,811.00
合计	659,170.90	226,179.53	659,170.90

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,104,605.37	14,114,915.70
递延所得税费用	-1,502,713.18	1,002,899.67
调整以前年度所得税	-1,795,544.34	-738,192.22
合计	12,806,347.85	14,379,623.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	102,600,780.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,390,117.02
子公司适用不同税率的影响	31,271.79
调整以前期间所得税的影响	-1,795,544.34
非应税收入的影响	60,813.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,703,357.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-396,391.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	470,322.70
研发加计扣除	-2,657,599.43
所得税费用	12,806,347.85

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他往来款	4,645,556.67	5,222,626.31
政府补助	2,202,420.83	2,177,828.33
贴息	979,731.00	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他营业外收入	133,886.01	460,596.76
合计	7,961,594.51	7,861,051.40

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	25,790,470.30	21,634,215.90
销售费用支出	19,646,258.19	17,687,265.90
营业外支出	17,184.00	113,958.66
保修费支出	1,478,440.05	2,354,478.59
支付其他往来款	19,454,006.75	9,702,745.21
银行手续费	173,606.45	121,595.28
合计	66,559,965.74	51,614,259.54

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,794,432.26	91,183,927.33
加: 资产减值准备	11,166,229.48	4,930,196.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,062,846.35	8,715,561.65
无形资产摊销	824,998.70	495,637.41
长期待摊费用摊销	48,138.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	139,905.96	39,877.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	641,986.90	21,526.63
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,016,793.66	6,107,834.27
投资损失(收益以“-”填列)	-406,090.33	262,576.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,502,713.18	1,002,899.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	359,567.62	-8,966,739.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-264,149,240.96	-26,483,823.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,105,489.36	37,108,047.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-143,897,656.04	114,417,521.92

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	264,830,225.08	237,607,657.11
减: 现金的年初余额	237,607,657.11	121,968,001.11
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,222,567.97	115,639,656.00

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	264,830,225.08	237,607,657.11
其中: 库存现金	7,992.21	4,087.75
可随时用于支付的银行存款	264,822,232.87	237,603,569.36
年末现金和现金等价物余额	264,830,225.08	237,607,657.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	52,836,102.78	抵押资产

七、 合并范围的变化

本集团报告期内无合并范围的变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京安达维尔航空设备有限公司	北京市顺义区	北京市海淀区	机载产品制造	100		投资
北京安达维尔机械维修技术有限公司	北京市顺义区	北京市海淀区	飞机零配件维修	100		投资

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京安达维尔通用航空工程技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件贸易及加改装	100		投资
北京安达维尔测控技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	检测设备研制	100		投资
北京安达维尔民用航空技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件制造	100		投资

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中航赛维安达科技有限公司	北京	北京	技术开发设备维修	40		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	北京中航赛维安达科技有限公司		北京中航赛维安达科技有限公司	
流动资产：	10,959,370.45		2,516,326.03	
其中：现金和现金等价物	361,388.46		528,753.11	
非流动资产	1,176,619.79		1,422,977.47	
资产合计	12,135,990.24		3,939,303.50	
流动负债：	7,188,731.49		5,603.92	
非流动负债				
负债合计	7,188,731.49		5,603.92	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,947,258.75		3,933,699.58	
按持股比例计算的净资产份额	1,978,903.50		1,573,479.83	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,978,903.50		1,573,479.83	
存在公开报价的联营企业				

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	北京中航赛维安达科技有限公司		北京中航赛维安达科技有限公司	
权益投资的公允价值				
营业收入		7,039,598.02		
财务费用		1,821.26		
所得税费用		8,145.19		
净利润		1,013,559.17		-656,442.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1,013,559.17		-656,442.33
本期度收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司及子公司通航公司部分采购以美元进行外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，本集团的资产及负债均为人民币余额。

(2) 信用风险

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:290,656,068.94元。

(3) 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	264,830,225.08				264,830,225.08
应收票据	28,010,000.00				28,010,000.00
应收账款	406,936,041.80				406,936,041.80
其它应收款	2,042,874.12				2,042,874.12
金融负债					-
短期借款	200,000.00				200,000.00
应付账款	74,021,825.57				74,021,825.57
其它应付款	3,297,482.32				3,297,482.32
应付职工薪酬	20,764,206.70				20,764,206.70

十、 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

本公司控股股东及最终控制方为赵子安。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

截止 2017 年 12 月 31 日，控股股东对本公司直接持股为 35.6419%，控股股东通过员工持股公司北京安达维尔管理咨询有限公司间接持股 2.6397%，合计持股 38.2816%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业及其他关联企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
雷录年	董事/高级管理人员
孙艳玲	董事/高级管理人员
乔少杰	董事/高级管理人员
刘浩东	监事
郭俊	监事
郭溟鹏	监事
李小会	高级管理人员
葛永红	高级管理人员
王洪涛	高级管理人员
徐艳波	高级管理人员
常都喜	持股5%以上股东/董事
北京安达维尔管理咨询有限公司	持股5%以上股东

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,077,261.67	9,615,620.28

注: 由于本年公司关键管理人员奖金涉及到的内部绩效指标未完成, 关键管理人员薪酬较上年有较大减少。

除上述事项外, 本年度本集团无需披露的重大关联交易。

(三) 关联方承诺

1、股东对本集团担保明细

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
赵子安	本公司	5,000,000.00	2017/3/16	2020/3/15	是
赵子安	本公司	5,000,000.00	2017/5/9	2020/3/15	是
赵子安/乔少杰	本公司	5,000,000.00	2017/5/5	2020/5/4	是
赵子安	航设公司	9,000,000.00	2017/3/14	2020/3/13	是
赵子安	航设公司	5,000,000.00	2017/4/14	2020/4/13	是
赵子安	航设公司	8,000,000.00	2017/5/25	2020/5/24	是
赵子安	航设公司	8,000,000.00	2017/8/15	2020/8/14	是
赵子安/乔少杰/雷录年/刘浩东	本公司	7,000,000.00	2017/6/27	2020/6/26	是
赵子安/乔少杰/雷录年/刘浩东	本公司	7,000,000.00	2017/10/17	2020/10/16	否
赵子安/乔少杰/雷录年/刘浩东	航设公司	10,000,000.00	2017/9/4	2020/9/3	是
赵子安/乔少杰/雷录年/刘浩东	航设公司	10,000,000.00	2017/10/17	2020/10/16	否
葛永红/赵子安	航设公司	30,000,000.00	2017/3/28	2019/3/28	是

2、集团内担保明细

序号	担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
1	本公司	航设公司	9,000,000.00	2017/3/14	2020/3/13	是	赵子安连带担保
2	本公司	航设公司	5,000,000.00	2017/4/14	2020/4/13	是	赵子安连带担保
3	本公司	航设公司	8,000,000.00	2017/5/25	2020/5/24	是	赵子安连带担保
4	本公司	航设公司	8,000,000.00	2017/8/15	2020/8/14	是	赵子安连带担保
5	本公司	航设公司	10,000,000.00	2017/9/4	2020/9/3	是	赵子安连带担保
6	本公司	航设公司	10,000,000.00	2017/10/17	2020/10/16	否	赵子安连带担保

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：上述担保第 1、2、3、4 项均为本公司以房产及土地使用权抵押，2016 年 10 月 27 日，本公司以维修车间、航空维修基地生产车间及二期厂房同国有土地使用权作抵押与建设银行北京顺义支行签订最高额抵押合同（合同编号 12301016008），合同约定，本公司愿为债务人（航设公司）与建设银行北京顺义支行签订的贷款合同提供最高额抵押担保，期间为 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日，本最高额抵押项下担保责任的最高额度为壹亿叁仟柒佰贰拾万元整。如本公司根据合同履行担保义务的，该最高额按履行的金额相应递减。截至报告日，上述借款已还请，抵押解除正在办理中。

十一、或有事项

1、截止 2017 年 12 月 31 日，本集团反担保事项明细：

1) 2016 年 6 月 29 日，航设公司与中关村融资担保公司签订《反担保（专利权质押）合同》（编号：2016 年 QZYZL0707 号），合同约定：航设公司因中关村融资担保公司为其提供 1,000 万元保证担保，航设公司以专利权向质权人提供权利质押反担保；截止报告日，对应借款已偿还，于 2018 年 3 月 9 日，该专利权已解除质押。

2) 2017 年 6 月 13 日，本公司与中关村融资担保公司签订《最高额反担保（专利权质押）合同》（编号：2017 年 QZYZL0663 号），合同约定：航设公司因中关村融资担保公司为其提供 2,000 万元保证担保，航设公司以专利权，向质权人提供专利权质押反担保；截至报告日，对应借款已偿还，于 2018 年 3 月 9 日，该专利权已解除质押。

3) 2017 年 5 月 10 日，本公司与中关村融资担保公司签订《反担保（专利权质押）合同》（编号：2017 年 QZYZL0659 号），合同约定：本公司因中关村融资担保公司为其提供 2000 万元保证担保，本公司以专利权向质权人提供权利质押反担保；截至报告日，对应借款已偿还，于 2018 年 3 月 9 日，该专利权已解除质押。

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团主要抵押事项详见六、9、固定资产及六、10、无形资产说明；

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

2. 利润分配情况

根据于 2018 年 3 月 29 日召开的董事会决议，拟以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 168,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本利润分配预案须经 2017 年年度股东大会批准后方可实施。

3. 销售退回

截止报告日，本集团无需要披露的在资产负债表日后发生的重大销售退回事项。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要业务为航空机载设备研制、航空机载设备维修和相关服务，本公司管理层进行组织管理时，以航空机载产品业务的整体营运为基础，相应进行资源分配及业绩评价。且本集团全部资产均位于北京市。因此，并无其他分部。

截止 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大事项。

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

类别	年末金额				
	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					
账龄组合	22,974,947.44	28.12	1,268,981.39	5.52	21,705,966.05
关联方应收账款	48,406,670.06	59.25	0.00		48,406,670.06
基本确定能收回的其他应收账款	10,313,550.10	12.63	0.00	0.00	10,313,550.10
组合小计	81,695,167.60	100.00	1,268,981.39	1.55	80,426,186.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,695,167.60	—	1,268,981.39	—	80,426,186.21

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	年初金额				
	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					
账龄组合	27,294,760.75	78.86	1,470,372.69	5.39	25,824,388.06
关联方应收账款	7,315,854.16	21.14			7,315,854.16
基本确定能收回的其 他应收账款					
组合小计	34,610,614.91	100.00	1,470,372.69	4.25	33,140,242.22
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账 款					
合计	34,610,614.91	—	1,470,372.69	—	33,140,242.22

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,581,675.09	1,029,654.15	5.00
1-2 年	2,393,272.35	239,327.24	10.00
2 年以上			
合计	22,974,947.44	1,268,981.39	—

2) 组合中,关联方的应收账款

单位名称	关联方关系	年末金额	备注
航设公司	子公司	45,913,711.41	
机械公司	子公司	542,170.84	
通航公司	子公司	195,254.08	
测控公司	子公司	1,427,045.14	
民技公司	子公司	328,488.59	
合计		48,406,670.06	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额-201,391.30 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
航设公司	45,913,711.41	0-2 年	56.20	0
海南航空股份有限公司	6,234,963.46	1 年以内	7.63	269,123.32
奥凯航空有限公司	5,402,519.00	0-2 年	6.61	355,103.55
中国货运邮政航空有限 责任公司	3,600,161.00	1 年以内	4.41	156,272.75
深圳航空有限责任公司	2,413,522.00	1 年以内	2.95	33,066.80
合计	63,564,876.87		77.80	813,566.402

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	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					
账龄组合					
基本确定能收回的其他应收账款	562,514.12	0.20			562,514.12
关联方其他应收账款	278,788,263.09	99.80			278,788,263.09
组合小计	279,350,777.21	100.00			279,350,777.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	279,350,777.21	—		—	279,350,777.21

续表:

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	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					
账龄组合					
基本确定能收回的其他应收账款	342,326.42	1.59			342,326.42
关联方其他应收账款	21,135,931.09	98.41			21,135,931.09
组合小计	21,478,257.51	100.00			21,478,257.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,478,257.51	—	—	—	21,478,257.51

1) 组合中,基本确定能收回的其他应收款

单位名称	年末金额	不计提原因
备用金	94,087.70	职工备用金
保证金	300,000.00	保证金
押金	168,426.42	押金
合计	562,514.12	

2) 组合中,关联方的其他应收款

单位名称	关联方关系	年末金额	备注
航设公司	子公司	100,122,753.85	
机械公司	子公司	50,000,000.00	
通航公司	子公司	13,214,047.38	
测控公司	子公司	37,756,158.39	
民技公司	子公司	77,695,303.47	
合计		278,788,263.09	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	468,426.42	318,426.42
备用金	94,087.70	23,900.00
其他往来款	278,788,263.09	21,135,931.09
合计	279,350,777.21	21,478,257.51

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
航设公司	子公司	100,122,753.85	1 年以内	35.84	
民技公司	子公司	77,695,303.47	0-2 年	27.81	
机械公司	子公司	50,000,000.00	1 年以内	17.90	
测控公司	子公司	37,756,158.39	0-2 年	13.52	
通航公司	子公司	13,214,047.38	0-2 年	4.73	
合计		278,788,263.09		99.80	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,000,000.00		63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
对联营企业投资	1,978,903.50		1,978,903.50	1,573,479.83		1,573,479.83
合计	64,978,903.50		64,978,903.50	64,573,479.83		64,573,479.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
机械公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
航设公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
民技公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
测控公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
通航公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	63,000,000.00			63,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
北京中航赛维安达 科技有限公司	1,573,479.83			405,423.67						1,978,903.50	
合计	1,573,479.83			405,423.67						1,978,903.50	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,324,415.75	56,706,726.22	128,653,776.98	64,604,584.22
其他业务	2,791,771.28	1,183,899.80	2,877,531.43	1,828,790.53
合计	112,116,187.03	57,890,626.02	131,531,308.41	66,433,374.75

(1) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
机载设备维修	74,016,401.93	44,346,603.65	82,028,494.73	46,012,421.84
航材贸易	2,773,821.13	2,583,477.21	7,138,705.73	6,619,828.23
其他	32,534,192.69	9,776,645.36	39,486,576.52	11,972,334.15
合计	109,324,415.75	56,706,726.22	128,653,776.98	64,604,584.22

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,423.67	-262,576.93
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,405,423.67	49,737,423.07

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-781,892.86	
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	3,256,455.23	
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	666.66	
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年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		
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	326,208.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,801,437.59	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
所得税影响额	421,582.05	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,379,855.54	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
退税	26,219,924.98	与经营密切相关且定量持续享受
维修收入即征即退增值税	4,498,578.99	与经营密切相关且定量持续享受
合计	30,718,503.97	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本集团 2017 年度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	加权平均 净资产收益率(%)	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	18.57	0.6934	0.6934
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	18.08	0.6750	0.6750

北京安达维尔科技股份有限公司

二〇一八年五月二十九日

