

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-46



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



XYZH/2019BJGX0182

审计报告

成都爱乐达航空制造股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了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2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了爱乐达公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于爱乐达公司,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. 加工业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释18所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”注释25。加工业务收入占爱乐达公司2018年主营业务收入总额的100%。 爱乐达公司在以下条件均满足时确认加工业务收入: (1) 加工或销售合同正式签署并生效;	与加工业务收入确认的评价相关的审计程序中包括以下程序: (1) 评价与加工业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 检查爱乐达公司的加工业务合同条款,以评价爱乐达公司有关加工业务收入确认政策是否符合相关会计准则的要求;

(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。 由于加工业务收入对爱乐达公司的重要性，以及因公司产品种类多样性、产品数量多、部分产品结算周期长，加工业务收入确认出现重大错报风险高，因此我们将该事项视为关键审计事项。	(3) 就本年确认的加工业务收入，选取样本，检查相关合同的签署时间、产品交接单所载时间与收入确认期间是否匹配； (4) 就资产负债表日前后确认的加工业务收入或于资产负债表日后针对已交付未结算产品签署了新的合同的，选取样本，检查收入的归属期间是否正确； (5) 选取样本，就产品结算情况向委托方进行函证。
2. 已交付受托加工产品价值	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释8所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”注释5。爱乐达公司已交付受托加工产品是指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。 由于爱乐达公司部分已交付受托加工产品合同签订周期、结算周期较长，各产品差异性强，签订合同前无法确定产品售价，产品价值重大错报风险较高，因此我们将该事项视为关键审计事项。	与已交付受托加工产品价值的评价相关的审计程序中包括以下程序： (1) 选取样本，对已交付受托加工产品进行函证； (2) 结合库龄检查和本年实际结算情况复核爱乐达公司关于已交付受托加工产品预计结算情况的估计； (3) 结合同种机型、相似产品实际结算情况复核相关已交付受托加工产品是否存在重大减值情况。

四、其他信息

爱乐达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱乐达公司2018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。

五、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，管理层负责评估爱乐达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爱乐达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱乐达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱乐达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爱乐达公司不能持续经营。

(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。

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

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

从与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: 郝银亮 (项目合伙人)

中国注册会计师: 孙如月

二〇一九年四月二十五日



资产负债表

2018年12月31日

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	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	86,001,926.57	244,842,644.93
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			
应收票据及应收账款	五、2	145,294,059.21	87,830,485.88
其中：应收票据		51,319,455.00	470,000.00
应收账款		93,974,604.21	87,360,485.88
预付款项	五、3	1,391,552.77	1,799,385.11
其他应收款	五、4	2,915,723.43	665,627.85
其中：应收利息		2,714,527.78	498,630.14
应收股利			
存货	五、5	74,428,714.66	52,780,968.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	240,335,964.79	180,595,335.00
流动资产合计		550,367,941.43	568,514,446.78
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	五、7	28,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、8	154,329,827.57	150,675,528.12
在建工程	五、9	37,025,891.99	8,549,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	18,570,512.82	18,286,322.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,450,670.84	1,869,120.40
递延所得税资产	五、12	3,663,905.24	2,559,029.75
其他非流动资产	五、13	32,978,563.96	15,575,170.49
非流动资产合计		276,519,372.42	197,515,126.93
资产总计		826,887,313.85	766,029,573.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2018年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产:			
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			
应付票据及应付账款	五、14	10,858,357.41	9,353,520.01
预收款项			
应付职工薪酬	五、15	7,049,739.80	5,040,618.32
应交税费	五、16	11,463,152.98	10,919,266.75
其他应付款	五、17	9,303.02	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,380,553.21	25,313,405.08
非流动负债:			
长期借款	五、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			
预计负债			
递延收益	五、19	18,778,714.27	12,101,355.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,778,714.27	42,101,355.87
负 债 合 计		78,159,267.48	67,414,760.95
股东权益:			
股本	五、20	117,215,000.00	68,950,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、21	434,252,252.74	482,517,252.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	6,683,000.35	5,054,154.55
盈余公积	五、23	24,057,329.33	17,209,340.55
未分配利润	五、24	166,520,463.95	124,884,064.92
股东权益合计		748,728,046.37	698,614,812.76
负债和股东权益总计		826,887,313.85	766,029,573.71

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表
2018年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、25	128,145,993.72	135,976,214.47
减：营业成本	五、25	47,187,739.20	37,388,378.75
税金及附加	五、26	2,330,773.42	2,240,425.78
销售费用	五、27	720,553.70	324,077.01
管理费用	五、28	10,718,871.25	10,874,300.87
研发费用	五、29	7,219,781.30	3,799,340.76
财务费用	五、30	-362,548.15	83,436.30
其中：利息费用		447,500.00	297,520.50
利息收入		1,210,745.11	644,154.63
资产减值损失	五、31	688,478.16	-761,166.55
加：其他收益	五、32	6,021,404.98	741,518.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	12,703,743.57	1,966,040.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,692,823.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,060,317.03	84,734,980.18
加：营业外收入	五、35	3,624.00	3,410,500.00
减：营业外支出	五、36	50,000.00	325.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,013,941.03	88,145,154.61
减：所得税费用	五、37	11,534,053.22	14,508,528.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,479,887.81	73,636,625.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,479,887.81	73,636,625.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		68,479,887.81	73,636,625.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.63

法定代表人：

新范
5101095518215

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：

张又

现金流量表
2018年度

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	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		90,667,443.53	180,400,202.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	7,459,508.49	5,161,784.21
经营活动现金流入小计		98,126,952.02	185,561,986.76
购买商品、接受劳务支付的现金		31,667,363.04	20,893,680.18
支付给职工以及为职工支付的现金		36,360,456.54	27,222,397.21
支付的各项税费		27,762,182.26	37,337,841.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,844,760.31	6,258,263.53
经营活动现金流出小计		99,634,762.15	91,712,181.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,507,810.13	93,849,804.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		884,000,000.00	170,400,000.00
取得投资收益收到的现金		10,487,845.93	1,467,410.01
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		3,340,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		897,827,845.93	171,867,410.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,627,754.16	58,059,429.52
投资支付的现金		972,500,000.00	350,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,041,127,754.16	408,459,429.52
投资活动产生的现金流量净额		-143,299,908.23	-236,592,019.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			357,965,000.00
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	五、38		6,396,416.00
筹资活动现金流入小计			364,361,416.00
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		20,543,000.00	15,547,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	390,000.00	4,560,674.60
筹资活动现金流出小计		20,933,000.00	20,108,174.60
筹资活动产生的现金流量净额		-20,933,000.00	344,253,241.40
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		-165,740,718.36	201,511,026.69
加：期初现金及现金等价物余额		243,342,644.93	41,831,618.24
六、期末现金及现金等价物余额		77,601,926.57	243,342,644.93

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：成都爱乐达航空制造股份有限公司

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

24, 057, 329, 33

朝

新苑印务 5101055518915

— 10 —

[illegible]

1

0, 120, 0.10, 01



股东权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元										
上年										
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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）	17,250,000.00			335,250,590.00			1,623,513.86	7,363,662.56	51,272,963.06	412,760,729.48
（一）综合收益总额									73,636,625.62	73,636,625.62
（二）股东投入和减少资本	17,250,000.00			335,250,590.00						352,500,590.00
1. 股东投入的普通股	17,250,000.00			335,250,590.00						352,500,590.00
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										
1. 提取盈余公积								7,363,662.56	-22,363,662.56	-15,000,000.00
2. 对股东的分配								7,363,662.56	-7,363,662.56	
3. 其他									-15,000,000.00	-15,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取									1,623,513.86	1,623,513.86
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	68,950,000.00			482,517,252.74			5,054,154.55	17,209,340.55	24,884,064.92	698,614,812.76

法定代表人：

王青凤

主管会计工作负责人：

王青凤

会计机构负责人：

张又

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

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：成都市高新区安泰二路18号；法定代表人：范庆新；营业期限：2004年3月1日至3999年1月1日。

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、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“三、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。

三、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。

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. 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。

6. 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。

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

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。

7. 应收款项坏账准备

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

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

8. 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。

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 and 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。

9. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对合营企业的投资。

本公司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。

本公司拥有被投资单位 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，为本公司的子公司。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。

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。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本公司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，按照本公司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。

10. 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。

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。

11. 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。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利独占许可、软件使用权等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；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；专利独占许可、软件使用权按预计使用年限、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类摊销年限、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
3	软件使用权	36		2.78

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：

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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。

14. 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。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要系装修费用。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。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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，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。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。

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

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。

17. 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。

18. 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

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

19. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关政府补助和与收益相关政府补助，具体有贷款贴息、上市奖励、固定资产投资补助、进口设备补助、稳岗补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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。

固定资产投资补助、进口设备补助为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线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。

除固定资产投资补助、进口设备补助以外的政府补助均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，计入营业外收支。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本公司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。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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。

20. 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。

21. 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法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。

22. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司在编制本财务报表时，根据通知规定对相关财务报表格式进行了修订，该项会计政策变更采用追溯调整法，但对2018年度、2017年度净利润无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更事项。

四、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	16%, 17%

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	自用房屋以房产原值扣除30%后的余额	1.2%
土地使用税	实际占用土地面积	6元/M ²

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的规定，自2018年5月1日起，本公司增值税应税销售行为适用税率由17%调整为16%。

(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。

经本公司主管税务机关备案确认，2017年度企业所得税按照西部大开发优惠税率15%计算缴纳；本公司管理层认为，企业2018年度继续满足享受西部大开发所得税优惠政策的条件，因此2018年度企业所得税暂按西部大开发企业优惠税率15%计缴。

五、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2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017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	17,090.01	16,095.11
银行存款	85,984,836.56	244,826,549.82

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初余额
合计	86,001,926.57	244,842,644.93
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金年末余额较年初余额减少 158,840,718.36 元，减少 64.87%，主要系本公司本年度利用闲置资金购买理财产品尚未到期导致银行存款余额减少所致。

货币资金年末受限资金余额为 840.00 万元，系公司本年收到省级新兴产业及高端成长型产业培育资金 740.00 万元、市级加工技术研究及应用项目专项资金 100.00 万元，该两笔政府补助资金需按项目进度报资金拨付部门批准后方可使用，截止 2018 年 12 月 31 日，上述两笔政府补助项目尚无获批可使用资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	51,319,455.00	470,000.00
应收账款	93,974,604.21	87,360,485.88
合计	145,294,059.21	87,830,485.88

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,109,455.00	470,000.00
商业承兑汇票	21,210,000.00	
合计	51,319,455.00	470,000.00

应收票据年末余额较年初余额增加 50,849,455.00 元，增加 108.19 倍，主要系客户中航工业下属 A 单位票据结算增加所致。

(2) 本公司年末无用于质押的票据。

(3) 本公司年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) 本公司年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,606,101.79	100.00	5,631,497.58	5.65	93,974,604.21

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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 (%)	
合计	99,606,101.79	100.00	5,631,497.58	5.65	93,974,604.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,307,223.23	100.00	4,946,737.35	5.36	87,360,485.88
合计	92,307,223.23	100.00	4,946,737.35	5.36	87,360,485.88

(2) 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	88,558,095.83	4,427,904.79	5.00
1—2年	10,228,910.49	1,022,891.05	10.00
2—3年	762,820.00	152,564.00	20.00
4—5年	56,275.47	28,137.74	50.00
合计	99,606,101.79	5,631,497.58	

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司本年度计提应收账款坏账准备金额684,760.23元;无收回的坏账准备情况。

(4) 本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 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的比例 (%)	坏账准备年末余额
中航工业下属A单位	62,236,119.66	1年以内	62.48	3,111,805.98
中航工业下属H单位	24,017,470.08	1年以内	24.11	1,200,873.50
中航工业下属C单位	10,228,910.49	1—2年	10.27	1,022,891.05
南京航空航天大学	1,403,282.16	1年以内	1.41	70,164.11
四川瑞航电子科技有限公司	712,000.00	2—3年	0.71	142,400.00
合计	98,597,782.39		98.98	5,548,134.64

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,335,145.87	95.95	1,722,216.14	95.71
1-2年	56,406.90	4.05	77,168.97	4.29
合计	1,391,552.77	100.00	1,799,385.11	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	390,378.33	1年以内	28.05
苏州美德航空航天材料有限公司	136,801.24	1年以内	9.83
成都东恒精密机械有限公司	115,720.22	1年以内	8.32
四川翔誉机械有限公司	97,046.00	1年以内	6.97
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	87,558.87	1年以内	6.29
合计	827,504.66		59.47

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,714,527.78	498,630.14
其他应收款	201,195.65	166,997.71
合计	2,915,723.43	665,627.85

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
保本固定收益理财产品利息	2,714,527.78	498,630.14
合计	2,714,527.78	498,630.14

应收利息年末余额较年初余额增加2,215,897.64元,增加4.44倍,主要系本公司本年度利用闲置资金购买理财产品导致相应利息增加所致。

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	217,018.72	100.00	15,823.07	7.29	201,195.65
合计	217,018.72	100.00	15,823.07	7.29	201,195.65

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	179,102.85	100.00	12,105.14	6.76	166,997.71
合计	179,102.85	100.00	12,105.14	6.76	166,997.71

(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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,576.12	9,178.81	5.00
1-2年	15,442.60	1,544.26	10.00
2-3年	3,000.00	600.00	20.00
3-4年	15,000.00	4,500.00	30.00
合计	217,018.72	15,823.07	

(3) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本公司本年计提的其他应收款坏账准备金额 3,717.93 元;无收回的其他应收款坏账准备情况。

(4) 本公司本年度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	年末余额	年初余额
备用金	199,018.72	136,102.85
员工借款	15,000.00	40,000.00
押金	3,000.00	3,000.00
合计	217,018.72	179,102.85

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
卫利	备用金	46,133.74	1年以内	21.26	2,306.69
袁旭东	备用金	40,000.00	1年以内	18.43	2,000.00
李健	备用金	23,177.88	1年以内	10.68	1,158.89
徐道华	员工借款	15,000.00	3-4年	6.91	4,500.00
石海霞	备用金	14,488.00	1年以内	6.68	724.40

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		138,799.62	—	63.96	10,689.98

5. 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	4,961,588.11		4,961,588.11	3,582,407.21		3,582,407.21
已交付受托加工产品	60,251,124.08		60,251,124.08	42,224,127.67		42,224,127.67
在产品	9,216,002.47		9,216,002.47	6,974,433.13		6,974,433.13
合计	74,428,714.66		74,428,714.66	52,780,968.01		52,780,968.01

存货年末余额较年初余额增加 21,647,746.65 元,增加 41.01%,主要系本年航空零部件科研、生产及检测项目投产后产量上升,相应已交付受托加工产品尚未达到收入确认条件所致。

(2) 本公司年末存货不存在需要计提存货跌价的情况。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期理财产品	240,000,000.00	180,000,000.00
尚未取得发票的预付进项税	335,964.79	595,335.00
合计	240,335,964.79	180,595,335.00

其他流动资产年末余额较年初余额增加 59,740,629.79 元,增加 33.08%,主要系本年利用闲置资金购买的理财产品增加所致。

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

经公司第二届董事会第二次会议决议，本公司拟以自有资金出资 5,700 万元，作为有限合伙人参与设立投资基金成都盈创德弘航空创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盈创德弘有限合伙），持有份额 22.71%，盈创德弘有限合伙于 2018 年 12 月 4 日完成工商注册登记，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 2,850 万元。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	154,329,827.57	150,675,528.12
固定资产清理		
合计	154,329,827.57	150,675,528.12

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机械设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	60,362,890.19	125,675,678.95	7,634,493.17	1,900,950.19	195,574,012.50
2. 本年增加		19,555,498.72	871,227.51	1,302,106.21	21,728,832.44
(1) 购置			606,227.96	1,302,106.21	1,908,334.17
(2) 在建工程转入		19,555,498.72	264,999.55		19,820,498.27
3. 本年减少		6,889,698.24	24,700.00		6,914,398.24
4. 年末余额	60,362,890.19	138,341,479.43	8,481,020.68	3,203,056.40	210,388,446.70
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,760,011.35	37,206,683.62	809,627.56	1,122,161.85	44,898,484.38
2. 本年增加	2,881,472.99	12,167,721.96	1,066,571.78	389,362.22	16,505,128.95
(1) 计提	2,881,472.99	12,167,721.96	1,066,571.78	389,362.22	16,505,128.95
3. 本年减少		5,340,048.34	4,945.86		5,344,994.20
4. 年末余额	8,641,484.34	44,034,357.24	1,871,253.48	1,511,524.07	56,058,619.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	51,721,405.85	94,307,122.19	6,609,767.20	1,691,532.33	154,329,827.57
2. 年初账面价值	54,602,878.84	88,468,995.33	6,824,865.61	778,788.34	150,675,528.12

(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)	46,660,796.91	正在办理中

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
----	--------	--------

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	37,025,891.99	8,549,955.78
工程物资		
合计	37,025,891.99	8,549,955.78

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
航空零部件科研、生产及检测项目	37,025,891.99		37,025,891.99	8,549,955.78		8,549,955.78
合计	37,025,891.99		37,025,891.99	8,549,955.78		8,549,955.78

本公司在建工程年末余额较年初余额增加 28,475,936.21 元,增加 3.33 倍,主要系本年航空零部件科研、生产及检测项目投入增加所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
航空零部件科研、生产及检测项目	8,549,955.78	48,296,434.48	19,820,498.27		37,025,891.99
合计	8,549,955.78	48,296,434.48	19,820,498.27		37,025,891.99

(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	55.59	55.59				自筹、募集资金
合计	358,048,100.00	55.59	55.59				

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。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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)

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	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,559,475.67	100,000.00	256,031.30	19,915,506.97
2. 本年增加金额			813,145.72	813,145.72
(1) 购置			813,145.72	813,145.72
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	19,559,475.67	100,000.00	1,069,177.02	20,728,652.69
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,520,826.57	65,686.13	42,671.88	1,629,184.58
2. 本年增加金额	391,189.56	11,764.68	126,001.05	528,955.29
(1) 计提	391,189.56	11,764.68	126,001.05	528,955.29
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	1,912,016.13	77,450.81	168,672.93	2,158,139.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,647,459.54	22,549.19	900,504.09	18,570,512.82
2. 年初账面价值	18,038,649.10	34,313.87	213,359.42	18,286,322.39

(2) 本公司本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11. 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
装修费	1,869,120.40		418,449.56		1,450,670.84
合计	1,869,120.40		418,449.56		1,450,670.84

本公司年末长期待摊费用系新厂区装修支出。

12. 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	5,647,320.65	847,098.10	4,958,842.49	743,826.37
递延收益	18,778,714.27	2,816,807.14	12,101,355.87	1,815,203.38
合计	24,426,034.92	3,663,905.24	17,060,198.36	2,559,029.75

13. 其他非流动资产

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年初余额
预付设备款	32,978,563.96	15,575,170.49
合计	32,978,563.96	15,575,170.49

其他非流动资产年末余额较年初增加 17,403,393.47 元，增加 1.12 倍，主要系本期预付进口设备款增加所致。

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,858,357.41	9,353,520.01
合计	10,858,357.41	9,353,520.01

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款	10,858,357.41	9,353,520.01
其中：1 年以上	2,452,010.28	2,006,940.86
合计	10,858,357.41	9,353,520.01

(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
中国五冶集团有限公司	2,095,559.00	热表厂房工程质保金，质保期尚未结束
合计	2,095,559.00	

15. 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	5,040,618.32	34,586,356.93	32,577,235.45	7,049,739.80
离职后福利设定提存计划		3,764,208.85	3,764,208.85	
辞退福利		90,587.24	90,587.24	
合计	5,040,618.32	38,441,153.02	36,432,031.54	7,049,739.80

本公司应付职工薪酬年末余额主要系计提的 2018 年 12 月工资及年终奖。

(2) 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	3,911,513.60	31,317,658.40	29,729,172.00	5,500,000.00

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
职工福利费		678,314.39	678,314.39	
社会保险费		1,720,619.27	1,720,619.27	
其中:医疗保险费		1,506,757.13	1,506,757.13	
工伤保险费		56,306.30	56,306.30	
生育保险费		157,555.84	157,555.84	
住房公积金		401,800.00	401,800.00	
工会经费和职工教育经费	1,129,104.72	467,964.87	47,329.79	1,549,739.80
合计	5,040,618.32	34,586,356.93	32,577,235.45	7,049,739.80

(3) 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		3,643,638.23	3,643,638.23	
失业保险费		120,570.62	120,570.62	
合计		3,764,208.85	3,764,208.85	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,665,102.53	1,106,372.13
企业所得税	8,431,304.21	9,589,365.84
个人所得税		56,052.35
城市维护建设税	213,935.31	97,694.58
教育费附加	91,686.56	41,869.11
地方教育附加	61,124.37	27,912.74
合计	11,463,152.98	10,919,266.75

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,303.02	
应付利息		
合计	9,303.02	

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	8,945.00	
保险赔款	358.02	
合计	9,303.02	

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

18. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

本公司长期借款系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提供的委托贷款 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%，由成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司提供保证担保，本公司以位于高新区西部园区清水河以南片区土地使用权（成高国用（2016）第 15157 号）抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

19. 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
政府补助	12,101,355.87	8,400,000.00	1,722,641.60	18,778,714.27
合计	12,101,355.87	8,400,000.00	1,722,641.60	18,778,714.27

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	来源/依据	与资产/收益相关
2018年新兴产业及高端成长型产业培育资金		7,400,000.00			7,400,000.00	①	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金	5,500,000.00		600,000.00		4,900,000.00	②	与资产相关
生产能力提升专项资金	5,126,333.34		528,000.00		4,598,333.34	③	与资产相关
进口设备补贴	853,772.53		89,641.60		764,130.93	④	与资产相关
民用大飞机薄腹板类零件柔性加工技术研究及应用		1,000,000.00		350,000.00	650,000.00	⑤	与资产相关
航空零部件技术改造专项资金	371,250.00		55,000.00		316,250.00	⑥	与资产相关
鼓励项目加快前期储备融资补贴	250,000.00		100,000.00		150,000.00	⑦	与收益相关
合计	12,101,355.87	8,400,000.00	1,372,641.60	350,000.00	18,778,714.27		

① 根据四川省经济和信息化委员会《关于组织开展2018年省级工业发展资金项目征集工作的通知》(川经信财资[2017]368号),本公司本年收到成都市高新技术产业开发试验区经济运行与安全生产监督管理局拨付的2018年新兴产业及高端成长型产业培育资金740.00万元,该笔政府补助资金需按项目进度报成都市高新技术产业开发试验区经济运行与安全生产监督管理局批准后方可使用,截止2018年12月31日,该项目尚无获批可使用资金。

② 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)、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),本公司于2015年度及2016年度分别收到300.00万元专项资金,两笔政府补助资金均需按进度报成都市高新区经贸发展局批准后方可使用,截止2018年12月31日,2015年度及2016年度分别收到的300.00万元专项资金均已处于获批可使用状态。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

③ 根据成都高新区经贸发展局《关于下达 2017 年上半年成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金计划的通知》(成高经发〔2017〕50 号)、成都市高新区经贸发展局相关文件精神,本公司分别于 2017 年度、2013 年度收到生产线扩能改造专项资金 500.00 万元、生产能力提升专项资金 28.00 万元。

④ 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)、《关于下达 2017 年中央外经贸发展专项资金(进口贴息事项)的通知》(成财建〔2017〕164 号),本公司于 2017 年 3 月、2017 年 12 月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监督管理局拨付的进口设备补贴资金 52.76 万元、36.88 万元。

⑤ 根据成都市财政局《关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》(成财教〔2018〕48 号)、成都市科学技术局《关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目资金的通知》(成科计〔2018〕11 号),本公司于 2018 年 8 月收到成都高新区技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的民用大飞机薄腹板类零件柔性加工技术研究及应用项目专项资金 100.00 万元,该笔政府补助资金需按项目进度报成都市高新区经贸发展局批准后才可使用,截止 2018 年 12 月 31 日,该笔政府补助尚无法使用。

⑥ 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。

⑦ 根据成都高新区经贸发展局、成都高新区投资发展局、成都高新区规划建设局、成都高新区财政局、成都高新区城市管理和环境保护局、成都市国土资源局高新分局关于印发《成都高新区支持项目加快形成投资实物量的若干政策(试行)》(成高经发〔2016〕19 号),本公司于 2017 年 6 月收到成都高新区经贸发展局拨付的鼓励项目加快前期储备融资补贴资金 30.00 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;与收益相关的补助为贷款贴息,分期冲减财务费用。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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	
股份总额	68,950,000.00			48,265,000.00		48,265,000.00	117,215,000.00

本公司本年增加的股本系 2017 年度利润分配以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后本公司总股本增加至 11,721.50 万股。

21. 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	482,517,252.74		48,265,000.00	434,252,252.74
合计	482,517,252.74		48,265,000.00	434,252,252.74

本公司本年度资本公积减少系转增股本所致，详见本附注五、20. 股本所述。

22. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,054,154.55	1,628,845.80		6,683,000.35
合计	5,054,154.55	1,628,845.80		6,683,000.35

23. 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	17,209,340.55	6,847,988.78		24,057,329.33
合计	17,209,340.55	6,847,988.78		24,057,329.33

24. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
上年年末余额	124,884,064.92	73,611,101.86
本年年初余额	124,884,064.92	73,611,101.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,479,887.81	73,636,625.62
减：提取法定盈余公积	6,847,988.78	7,363,662.56
应付普通股股利	19,995,500.00	15,000,000.00
本年年末余额	166,520,463.95	124,884,064.92

25. 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	127,949,734.72	47,187,739.20	135,976,214.47	37,388,378.75

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	196,259.00			
合计	128,145,993.72	47,187,739.20	135,976,214.47	37,388,378.75

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	911,186.10	752,749.53
教育费附加	390,508.34	324,578.73
地方教育费附加	260,338.88	216,385.82
城镇土地使用税	274,263.84	274,263.84
房产税	461,311.56	429,156.96
印花税	33,164.70	243,290.90
合计	2,330,773.42	2,240,425.78

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	206,091.53	185,846.26
运输费	269,847.74	121,322.75
展览费	136,166.42	
差旅费	108,448.01	16,908.00
合计	720,553.70	324,077.01

销售费用本年发生额较上年发生额增加 396,467.69 元,增加 1.22 倍,主要系本年运输费与展览费增加所致;运输费较上年增加主要系本年产能提升,已交付受托加工产品本期发出增加所致。

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,567,347.14	3,418,343.88
折旧费	1,355,892.16	1,041,206.88
装修费	866,313.13	989,410.71
中介机构费	684,371.77	519,949.81
业务招待费	604,498.29	525,378.97
无形资产摊销	515,402.86	410,027.43
办公费	494,513.65	804,902.48
差旅费	374,498.03	818,048.94
残疾人保障金	304,918.72	172,849.66
保险费	226,648.89	38,974.66

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
修理费	102,821.00	42,143.42
车辆费用	99,289.23	166,697.13
搬迁费		676,768.90
上市相关费用		783,144.33
其他	522,356.38	466,453.67
合计	10,718,871.25	10,874,300.87

职工薪酬本年发生额较上年发生额增加系员工人数增加、平均薪酬及社保上涨所致；保险费增加主要系本年购买车险、财险等增加所致。

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	4,579,983.82	3,799,340.76
研发折旧	1,242,261.13	
研发支出材料	1,397,536.35	
合计	7,219,781.30	3,799,340.76

研发支出本年发生额较上年发生额增加 3,420,440.54 元，增加 90.03%，主要系本年研发项目投入增加所致。

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	447,500.00	297,520.50
减：利息收入	1,210,745.11	644,154.63
加：其他支出	100,696.96	130,070.43
担保费	300,000.00	300,000.00
合计	-362,548.15	83,436.30

财务费用本年发生额较上年发生额减少 445,984.45 元，减少 5.35 倍，主要系 2017 年度本公司募集资金到位后银行存款余额增加所致。

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	688,478.16	-761,166.55
合计	688,478.16	-761,166.55

32. 其他收益

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
----	-------	-------	-------	-------------

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	3,500,000.00		①	与收益相关
上市补助	800,000.00		②	与收益相关
军民融合专项资金	304,000.00		③	与收益相关
稳岗补贴	83,763.38	2,708.35	④	与收益相关
2017 年法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金	32,000.00		⑤	与收益相关
科技保险补贴	11,500.00		⑥	与收益相关
专利资助	9,000.00		⑦	与收益相关
其他政府补助	8,500.00			与收益相关
欧洲行补贴		21,500.00	⑧	与收益相关
直接计入损益小计	4,748,763.38	24,208.35		
递延收益转入	1,272,641.60	717,310.13	⑨	
合计	6,021,404.98	741,518.48		

① 根据《成都市金融工作局 成都市财政局关于印发<2018 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案>的通知》（成金发[2018]31 号），本公司于 2018 年 11 月收到成都市金融工作局拨付的挂牌奖励 350.00 万元。

② 根据《关于开展 2017 年上市补助申报的通知》（川经信财函[2018]85 号），本公司于 2018 年 9 月收到成都市高新技术产业开发区财政金融局拨付的上市补助 80.00 万元。

③ 根据《中共成都市委办公厅 成都市人民政府办公厅关于印发<成都市促进军民融合产业加快发展的若干政策措施>的通知》（成委厅〔2016〕85 号）及《成都市经济和信息化委员会 成都市财政局关于印发<成都市促进军民融合产业加快发展的若干政策措施>实施细则的通知》（成经信财〔2018〕22 号），本公司于 2018 年 12 月收到成都市高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的发明专利补助 10 万，融资融券补助 20.4 万。

④ 根据成都市就业管理局《关于办理 2017 年稳岗补贴有关问题的通知》，经本公司申请，于 2018 年 4 月收到由成都市社保局拨付的稳岗补贴 83,763.38 元。

⑤ 根据成都市中小企业促进会《关于拨付 2017 年法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金的通知》（成中促会[2017]72 号），本公司于 2018 年 2 月收到成都市中小企业促进会拨付的法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金 3.20 万元。

⑥ 根据《成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策》和成都高新区财政金融局《关于下达 2018 年成都高新区国际科技金融创新中心政策项目（第一批）资金计划的通知》（成高财发[2018]128 号），本公司于 2018 年 6 月收到成都高新科技开发区财政金融局拨付的科技保险补贴 1.15 万元。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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 根据成都高新区科技局《关于印发〈2017年成都高新区知识产权申请及授权资助申报指南〉的通知》（成高科[2017]29号），本公司于2018年12月收到成都高新区技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的专利补助6,600.00元、软件著作权资助2,400.00元。

⑧ 欧洲行补贴系本公司于2017年度收到的成都欧盟创新中心拨付的观展补贴资金21,500.00元。

⑨ 递延收益转入的政府补助，详见本财务报表附注五.19所述。

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	12,703,743.57	1,966,040.15
合计	12,703,743.57	1,966,040.15

投资收益本年发生额较上年发生额增加10,737,703.42元，增加5.46倍，主要系利用闲置资金购买理财产品获得收益增加所致。

34. 资产处置收益

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	1,692,823.64		1,692,823.64
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,692,823.64		1,692,823.64
其中：固定资产处置收益	1,692,823.64		1,692,823.64
合计	1,692,823.64		1,692,823.64

35. 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
政府补助		3,410,400.00	
其他	3,624.00	100.00	3,624.00
合计	3,624.00	3,410,500.00	3,624.00

(2) 政府补助明细

项目	2018年度	2017年度	来源和依据
上市及股权激励奖励		2,196,400.00	①
鼓励资本市场建设项目资金		700,000.00	②
挂牌上市专项资金		500,000.00	③
信用等级提升奖励		2,000.00	①

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年度	2017 年度	来源和依据
信贷融资支持		7,000.00	①
统计工作经费补贴		5,000.00	④
合计		3,410,400.00	

① 根据成都高新区经贸发展局《关于下达 2016 年第二批成都高新区“三次创业”产业政策项目（金融类）资金计划的通知》（成高金发〔2016〕1 号），本公司 2017 年度收到成都高新区经贸发展局拨付的上市及股权激励奖金 219.64 万元，信用等级提升奖励 2,000.00 元，信贷融资支持资金 7,000.00 元。

② 根据成都市财政局《关于拨付市级金融业发展专项资金有关项目的费用通知》（成财外〔2017〕110 号），本公司 2017 年度收到成都市高新区财政金融局拨付的上市挂牌补助资金 70.00 万元。

③ 根据成都市高新区财政金融局《关于拨付 2017 年〈成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策〉项目资金的通知》，本公司 2017 年度收到成都高新区财政金融局拨付的挂牌上市专项资金 50.00 万元。

④ 2017 年度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》申请，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。

36. 营业外支出

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
公益性捐赠	50,000.00		50,000.00
其他		325.57	
合计	50,000.00	325.57	50,000.00

37. 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	12,638,928.71	15,196,160.38
递延所得税	-1,104,875.49	-687,631.39
合计	11,534,053.22	14,508,528.99

(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	80,013,941.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,002,091.15
调整以前期间所得税的影响	-367,375.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	593,364.99

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
税收优惠	-694,027.42
其中：研发费用加计扣除	-694,027.42
所得税费用	11,534,053.22

38. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,248,763.38	3,534,708.35
利息收入	1,210,745.11	644,154.63
收回保证金		982,921.23
合计	7,459,508.49	5,161,784.21

(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
付现管理费用	3,545,052.64	5,954,038.09
付现销售费用	263,669.24	138,230.75
其他	36,038.43	165,994.69
合计	3,844,760.31	6,258,263.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关政府补助		5,896,416.00
贷款贴息		500,000.00
合计		6,396,416.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	300,000.00	300,000.00
贷款咨询费	90,000.00	
上市中介费		4,260,674.60
合计	390,000.00	4,560,674.60

(5) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,479,887.81	73,636,625.62
加：资产减值准备	688,478.16	-761,166.55

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
固定资产折旧	16,505,128.95	12,656,845.61
无形资产摊销	528,955.29	410,027.43
长期待摊费用摊销	418,449.56	223,127.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,692,823.64	
财务费用	837,500.00	597,520.50
投资损失	-12,703,743.57	-1,966,040.15
递延所得税资产的减少	-1,104,875.49	-687,631.39
存货的减少	-21,647,746.65	-16,315,628.96
经营性应收项目的减少	-57,784,729.15	22,198,018.36
经营性应付项目的增加	4,338,862.80	3,858,106.92
其他	1,628,845.80	
经营活动产生的现金流量净额	-1,507,810.13	93,849,804.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,601,926.57	243,342,644.93
减：现金的年初余额	243,342,644.93	41,831,618.24
现金及现金等价物净增加额	-165,740,718.36	201,511,026.69

(7) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	77,601,926.57	243,342,644.93
其中：库存现金	17,090.01	16,095.11
可随时用于支付的银行存款	77,584,836.56	243,326,549.82
年末现金和现金等价物余额	77,601,926.57	243,342,644.93

39. 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
货币资金	8,400,000.00	详见本附注“五、1. 货币资金”所述
固定资产	5,060,608.94	注
无形资产(新厂房土地)	14,962,284.74	详见本附注“五、18. 长期借款”所述
无形资产(老厂房土地)	2,649,614.90	注

本公司与成都农村商业银行股份有限合作支行于2016年7月26日签订固定资产抵押借款合同，借款期限从2016年7月26日至2019年7月25日，借款金额2,000.00万元，借款利率为固定利率4.75%，用于航空零部件科研、生产及检测项目，截至2018年12月31日尚未提款，本公司以下列资产提供抵押：

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	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

40. 政府补助

补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
挂牌奖励	财政拨款	3,500,000.00	其他收益
上市补助	财政拨款	800,000.00	其他收益
省级军民结合产业发展专项资金	财政拨款	600,000.00	其他收益
生产能力提升专项资金	财政拨款	528,000.00	其他收益
军民融合专项资金	财政拨款	304,000.00	其他收益
鼓励项目加快前期储备融资补贴	贷款贴息	100,000.00	财务费用
进口设备补贴	财政拨款	89,641.60	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	83,763.38	其他收益
航空零部件技术改造项目专项资金	财政拨款	55,000.00	其他收益
2017 年法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金	财政拨款	32,000.00	其他收益
科技保险补贴	财政拨款	11,500.00	其他收益
专利资助	财政拨款	9,000.00	其他收益
其他政府补助	财政拨款	8,500.00	其他收益
合计		6,121,404.98	

六、在其他主体中的权益

1. 在合营企业中的权益

如本附注五、7. 长期股权投资所述，本公司作为有限合伙人参与设立投资基金盈创德弘有限合伙，持有份额22.71%，盈创德弘有限合伙于2018年12月4日完成工商注册登记，截止2018年12月31日，盈创德弘有限合伙尚未开展业务。

七、与金融工具相关风险

本公司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五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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) 利率风险

年末本公司的带息债务为人民币固定利率借款合同，金额为3,000.00万元，该笔借款系政策扶持性借款，固定年利率1.8%，远低于市场利率，故本公司无利率波动风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格受托加工军用及民用飞机相关的零部件，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在承接订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：98,597,782.39元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至年末，本公司资产负债率低，银行存款和短期理财产品余额远高于负债总额，经验营运资金充足，流动风险较低。

八、公允价值的披露

本公司本年度无以公允价值计量的资产和负债。

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54.45%。

(2) 控股股东的直接持股或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
冉光文	1,621.64	953.91	13.83	13.83
丁洪涛	1,586.68	933.34	13.54	13.54
范庆新	1,586.66	933.33	13.54	13.54
谢鹏	1,586.66	933.33	13.54	13.54
合计	6,381.64	3,753.91	54.45	54.45

(二) 关联交易

1. 关联担保

2017年11月27日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》，约定由民生银行成都分行向本公司提供最高授信10,000.00万元，实际可使用额度为10,000.00万元，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2017年11月27日至2018年11月26日，冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供最高额保证担保。

2018年10月10日，本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》，约定由兴业银行成都分行向本公司提供最高授信6,000.00万元，实际可使用额度为6,000.00万元，利息由实际使用时另行签订的具体业务合同确定，授信额度有效期为

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

一年,即自 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日,冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供最高额保证担保。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年度	上年度
薪酬合计	357.77 万元	265.68 万元

(三) 关联方往来余额

1. 其他应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈苗			935.02	46.75

十、股份支付

本公司本年度无需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 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

1. 股权激励

经公司 2019 年第一次临时股东大会授权,根据公司第二届董事会第三次会议审议通过的《关于公司<2019 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、第二届董事会第四次会议审议通过的《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,本公司向符合授予条件的 123 名激励对象授予 200 万股限制性股票,授予日为 2019 年 3 月 15 日,授予价格为 11.34 元/股。

2. 银行授信

根据公司第一届董事会第二十二次会议,审议通过了本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行申请不超过 1 亿元人民币(含 1 亿元)的综合授信额度,于 2019 年 01 月 23 日,本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》,授信期为 2019 年 01 月 23 日至 2020 年 01 月 22 日,由冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供最高额保证担保。

3. 利润分配

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

根据公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 117,215,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.8 元（含税），合计派发现金股利为人民币 21,098,700.00 元（含税），该利润分配预案尚需经公司 2018 年年度股东大会审议批准。

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

十四、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 25 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附注

2018年1月1日至2018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)

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	本年度	上年度	说明
非流动资产处置损益	1,692,823.64		
计入当期损益的政府补助	6,121,404.98	4,401,918.48	
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	12,703,743.57	1,966,040.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,376.00	-225.57	
小计	20,471,596.19	6,367,733.06	
所得税影响额	3,078,239.43	955,159.96	
合计	17,393,356.76	5,412,573.10	

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，本公司本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	9.49	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.08	0.44	0.44

成都爱乐达航空制造股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

编号: 1 05180195



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

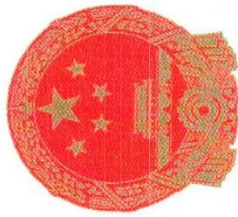


提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 14 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号:000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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：二〇一〇年十月二十日
证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008.10.24

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2006.12.31

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008.10.24

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018.3.31

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006.12.31

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章

