

# 贵州新安航空机械有限责任公司 审 计 报 告

2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

## 目 录

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、资产负债表 .....	1
2、利润表 .....	3
3、现金流量表 .....	4
4、所有者权益变动表 .....	5
5、财务报表附注 .....	7

# 审 计 报 告

众环审字[2020]080210 号

中航飞机股份有限公司、贵州新安航空机械有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了贵州新安航空机械有限责任公司（以下简称贵州新安）财务报表，包括 2020 年 4 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日资产负债表，2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵州新安 2020 年 4 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度及 2017 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，我们独立于贵州新安，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、 其他事项——分发与使用的限制

贵州新安编制财务报表是为了中航飞机股份有限公司转让其所持贵州新安股权之目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于中航飞机股份有限公司及所涉及的机构，而不应分发至除此以外的其他机构或人员或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵州新安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，管理层负责评估贵州新安的持续经营能力，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贵州新安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州新安的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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 贵州新安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贵州新安不能持续经营。

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

我们与贵州新安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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

黄丽琼

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

安素强

中国·武汉

二〇二〇年九月七日

# 资产负债表

编制单位:贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位:人民币元

资 产	附 注	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>						
货币资金	六、1	81,103,030.59	121,450,820.73	121,450,820.73	122,795,496.24	128,486,984.56
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六、2	136,542,661.10	33,450,403.48	33,450,403.48	36,177,989.42	38,149,784.40
应收账款	六、3	194,152,617.30	86,378,411.03	86,378,411.03	59,281,790.36	42,282,094.41
应收款项融资						
预付款项	六、4	123,165,816.54	22,044,084.32	22,044,084.32	18,647,082.41	25,793,462.10
其他应收款	六、5	78,204,572.28	8,224,176.62	8,224,176.62	3,051,240.01	8,055,955.23
存货	六、6	2,172,017,907.05	124,968,789.63	124,968,789.63	124,230,516.27	123,458,998.14
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、7	17,394,264.50	1,179,567.02	1,179,567.02	1,036,868.13	779,174.26
<b>流动资产合计</b>		<b>2,802,580,869.36</b>	<b>397,696,252.83</b>	<b>397,696,252.83</b>	<b>365,220,982.84</b>	<b>367,006,453.10</b>
<b>非流动资产:</b>						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产	六、8	1,954,610.54				
固定资产	六、9	796,482,727.64	140,171,867.17	140,171,867.17	100,215,407.80	76,841,184.62
在建工程	六、10	99,749,901.04	16,921,953.49	16,921,953.49	50,079,420.28	65,081,422.44
生产性生物资产						
无形资产	六、11	76,348,473.97	8,740,632.01	8,740,632.01	9,149,417.17	8,151,530.35
开发支出						
长期待摊费用						
递延所得税资产	六、12	14,312,466.24	1,328,407.59	1,328,407.59	1,289,125.23	1,004,399.55
其他非流动资产	六、13	8,866,363.99	5,946,753.45	5,946,753.45	3,246,753.45	3,719,253.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>997,714,543.42</b>	<b>173,109,613.71</b>	<b>173,109,613.71</b>	<b>163,980,123.93</b>	<b>154,797,790.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,800,295,412.78</b>	<b>570,805,866.54</b>	<b>570,805,866.54</b>	<b>529,201,106.77</b>	<b>521,804,243.51</b>

公司法定代表人:陈永强

主管会计工作的负责人:陈永强

会计机构负责人:郎锦亮

## 资产负债表(续)

编制单位:贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>						
短期借款	六、14	113,198,363.88	143,000,000.00	143,000,000.00	143,000,000.00	169,500,000.00
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	六、15	644,365,895.04	46,032,026.91	46,032,026.91	49,557,797.42	38,579,670.58
应付账款	六、16	1,381,284,063.74	157,894,628.55	157,894,628.55	119,920,545.18	127,702,720.65
预收款项	六、17	23,402.00	29,552,640.68	43,153,367.54	31,096,300.67	4,149,120.12
合同负债	六、18	41,580,507.49	13,579,729.43			
应付职工薪酬	六、19	50,589,602.85	12,492,187.25	12,492,187.25	13,188,156.88	15,998,931.40
应交税费	六、20	4,731,060.00	427,275.23	427,275.23	1,229,244.79	1,008,524.30
其他应付款	六、21	76,189,411.88	9,063,244.98	9,063,244.98	12,077,113.86	13,638,027.89
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	37,727,352.96	20,997.43			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,349,689,659.84</b>	<b>412,062,730.46</b>	<b>412,062,730.46</b>	<b>370,069,158.80</b>	<b>370,576,994.94</b>
<b>非流动负债:</b>						
长期借款						
长期应付款	六、23	-51,422,568.81	-28,895,237.92	-28,895,237.92	-5,492,101.79	-6,441,464.32
长期应付职工薪酬	六、24	871,172.23	773,012.50	773,012.50	1,066,027.68	643,664.36
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>		<b>-50,551,396.58</b>	<b>-28,122,225.42</b>	<b>-28,122,225.42</b>	<b>-4,426,074.11</b>	<b>-5,797,799.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,299,138,263.26</b>	<b>383,940,505.04</b>	<b>383,940,505.04</b>	<b>365,643,084.69</b>	<b>364,779,194.98</b>
<b>所有者权益:</b>						
实收资本	六、25	1,351,958,391.54	55,595,504.89	55,595,504.89	55,595,504.89	55,595,504.89
资本公积	六、26	99,355,473.49	75,055,473.49	75,055,473.49	57,155,473.49	57,155,473.49
专项储备	六、27	10,379,276.20	9,968,380.54	9,968,380.54	8,645,168.07	7,854,270.95
盈余公积	六、28	7,709,321.67	7,709,321.67	7,709,321.67	7,285,130.96	6,710,923.32
未分配利润	六、29	31,754,686.62	38,536,680.91	38,536,680.91	34,876,744.67	29,708,875.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,501,157,149.52</b>	<b>186,865,361.50</b>	<b>186,865,361.50</b>	<b>163,558,022.08</b>	<b>157,025,048.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,800,295,412.78</b>	<b>570,805,866.54</b>	<b>570,805,866.54</b>	<b>529,201,106.77</b>	<b>521,804,243.51</b>

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:陈永强

主管会计工作的负责人:陈永强

会计机构负责人:郎锦亮

# 利 润 表

编制单位:贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	六、30	48,372,604.05	195,578,657.16	181,846,774.43	177,942,657.37
减: 营业成本	六、30	42,357,861.81	142,245,349.76	132,404,535.46	129,131,022.56
税金及附加	六、31	365,292.36	412,942.13	336,143.72	390,367.80
销售费用	六、32	1,405,068.84	4,035,032.75	1,617,852.04	1,660,804.80
管理费用	六、33	8,790,334.48	20,282,966.97	23,107,900.32	21,132,234.27
研发费用	六、34	863,527.90	15,202,438.52	6,311,695.94	7,374,204.03
财务费用	六、35	1,753,511.61	4,720,762.64	4,744,999.70	5,242,975.17
其中: 利息费用		1,979,890.35	5,728,471.61	5,988,765.86	6,149,295.86
利息收入		228,149.44	896,037.92	1,256,985.60	924,545.25
加: 其他收益(损失以“-”号填列)	六、36	21,524.66	446,987.79	387,963.87	979,075.00
投资收益(损失以“-”号填列)	六、37		-2,598,203.32		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-2,598,203.32		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、38	-870,057.00	-774,064.42		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、39			-1,898,171.16	-2,255,974.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、40		-3,926.50	-39,919.62	-28,389.40
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		-8,011,525.29	5,749,957.94	11,773,520.34	11,705,759.45
加: 营业外收入	六、41	30,169.93	1,029,867.47	505.00	400.00
减: 营业外支出	六、42		2,107,926.64	4,886,321.76	4,945,495.85
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-7,981,355.36	4,671,898.77	6,887,703.58	6,760,663.60
减: 所得税费用	六、43	-1,199,361.07	429,991.64	1,145,627.15	755,841.30
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-6,781,994.29	4,241,907.13	5,742,076.43	6,004,822.30
(一)持续经营利润(净亏损以“-”号填列)		-6,781,994.29	4,241,907.13	5,742,076.43	6,004,822.30
(二)终止经营利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
<b>六、综合收益总额</b>		-6,781,994.29	4,241,907.13	5,742,076.43	6,004,822.30

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 陈永强

主管会计工作的负责人: 陈永强

会计机构负责人: 郎锦亮

# 现金流量表

编制单位:贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		37,313,380.16	232,167,663.04	194,201,637.59	216,619,126.71
收到的税费返还					-
收到的其他与经营活动有关的现金		7,742,949.35	7,483,770.34	4,847,985.16	3,245,175.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,056,329.51</b>	<b>239,651,433.38</b>	<b>199,049,622.75</b>	<b>219,864,301.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,820,210.63	88,351,830.75	80,871,904.96	94,126,284.71
支付给职工以及为职工支付的现金		22,327,308.78	62,431,751.92	61,470,204.27	53,797,474.33
支付的各项税费		491,369.53	2,900,288.73	2,640,568.55	2,796,724.06
支付其他与经营活动有关的现金		4,622,331.17	73,629,405.49	16,797,876.99	18,424,958.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,261,220.11</b>	<b>227,313,276.89</b>	<b>161,780,554.77</b>	<b>169,145,441.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,204,890.60</b>	<b>12,338,156.49</b>	<b>37,269,067.98</b>	<b>50,718,860.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				300.00	
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		77,055.11			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>77,055.11</b>		<b>300.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,287,073.00	7,954,485.21	13,345,987.50	13,274,573.06
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,287,073.00</b>	<b>7,954,485.21</b>	<b>13,345,987.50</b>	<b>13,274,573.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,210,017.89</b>	<b>-7,954,485.21</b>	<b>-13,345,687.50</b>	<b>-13,274,573.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金			153,000,000.00	143,000,000.00	169,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			3,633,694.22	6,809,156.20	6,156,241.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>156,633,694.22</b>	<b>149,809,156.20</b>	<b>175,656,241.63</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	153,000,000.00	169,500,000.00	169,413,262.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,780,615.29	5,728,471.61	5,988,765.86	6,149,295.86
支付的其他与筹资活动有关的现金				2,426,789.76	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,780,615.29</b>	<b>158,728,471.61</b>	<b>177,915,555.62</b>	<b>175,562,558.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,780,615.29</b>	<b>-2,094,777.39</b>	<b>-28,106,399.42</b>	<b>93,683.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>233.64</b>	<b>124.82</b>	<b>686.82</b>	<b>-835.91</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、44	<b>-40,195,290.14</b>	<b>2,289,018.71</b>	<b>-4,182,332.12</b>	<b>37,537,134.68</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		121,298,320.73	119,009,302.02	123,191,634.14	85,654,499.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>81,103,030.59</b>	<b>121,298,320.73</b>	<b>119,009,302.02</b>	<b>123,191,634.14</b>

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 陈永强

主管会计工作的负责人: 陈永强

会计机构负责人: 郎锦亮

## 所有者权益变动表

编制单位：贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-4月						2019年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上期期末余额</b>	55,595,504.89	75,055,473.49	9,968,380.54	7,709,321.67	38,536,680.91	186,865,361.50	55,595,504.89	57,155,473.49	8,645,168.07	7,285,130.96	34,876,744.67	163,558,022.08
加：会计政策变更											-157,780.18	-157,780.18
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	55,595,504.89	75,055,473.49	9,968,380.54	7,709,321.67	38,536,680.91	186,865,361.50	55,595,504.89	57,155,473.49	8,645,168.07	7,285,130.96	34,718,964.49	163,400,241.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,296,362,886.65	24,300,000.00	410,895.66		-6,781,994.29	1,314,291,788.02		17,900,000.00	1,323,212.47	424,190.71	3,817,716.42	23,465,119.60
（一）综合收益					-6,781,994.29	-6,781,994.29					4,241,907.13	4,241,907.13
（二）所有者投入和减少股本	1,296,362,886.65	24,300,000.00				1,320,662,886.65		17,900,000.00				17,900,000.00
1.所有者投入资本股	1,296,362,886.65					1,296,362,886.65						
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		24,300,000.00				24,300,000.00		17,900,000.00				17,900,000.00
（三）利润分配										424,190.71	-424,190.71	
1.提取盈余公积										424,190.71	-424,190.71	
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备			410,895.66			410,895.66			1,323,212.47			1,323,212.47
1.当年提取数			775,633.26			775,633.26			2,103,502.32			2,103,502.32
2.当年使用数			-364,737.60			-364,737.60			-780,289.85			-780,289.85
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	1,351,958,391.54	99,355,473.49	10,379,276.20	7,709,321.67	31,754,686.62	1,501,157,149.52	55,595,504.89	75,055,473.49	9,968,380.54	7,709,321.67	38,536,680.91	186,865,361.50

公司法定代表人：陈永强

主管会计工作的负责人：陈永强

会计机构负责人：郎锦亮

## 所有者权益变动表

编制单位：贵州新安航空机械有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度						2017年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上期期末余额</b>	55,595,504.89	57,155,473.49	7,854,270.95	6,710,923.32	29,708,875.88	157,025,048.53	55,595,504.89	57,155,473.49	6,929,580.48	6,110,441.10	24,304,535.80	150,095,535.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	55,595,504.89	57,155,473.49	7,854,270.95	6,710,923.32	29,708,875.88	157,025,048.53	55,595,504.89	57,155,473.49	6,929,580.48	6,110,441.10	24,304,535.80	150,095,535.76
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			790,897.12	574,207.64	5,167,868.79	6,532,973.55			924,690.47	600,482.22	5,404,340.08	6,929,512.77
（一）综合收益					5,742,076.43	5,742,076.43					6,004,822.30	6,004,822.30
（二）所有者投入和减少股本												
1.所有者投入资本股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配				574,207.64	-574,207.64					600,482.22	-600,482.22	
1.提取盈余公积				574,207.64	-574,207.64					600,482.22	-600,482.22	
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备			790,897.12			790,897.12			924,690.47			924,690.47
1.当年提取数			2,066,349.84			2,066,349.84			2,179,733.88			2,179,733.88
2.当年使用数			-1,275,452.72			-1,275,452.72			-1,255,043.41			-1,255,043.41
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	55,595,504.89	57,155,473.49	8,645,168.07	7,285,130.96	34,876,744.67	163,558,022.08	55,595,504.89	57,155,473.49	7,854,270.95	6,710,923.32	29,708,875.88	157,025,048.53

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈永强

主管会计工作的负责人：陈永强

会计机构负责人：郎锦亮

**贵州新安航空机械有限责任公司**  
**财务报表附注**  
**2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、 基本情况**

贵州新安航空机械有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为国营第126厂，系由原第三机械工业部根据国家计委(1970)三建字82号文件《关于在贵州地区建设144等六厂的通知》，利用3017厂黑色铸造厂址建立而成。

经过原第三机械工业部和011基地研究，经（1975）党字第131号文件决定，从1976年1月1日起，126厂与3017厂正式分开。同年，公司更名为新安机械厂。

2001年5月，公司改制更名为贵州新安航空机械有限责任公司。2006年10月26日，划转进入西安航空制动科技有限公司，成为该公司在贵州省安顺市的航空机轮刹车系统生产试验基地。主要从事中小型飞机机轮、刹车系统、直升机旋翼刹车装置和旋翼折叠系统附件以及各种飞机的液压、气压附件、传感器的研制和生产活动。

根据西安飞机国际航空制造股份有限公司与公司原股东西安航空制动科技有限公司签订的《关于非公开发行股份购买资产协议》及补充协议，西安航空制动科技有限公司以本部航空业务相关资产以及全资子公司贵州新安航空机械有限责任公司100%的股权认购西安飞机国际航空制造股份有限公司之股份。2012年根据上述协议及中国证券监督管理委员会《关于核准西安飞机国际航空制造股份有限公司向西安飞机工业（公司）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]335号），公司原股东西安航空制动科技有限公司将其持有公司的100%股权转让给西安飞机国际航空制造股份有限公司。公司之母公司西安飞机国际航空制造股份有限公司根据2012年12月20日第四次临时股东会决议通过，变更公司名称为中航飞机股份有限公司。

2020年4月26日，经中航飞机第七届董事会第三十五次会议和2019年度股东大会审议通过了《关于对全资子公司贵州新安航空机械有限责任公司增资的议案》，同意中航飞机以所属西安制动分公司、长沙起落架分公司2019年12月31日全部资产（含负债）对公司进行增资。本次增资完成后，贵州新安注册资本由5,559.55万元增加至135,195.84万元。贵州新安已于2020年4月30日完成上述注册资本变更工商登记并取得换发后的《营业执照》，其他信息不变。

公司注册地址：贵州省安顺市西秀区中华东路东段；

公司注册资本：135,195.84万元人民币；

公司统一社会信用代码证：915204022156738277；

公司法定代表人：陈永强；

公司经营范围为：飞机液压系统、冷气系统、起落架系统、燃油系统、液压油加油系统、传动系统、结构、导弹发射装置、拦阻装置、飞机保障设备的部件和飞机刹车系统的研制、生产、修理和技术服务；非航空用的其他军用零备件的研制、生产和服务；各类摩擦及结构件、各类民用机电产品的研制、生产和服务；技术咨询及来图加工等业务。所处行业为飞机制造及修理业，主要业务板块为机载设备、汽车零部件、摩托车零部件、火车闸瓦、医疗器械、风力发电产品等。

本公司的母公司为中航飞机股份有限公司，最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2020年9月7日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营假设为基础编制的本财务报表包括2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表及2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度的利润表、现金流量表及所有者权益表，本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司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2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十七）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十一）“重大会计判断和估计”。

### （一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## (二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

## (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (五) 外币业务

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (六) 金融工具

### 以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在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. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及 2017 年度：**

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B**、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**、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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A**、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B**、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额

之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 5. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (七) 金融资产减值

### 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
关联方商业承兑汇票	关联方
非关联方商业承兑汇票	非关联方

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为集团内关联方的应收款项。
军方组合	本组合为军品销售的应收账款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
备用金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为集团内关联方往来等应收款项
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

**以下金融资产减值政策适用于 2018 年度及 2017 年度：****(1) 金融资产减值**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

**贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**(2) 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

**①坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：**A、**债务人发生严重的财务困难；**B、**债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；**C、**债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；**D、**其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**②坏账准备的计提方法****A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法****a、信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的

相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方军方、备用金组合	应收关联方、军方的款项及备用金
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方军方、备用金组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6 个月以内	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品及周转材料。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目将计划成本调整为实际成本；库存商品采用加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## (九) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（七）、金融资产减值。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	5.00	3.17-11.88
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	10	5.00	9.50
仪器仪表	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的金额。

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

## 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## （十一） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

## （十二） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

#### （十四） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十五） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## (十七) 收入

### 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务

所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### **以下收入政策适用于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度：**

##### **1. 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

##### **2. 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务

部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1. 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **3. 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## **(二十) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

#### **(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于

2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司作为上市公司子公司，于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	59,281,790.36	应收账款	摊余成本	59,096,166.62

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收账款</b>	59,281,790.36			
重新计量：预计信用损失准备			-185,623.74	

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				59,096,166.62

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	6,289,332.12		-185,623.74	6,103,708.38

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018年12月31日	34,876,744.67		
应收款项减值的重新计量	-157,780.18		
2019年1月1日	34,718,964.49		

## (2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

本公司作为上市公司子公司，于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2019年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

## ①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额	2020年1月1日（变更后）金额
预收账款	13,600,726.86	
合同负债		13,579,729.43
其他流动负债		20,997.43

## ②对 2020 年 4 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 4 月 30 日 新收入准则下金额	2020 年 4 月 30 日 旧收入准则下金额
预收账款		14,540,128.11
合同负债	14,493,034.62	
其他流动负债	47,093.49	

## (3) 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## 2. 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## (二十一) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与

本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、十七、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：**

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度及 2017 年度：**

##### ①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对

使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8） 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、 税项

### （一） 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。本公司销售应税产品，自2018年5月1日起税率调整为16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

## （二）税收优惠及批文

（1）增值税：为国防配套的航空零部件，根据财政部、国家税务总局有关规定，公司所销售军品项目免征增值税。

（2）所得税：根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，2017年度至2020年1-4月按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

如附注十所述，本公司之母公司于2020年4月30日以中航飞机股份有限公司所属西安制动分公司、长沙起落架分公司全部资产（含负债）完成对本公司的增资，因此以下资产负债类注释项目除非特别注明，2020年4月30日较2019年12月31日金额的大幅增长系此次增资所致。

### （一）货币资金

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
库存现金	7,373.32	1,318.92
银行存款	21,095,657.27	121,297,001.81
其他货币资金	60,000,000.00	152,500.00
合计	81,103,030.59	121,450,820.73
其中：存放在境外的款项总额		

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	4,711.11	190.50
银行存款	119,004,590.91	123,191,443.64
其他货币资金	3,786,194.22	5,295,350.42
合计	122,795,496.24	128,486,984.56
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,674,740.43		14,674,740.43	12,433,335.97		12,433,335.97
商业承兑汇票	121,873,340.07	5,419.40	121,867,920.67	21,017,067.51		21,017,067.51
合计	136,548,080.50	5,419.40	136,542,661.10	33,450,403.48		33,450,403.48

续

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,934,477.02		15,934,477.02	7,275,173.99		7,275,173.99
商业承兑汇票	20,243,512.40		20,243,512.40	30,874,610.41		30,874,610.41
合计	36,177,989.42		36,177,989.42	38,149,784.40		38,149,784.40

## (1) 应收票据分类

类别	2020年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	136,548,080.50	100.00	5,419.40	0.00	136,542,661.10
其中：组合1：银行承兑汇票	14,674,740.43	10.75			14,674,740.43
组合2：关联方商业承兑汇票	121,686,464.06	89.11			121,686,464.06
组合3：非关联方商业承兑汇票	186,876.01	0.14	5,419.40	2.90	181,456.61
合计	136,548,080.50	100.00	5,419.40	——	136,542,661.10

续

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	33,450,403.48	100.00			33,450,403.48
其中：组合1：银行承兑汇票	12,433,335.97	37.17			12,433,335.97
组合2：关联方商业承兑汇票	21,017,067.51	62.83			21,017,067.51
组合3：非关联方商业承兑汇票					
合计	33,450,403.48	100.00		—	33,450,403.48

续

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	36,177,989.42	100.00			36,177,989.42
其中：组合1：银行承兑汇票	15,934,477.02	44.04			15,934,477.02
组合2：关联方商业承兑汇票	20,243,512.40	55.96			20,243,512.40
组合3：非关联方商业承兑汇票					
合计	36,177,989.42	100.00			36,177,989.42

续

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	38,149,784.40	100.00			38,149,784.40
其中：组合1：银行承兑汇票	7,275,173.99	19.07			7,275,173.99
组合2：关联方商业承兑汇票	30,874,610.41	80.93			30,874,610.41
组合3：非关联方商业承兑汇票					
合计	38,149,784.40	100.00			38,149,784.40

(2) 按组合计提坏账准备：

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1：银行承兑汇票	14,674,740.43			12,433,335.97		
组合2：关联方商业承兑汇票	121,686,464.06			21,017,067.51		

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合3: 非关联方商业承兑汇票	186,876.01	5,419.40	2.90			
合计	136,548,080.50	5,419.40	0.00	33,450,403.48		

续

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 银行承兑汇票	15,934,477.02			7,275,173.99		
组合2: 关联方商业承兑汇票	20,243,512.40			30,874,610.41		
组合3: 非关联方商业承兑汇票						
合计	36,177,989.42			38,149,784.40		

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	2020年1-4月变动金额				2020年4月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据		5,419.40				5,419.40
合计		5,419.40				5,419.40

本期计提坏账准备金额 5,419.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,898,383.36	
商业承兑汇票		700,000.00
合计	1,898,383.36	700,000.00

## 4. 于2020年4月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露的应收账款

账龄	2020年4月30日	2019年12月31日
6个月以内	118,611,441.95	67,817,253.80
6至12个月	39,259,595.62	7,373,666.88
1至2年	15,406,525.21	4,486,611.84
2至3年	31,702,448.17	1,668,330.53
3至4年	38,439,118.36	3,440,289.79
4至5年	5,558,176.86	3,721,567.96
5年以上	20,452,199.41	3,869,581.03
减：坏账准备	75,276,888.28	5,998,890.80
合计	194,152,617.30	86,378,411.03

续

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内	1,120,223.76	3,890,474.83
6至12个月	1,833,488.79	550,248.80
1至2年	1,121,359.17	610,071.91
2至3年	67,563.60	3,212,600.25
3至4年	3,008,712.25	1,244,338.20
4至5年	676,108.58	1,504,128.79
5年以上	3,834,385.95	2,420,257.16
关联方及军方组合	53,723,656.64	34,148,003.47
减：坏账准备	6,103,708.38	5,298,029.00
合计	59,281,790.36	42,282,094.41

## 2. 应收账款分类披露

类别	2020年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,645,133.07	13.60	36,645,133.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	232,784,372.51	86.40	38,631,755.21	16.60	194,152,617.30
其中：组合1—账龄组合	86,039,924.93	31.94	38,631,755.21	44.90	47,408,169.72
组合2—关联方组合	107,688,362.35	39.78			107,688,362.35
组合3—军方组合	39,056,085.23	14.68			39,056,085.23
合计	269,429,505.58	100.00	75,276,888.28	—	194,152,617.30

续

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	92,377,301.83	100.00	5,998,890.80	6.49	86,378,411.03
其中：组合1—账龄组合	17,116,190.65	18.53	5,998,890.80	35.05	11,117,299.85
组合2—关联方组合	50,065,746.43	54.20			50,065,746.43
组合3—军方组合	25,195,364.75	27.27			25,195,364.75
合计	92,377,301.83	100.00	5,998,890.80	—	86,378,411.03

续

类别	2018年12月31日				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	65,385,498.74	100.00	6,103,708.38	9.33	59,281,790.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	65,385,498.74	100.00	6,103,708.38	9.33	59,281,790.36

续

类别	2017年12月31日				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	47,580,123.41	100.00	5,298,029.00	11.13	42,282,094.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,580,123.41	100.00	5,298,029.00	11.13	42,282,094.41

## (1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州永兴风能制动器有限责任公司	2,573,905.88	2,573,905.88	100.00	无法收回
兴平市华兴汽车零部件有限责任公司	33,814,589.99	33,814,589.99	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
5721 厂	256,637.20	256,637.20	100.00	无法收回
合计	36,645,133.07	36,645,133.07	—	—

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	10,207,300.09	1,656,827.13	16.23	6,373,773.34	184,839.43	2.90
6 至 12 个月	16,150,386.12	2,912,194.93	18.03	3,394,085.44	98,428.48	2.90
1 至 2 年	8,856,757.59	2,654,768.28	29.97	470,243.48	74,298.47	15.80
2 至 3 年	25,948,878.54	9,952,873.08	38.36	255,927.27	112,608.00	44.00
3 至 4 年	4,705,052.22	1,854,491.63	39.41	35,802.00	19,476.29	54.40
4 至 5 年	2,109,360.93	1,538,410.72	72.93	3,008,712.25	1,931,593.26	64.20
5 年以上	18,062,189.44	18,062,189.44	100.00	3,577,646.87	3,577,646.87	100.00
合计	86,039,924.93	38,631,755.21		17,116,190.65	5,998,890.80	

续

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	1,120,223.76			3,890,474.83		
6 至 12 个月	1,833,488.79	91,674.44	5.00	550,248.80	27,512.44	5.00
1 至 2 年	1,121,359.17	112,135.92	10.00	610,071.91	61,007.19	10.00
2 至 3 年	67,563.60	20,269.08	30.00	3,212,600.25	963,780.08	30.00
3 至 4 年	3,008,712.25	1,504,356.13	50.00	1,244,338.20	622,169.10	50.00
4 至 5 年	676,108.58	540,886.86	80.00	1,504,128.79	1,203,303.03	80.00
5 年以上	3,834,385.95	3,834,385.95	100.00	2,420,257.16	2,420,257.16	100.00
合计	11,661,842.10	6,103,708.38		13,432,119.94	5,298,029.00	

## (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2—关联方组合	107,688,362.35			50,065,746.43		
组合 3—军方组合	39,056,085.23			25,195,364.75		
合计	146,744,447.58			75,261,111.18		

续

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方及军方组合	53,723,656.64			34,148,003.47		
合计	53,723,656.64			34,148,003.47		

## 3. 2020年4月30日计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为"+", 减少为"-")				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款		2,573,905.88			34,071,227.19	36,645,133.07
按组合计提坏账准备的应收账款	5,998,890.80	-1,794,817.35	—		34,427,681.76	38,631,755.21
合计	5,998,890.80	779,088.53			68,498,908.95	75,276,888.28

本期计提坏账准备金额 779,088.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 116,044,836.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 44,863,165.95 元。

## 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于本期末，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 87,714,322.36 元（本期初：87,714,322.36 元），相关的损失为 0.00 元（上期：2,598,203.32 元）。

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	2020年4月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,195,160.77	78.92	11,897,033.75	53.97
1-2年	12,502,378.17	10.15	6,630,173.98	30.08
2-3年	5,002,822.32	4.06	3,516,876.59	15.95
3年以上	8,465,455.28	6.87		
合计	123,165,816.54	100.00	22,044,084.32	100.00

续

账龄结构	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,324,300.18	60.73	18,573,422.49	72.01
1-2年	4,283,173.23	22.97	4,210,922.83	16.33
2-3年	1,000,000.00	5.36	629,066.93	2.44
3年以上	2,039,609.00	10.94	2,380,049.85	9.23
合计	18,647,082.41	100.00	25,793,462.10	100.00

## 2. 截至2020年4月30日预付款项金额前五名单位情况

截至报告期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为69,659,764.19元，占预付款项期末余额合计数的比例为56.56%。

## (五) 其他应收款

### 1. 分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,204,572.28	8,224,176.62
合计	78,204,572.28	8,224,176.62

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,051,240.01	8,055,955.23
合计	3,051,240.01	8,055,955.23

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年4月30日	2019年12月31日
关联方	74,949,741.53	7,244,455.90
备用金	3,233,065.50	700,220.72
其他往来	3,311,546.97	3,136,659.78
减：其他应收款坏账准备	3,289,781.72	2,857,159.78
其他应收款账面价值	78,204,572.28	8,224,176.62

续

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方	2,588,439.78	7,263,326.75
备用金		
其他往来	2,297,760.23	2,190,596.48
减：其他应收款坏账准备	1,834,960.00	1,397,968.00
其他应收款账面价值	3,051,240.01	8,055,955.23

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			2,857,159.78	2,857,159.78
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			85,549.07	85,549.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	156,686.27		190,386.60	347,072.87
期末余额	156,686.27		3,133,095.45	3,289,781.72

## &lt;1&gt;按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州永兴风能制动器有限责任公司	2,407,460.00	2,407,460.00	100.00	无法收回
中南大学	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
重庆捷文工业自动化设备有限公司	132,800.00	132,800.00	100.00	无法收回
贵州泰丰直升飞机维护工程有限公司	36,400.00	36,400.00	100.00	无法收回
扬州航鹰科技装备有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	无法收回
深圳市金敦煌机械设备有限公司	18,738.00	18,738.00	100.00	无法收回
军品销售部	10,665.53	10,665.53	100.00	无法收回
安顺市西秀区钜锋橡塑五金制品厂	9,820.93	9,820.93	100.00	无法收回
湖南中航液压	190,386.60	190,386.60	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他 5 家单位	47,824.39	47,824.39	100.00	无法收回
合计	3,133,095.45	3,133,095.45	—	—

<2>组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称	2020 年 4 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2—关联方及备用金	78,182,807.03			7,944,676.62		
合计	78,182,807.03			7,944,676.62		

续

名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2—关联方及备用金	2,588,439.78			7,263,326.75		
合计	2,588,439.78			7,263,326.75		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为"+", 减少为"-")					期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,857,159.78	85,549.07				347,072.87	3,289,781.72
合计	2,857,159.78	85,549.07				347,072.87	3,289,781.72

本期计提坏账准备金额 85,549.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况

截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 76,693,445.22 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 94.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	余额	存货跌价准备	净额	余额	存货跌价准备	净额
原材料	335,447,835.07	760,595.67	334,687,239.40	23,924,008.90		23,924,008.90
生产成本	1,180,487,403.25	4,106,937.79	1,176,380,465.46	45,251,513.89		45,251,513.89
库存商品	410,107,926.75		410,107,926.75	55,567,553.45		55,567,553.45
发出商品	250,074,175.26	4,445,794.52	245,628,380.74	182,975.16		182,975.16
周转材料	1,567,516.90		1,567,516.90	42,738.23		42,738.23
委托加工物资	3,646,377.80		3,646,377.80			
合计	2,181,331,235.03	9,313,327.98	2,172,017,907.05	124,968,789.63		124,968,789.63

续

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	余额	存货跌价准备	净额	余额	存货跌价准备	净额
原材料	24,789,843.57		24,789,843.57	29,065,562.70		29,065,562.70
生产成本	50,225,623.29		50,225,623.29	49,838,237.82		49,838,237.82
库存商品	48,293,049.92		48,293,049.92	39,069,604.61		39,069,604.61
发出商品	182,975.16		182,975.16	4,638,708.35		4,638,708.35
周转材料	739,024.33		739,024.33	846,884.66		846,884.66
委托加工物资						
合计	124,230,516.27		124,230,516.27	123,458,998.14		123,458,998.14

## 2. 存货跌价准备

存货种类	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2020年4月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料			760,595.67				760,595.67
生产成本			4,106,937.79				4,106,937.79
发出商品			4,445,794.52				4,445,794.52
合计			9,313,327.98				9,313,327.98

## (七) 其他流动资产

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
增值税留抵税额	17,316,681.12	1,179,567.02
预缴的其他税款	15,183.38	
待摊租赁费	62,400.00	
合计	17,394,264.50	1,179,567.02

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税留抵税额	1,036,868.13	779,174.26
预缴的其他税款		
待摊租赁费		
合计	1,036,868.13	779,174.26

**(八) 投资性房地产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2019年12月31日		
2、2020年1-4月增加金额	2,702,870.08	2,702,870.08
3、2020年1-4月减少金额		
4、2020年4月30日	2,702,870.08	2,702,870.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、2019年12月31日		
2、2020年1-4月增加金额	748,259.54	748,259.54
(1) 计提或摊销	32,223.64	32,223.64
(2) 其他	716,035.90	716,035.90
3、2020年1-4月减少金额		
4、2020年4月30日	748,259.54	748,259.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2020年4月30日	1,954,610.54	1,954,610.54
2、2019年12月31日		

**(九) 固定资产**

## 1. 分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
固定资产	796,482,727.64	140,171,867.17
固定资产清理		
合计	796,482,727.64	140,171,867.17

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	100,215,407.80	76,841,184.62
固定资产清理		
合计	100,215,407.80	76,841,184.62

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
一、账面原值							
1、2019年12月31日余额	116,583,020.65	640,807.54	142,614,005.46	2,907,130.71		6,594,341.05	269,339,305.41
2、2020年1-4月增加金额	511,452,778.48	27,380,957.41	371,775,469.34	3,605,094.42	26,137,342.77	33,407,798.38	973,759,440.80
(1) 购置			2,700,000.00			45,344.83	2,745,344.83
(2) 在建工程转入			158,500.00				158,500.00
(3) 其他转入	511,452,778.48	27,380,957.41	368,916,969.34	3,605,094.42	26,137,342.77	33,362,453.55	970,855,595.97
3、2020年1-4月减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2020年4月30日余额	628,035,799.13	28,021,764.95	514,389,474.80	6,512,225.13	26,137,342.77	40,002,139.43	1,243,098,746.21
二、累计折旧							
1、2019年12月31日余额	26,116,151.85	459,127.98	97,549,547.84	2,300,319.68		2,742,290.89	129,167,438.24
2、2020年1-4月增加金额	82,566,008.71	15,000,997.77	183,608,291.64	2,519,141.89	12,449,078.90	21,305,061.42	317,448,580.33
(1) 计提	1,248,605.12	16,825.80	2,064,836.20	90,280.68		337,138.93	3,757,686.73
(2) 其他转入	81,317,403.59	14,984,171.97	181,543,455.44	2,428,861.21	12,449,078.90	20,967,922.49	313,690,893.60
3、2020年1-4月减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2020年4月30日余额	108,682,160.56	15,460,125.75	281,157,839.48	4,819,461.57	12,449,078.90	24,047,352.31	446,616,018.57
三、减值准备							
四、账面价值							
1、2020年4月30日	519,353,638.57	12,561,639.20	233,231,635.32	1,692,763.56	13,688,263.87	15,954,787.12	796,482,727.64
2、2019年12月31日	90,466,868.80	181,679.56	45,064,457.62	606,811.03		3,852,050.16	140,171,867.17

续

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
一、账面原值							
1、2018年12月31日余额	89,974,736.60	652,053.54	120,549,849.27	2,907,130.71		6,462,083.97	220,545,854.09
2、2019年增加金额	26,608,284.05		22,064,156.19			193,966.00	48,866,406.24
(1) 购置			22,064,156.19			193,966.00	22,258,122.19
(2) 在建工程转入	26,608,284.05						26,608,284.05
(3) 其他转入							
3、2019年减少金额		11,246.00				61,708.92	72,954.92
(1) 处置或报废		11,246.00				61,708.92	72,954.92
4、2019年12月31日余额	116,583,020.65	640,807.54	142,614,005.46	2,907,130.71		6,594,341.05	269,339,305.41
二、累计折旧							
1、2018年12月31日余额	23,367,627.69	419,471.28	92,763,696.74	2,029,477.64		1,750,172.94	120,330,446.29
2、2019年增加金额	2,748,524.16	50,477.40	4,785,851.10	270,842.04		1,050,325.67	8,906,020.37
(1) 计提	2,748,524.16	50,477.40	4,785,851.10	270,842.04		1,050,325.67	8,906,020.37
(2) 其他转入							
3、2019年减少金额		10,820.70				58,207.72	69,028.42
(1) 处置或报废		10,820.70				58,207.72	69,028.42
4、2019年12月31日余额	26,116,151.85	459,127.98	97,549,547.84	2,300,319.68		2,742,290.89	129,167,438.24
三、减值准备							
四、账面价值							
1、2019年12月31日	90,466,868.80	181,679.56	45,064,457.62	606,811.03		3,852,050.16	140,171,867.17
2、2018年12月31日	66,607,108.91	232,582.26	27,786,152.53	877,653.07		4,711,911.03	100,215,407.80

续

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
一、账面原值							
1、2017年12月31日余额	72,939,618.90	607,512.07	112,383,072.69	2,907,130.71		2,477,724.24	191,315,058.61
2、2018年增加金额	17,865,903.70	47,541.47	8,274,001.58			4,025,690.25	30,213,137.00
(1) 购置		47,541.47	8,274,001.58			4,025,690.25	12,347,233.30
(2) 在建工程转入	17,865,903.70						17,865,903.70
(3) 其他转入							
3、2018年减少金额	830,786.00	3,000.00	107,225.00			41,330.52	982,341.52

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	动力设备	仪器仪表	合计
(1) 处置或报废	830,786.00	3,000.00	107,225.00			41,330.52	982,341.52
4、2018年12月31日余额	89,974,736.60	652,053.54	120,549,849.27	2,907,130.71		6,462,083.97	220,545,854.09
二、累计折旧							
1、2017年12月31日余额	22,094,937.87	360,274.27	88,827,946.15	1,700,292.11		1,490,423.59	114,473,873.99
2、2018年增加金额	2,070,418.08	60,603.51	4,039,758.84	329,185.53		298,728.24	6,798,694.20
(1) 计提	2,070,418.08	60,603.51	4,039,758.84	329,185.53		298,728.24	6,798,694.20
(2) 其他转入							
3、2018年减少金额	797,728.26	1,406.50	104,008.25			38,978.89	942,121.90
(1) 处置或报废	797,728.26	1,406.50	104,008.25			38,978.89	942,121.90
4、2018年12月31日余额	23,367,627.69	419,471.28	92,763,696.74	2,029,477.64		1,750,172.94	120,330,446.29
三、减值准备							
四、账面价值							
1、2018年12月31日	66,607,108.91	232,582.26	27,786,152.53	877,653.07		4,711,911.03	100,215,407.80
2、2017年12月31日	50,844,681.03	247,237.80	23,555,126.54	1,206,838.60		987,300.65	76,841,184.62

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,954,610.54
合计	1,954,610.54

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青年公寓	2,781,136.76	公租房，产权在办理中
3号综合厂房	20,726,044.88	19年底验收，产权在办理中
302号碳刹车盘沉积厂房	66,362,563.82	房产证正在办理
303号110kv/10kv变电站	38,667,645.28	房产证正在办理
301号碳毡生产厂房	30,480,280.99	房产证正在办理
室外丙烷、天然气气化设施	5,501,520.80	房产证正在办理
3#厂房	36,998,101.78	房产证正在办理
合计	201,517,294.31	

## (十) 在建工程

## 1. 分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
在建工程	99,749,901.04	16,921,953.49
工程物资		
合计	99,749,901.04	16,921,953.49

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	50,079,420.28	65,081,422.44
工程物资		
合计	50,079,420.28	65,081,422.44

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新新安区	45,403.02		45,403.02	45,403.02		45,403.02
生产管控系统	2,699,524.55		2,699,524.55	3,026,524.55		3,026,524.55
高速闸片摩擦试验台	2,126,060.04		2,126,060.04	2,126,060.04		2,126,060.04
6A 试验厂房（新）	9,405,651.28		9,405,651.28	9,405,651.28		9,405,651.28
电磁阀自动化装试生产线（XAM-41/1H、XAM-66）	11,972.46		11,972.46	11,972.46		11,972.46
XAM41/1 生产线	54,361.60		54,361.60	54,361.60		54,361.60
入侵检测系统				89,743.59		89,743.59
线性扭转试验台				15,869.50		15,869.50
L1 货梯	32,300.00		32,300.00	32,300.00		32,300.00
生产线调试	261,559.37		261,559.37	261,559.37		261,559.37
液压附件性能试验台	333,086.53		333,086.53	333,086.53		333,086.53
中继阀试验台	176,648.11		176,648.11	176,648.11		176,648.11
智慧眼生物采集识别仪				5,880.34		5,880.34
Y/CGQ-156 位置开关标定、测试台	169,811.32		169,811.32	169,811.32		169,811.32
15 号消防水池及外线				3,840.80		3,840.80
氨分解站	269,088.04		269,088.04	257,776.69		257,776.69

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房电梯				158,500.00		158,500.00
瑞星防病毒系统				25,221.24		25,221.24
双运动混合机				856.00		856.00
氨分解厂房	977,031.00		977,031.00	720,406.00		720,406.00
办公家具				481.05		481.05
北大门	18,811.88		18,811.88			
待安装设备	946,169.00		946,169.00			
综合管理系统	247,787.60		247,787.60			
合同管理系统	424,778.76		424,778.76			
科技创新资源数据库	264,150.94		264,150.94			
202厂房沉积炉真空系统改造(2018)	618,584.06		618,584.06			
动力厂压缩空气储气罐	40,517.24		40,517.24			
动力厂丙烯储气罐	172,413.79		172,413.79			
烤砂炉	97,292.04		97,292.04			
转包二期项目	14,188,034.14	405,340.67	13,782,693.47			
4号厂房及设备更新改造	59,284,325.87		59,284,325.87			
307厂房改造工程	7,289,879.07		7,289,879.07			
合计	100,155,241.71	405,340.67	99,749,901.04	16,921,953.49		16,921,953.49

续

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
**项目	31,706,791.02		31,706,791.02	51,674,443.16		51,674,443.16
6A试验厂房	9,260,844.03		9,260,844.03	7,684,358.97		7,684,358.97
生产管控系统	1,724,312.12		1,724,312.12	1,330,088.68		1,330,088.68
高速闸片摩擦试验台	2,126,060.04		2,126,060.04	1,792,726.71		1,792,726.71
7号热处理厂房	3,906,073.62		3,906,073.62	2,298,255.04		2,298,255.04
其他零星项目	1,355,339.45		1,355,339.45	301,549.88		301,549.88
合计	50,079,420.28		50,079,420.28	65,081,422.44		65,081,422.44

## (2) 重要在建工程项目在 2020 年 1-4 月的变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	其他转入	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
生产管控系统	4,250,000.00	3,026,524.55				327,000.00	2,699,524.55
高速闸片摩擦 试验台	3,070,000.00	2,126,060.04					2,126,060.04
6A 试验厂房 (新)	9,600,000.00	9,405,651.28					9,405,651.28
转包二期项目	370,000,000.00			14,188,034.13			14,188,034.13
4 号厂房及设 备更新改造	100,000,000.00			59,284,325.87			59,284,325.87
307 厂房改造 工程	10,856,160.00			7,289,879.08			7,289,879.08
合计		14,558,235.87		80,762,239.08		327,000.00	94,993,474.95

续

项目名称	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
生产管控系统	63.52	正在实施				自筹
高速闸片摩擦试验台	69.25	正在实施				自筹
6A 试验厂房 (新)	97.98	正在实施				自筹
转包二期项目	100.61%	主体已完工				自筹
4 号厂房及设备更新改 造	59.28%	正在施工				自筹
307 厂房改造	69.68%	正在施工				自筹
合计	—	—				—

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日	8,836,751.00	6,348,082.84	15,184,833.84
2、2020 年 1-4 月增加	59,648,046.27	29,448,978.98	89,097,025.25
(1) 购置		153,441.62	153,441.62
(2) 其他转入	59,648,046.27	29,295,537.36	88,943,583.63

项目	土地使用权	软件	合计
3、2020年1-4月减少			
(1) 处置或报废			
4、2020年4月30日	68,484,797.27	35,797,061.82	104,281,859.09
二、累计摊销			
1、2019年12月31日	2,004,327.50	4,439,874.33	6,444,201.83
2、2020年1-4月增加	10,921,923.21	10,567,260.08	21,489,183.29
(1) 计提	58,911.68	80,953.96	139,865.64
(2) 其他转入	10,863,011.53	10,486,306.12	21,349,317.65
3、2020年1-4月减少			
(1) 处置			
4、2020年4月30日	12,926,250.71	15,007,134.41	27,933,385.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2020年4月30日	55,558,546.56	20,789,927.41	76,348,473.97
2、2019年12月31日	6,832,423.50	1,908,208.51	8,740,632.01

续

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	8,836,751.00	6,348,082.84	15,184,833.84
2、2019年增加			
(1) 购置			
(2) 其他转入			
3、2019年减少			
(1) 处置或报废			
4、2019年12月31日	8,836,751.00	6,348,082.84	15,184,833.84
二、累计摊销			
1、2018年12月31日	1,827,592.46	4,207,824.21	6,035,416.67
2、2019年增加	176,735.04	232,050.12	408,785.16
(1) 计提	176,735.04	232,050.12	408,785.16
(2) 其他转入			
3、2019年减少			
(1) 处置			
4、2019年12月31日	2,004,327.50	4,439,874.33	6,444,201.83
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、2019年12月31日	6,832,423.50	1,908,208.51	8,740,632.01
2、2018年12月31日	7,009,158.54	2,140,258.63	9,149,417.17

续

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017年12月31日	8,836,751.00	5,037,255.45	13,874,006.45
2、2018年增加		1,310,827.39	1,310,827.39
(1) 购置		1,310,827.39	1,310,827.39
(2) 其他转入			
3、2018年减少			
(1) 处置或报废			
4、2018年12月31日	8,836,751.00	6,348,082.84	15,184,833.84
二、累计摊销			
1、2017年12月31日	1,650,857.44	4,071,618.66	5,722,476.10
2、2018年增加	176,735.02	136,205.55	312,940.57
(1) 计提	176,735.02	136,205.55	312,940.57
(2) 其他转入			
3、2018年减少			
(1) 处置			
4、2018年12月31日	1,827,592.46	4,207,824.21	6,035,416.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2018年12月31日	7,009,158.54	2,140,258.63	9,149,417.17
2、2017年12月31日	7,185,893.56	965,636.79	8,151,530.35

## (十二) 递延所得税资产

项目	2020年4月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,243,613.72	88,290,758.05	1,328,407.59	8,856,050.58
可抵扣亏损	1,068,852.52	7,125,683.47		
合计	14,312,466.24	95,416,441.52	1,328,407.59	8,856,050.58

续

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,289,125.23	8,594,168.16	1,004,399.55	6,695,997.00
可抵扣亏损				
合计	1,289,125.23	8,594,168.16	1,004,399.55	6,695,997.00

**(十三) 其他非流动资产**

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
预付工程设备款	8,866,363.99	5,946,753.45
合计	8,866,363.99	5,946,753.45

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程设备款	3,246,753.45	3,719,253.45
合计	3,246,753.45	3,719,253.45

**(十四) 短期借款**

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
信用借款	53,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
短借借款—应计利息	198,363.88	
合计	113,198,363.88	143,000,000.00

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	28,500,000.00	53,500,000.00
保证借款	94,500,000.00	86,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
短借借款—应计利息		
合计	143,000,000.00	169,500,000.00

**(十五) 应付票据**

种类	2020年4月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,758,938.00	152,500.00
商业承兑汇票	637,606,957.04	45,879,526.91
合计	644,365,895.04	46,032,026.91

续

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	45,771,743.86	4,944,000.00
商业承兑汇票	3,786,053.56	33,635,670.58
合计	49,557,797.42	38,579,670.58

**(十六) 应付账款**

## 1. 应付账款列示

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
1年以内	996,626,901.86	74,142,014.99
1-2年	283,541,368.76	22,916,244.70
2-3年	19,540,098.65	11,464,523.54
3年以上	81,575,694.47	49,371,845.32
合计	1,381,284,063.74	157,894,628.55

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	47,863,622.84	53,740,783.11
1-2年	19,667,085.86	13,836,590.65
2-3年	3,898,843.31	25,379,630.40
3年以上	48,490,993.17	34,745,716.49
合计	119,920,545.18	127,702,720.65

## 2. 于2020年4月30日账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	18,296,256.00	尚未结算
贵州安大航空锻造有限责任公司	4,940,200.10	尚未结算
江苏天鸟高新技术股份有限公司	29,978,497.00	尚未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西宏远航空锻造有限责任公司	36,255,294.55	尚未结算
陕西秦峰液压有限责任公司	10,886,301.90	尚未结算
四川德阳中航工贸有限公司	47,782,223.06	尚未结算
武汉航空仪表有限责任公司	11,379,408.00	尚未结算
西安航空制动科技有限公司	99,536,070.31	尚未结算
西安三角防务股份有限公司	11,200,139.00	尚未结算
西安腾瑞金属材料有限公司	10,060,354.10	尚未结算
长春航空液压（133厂）	6,129,807.20	尚未结算
长沙中航信息技术有限公司	4,771,681.07	尚未结算
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	13,731,933.60	尚未结算
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	13,533,550.00	尚未结算
合计	318,481,715.89	

**(十七) 预收款项**

项目	2020年4月30日	2020年1月1日
1年以内	23,402.00	29,552,640.68
合 计	23,402.00	29,552,640.68

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	31,039,013.99	4,149,120.12
1年以上	57,286.68	
合 计	31,096,300.67	4,149,120.12

**(十八) 合同负债**

项目	2020年4月30日	2020年1月1日
销货合同相关的合同负债	41,580,507.49	13,579,729.43
小计	41,580,507.49	13,579,729.43
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	41,580,507.49	13,579,729.43

于期末，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入。

**(十九) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
一、短期薪酬	3,095,881.39	60,012,074.77	22,350,765.83	40,757,190.33
二、离职后福利-设定提存计划	9,396,305.86	1,073,786.02	1,073,786.02	9,396,305.86
三、辞退福利		436,106.66		436,106.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,492,187.25	61,521,967.45	23,424,551.85	50,589,602.85

续

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,877,103.98	54,941,739.21	54,722,961.80	3,095,881.39
二、离职后福利-设定提存计划	10,275,546.58	6,686,449.28	7,565,690.00	9,396,305.86
三、辞退福利	35,506.32		35,506.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,188,156.88	61,628,188.49	62,324,158.12	12,492,187.25

续

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	3,065,946.98	51,383,981.14	51,572,824.14	2,877,103.98
二、离职后福利-设定提存计划	12,897,478.10	7,360,808.34	9,982,739.86	10,275,546.58
三、辞退福利	35,506.32			35,506.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,998,931.40	58,744,789.48	61,555,564.00	13,188,156.88

续

项目	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	2,751,443.98	45,968,832.30	45,654,329.30	3,065,946.98
二、离职后福利-设定提存计划	12,278,524.76	6,519,886.05	5,900,932.71	12,897,478.10
三、辞退福利	213,503.83	35,506.32	213,503.83	35,506.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,243,472.57	52,524,224.67	51,768,765.84	15,998,931.40

## 2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,170,965.98	19,352,447.56	17,080,098.68	4,443,314.86
2、职工福利费		179,998.55	179,998.55	
3、社会保险费		1,228,113.31	1,108,469.91	119,643.40
其中：医疗保险费		1,161,054.81	1,041,411.41	119,643.40
工伤保险费		40,668.90	40,668.90	
生育保险费		26,389.60	26,389.60	
4、住房公积金	718,952.00	4,299,286.00	3,560,347.00	1,457,891.00
5、工会经费	205,963.41	14,233,583.57	401,543.25	14,038,003.73
6、职工教育经费		20,718,645.78	20,308.44	20,698,337.34
7、短期带薪缺勤				
合计	3,095,881.39	60,012,074.77	22,350,765.83	40,757,190.33

续

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,170,965.98	38,771,026.31	38,771,026.31	2,170,965.98
2、职工福利费		468,025.60	468,025.60	
3、社会保险费		3,444,874.99	3,444,874.99	
其中：医疗保险费		3,065,792.39	3,065,792.39	
工伤保险费		236,238.40	236,238.40	
生育保险费		142,844.20	142,844.20	
4、住房公积金	706,138.00	11,162,598.00	11,149,784.00	718,952.00
5、工会经费		695,897.47	489,934.06	205,963.41
6、职工教育经费		399,316.84	399,316.84	
7、短期带薪缺勤				
合计	2,877,103.98	54,941,739.21	54,722,961.80	3,095,881.39

续

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,170,965.98	36,244,730.02	36,244,730.02	2,170,965.98
2、职工福利费		462,015.01	462,015.01	
3、社会保险费		3,167,733.72	3,167,733.72	
其中：医疗保险费		2,749,903.02	2,749,903.02	
工伤保险费		238,089.90	238,089.90	
生育保险费		129,407.90	129,407.90	

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
4、住房公积金	894,981.00	10,808,316.00	10,997,159.00	706,138.00
5、工会经费		452,256.06	452,256.06	
6、职工教育经费		248,930.33	248,930.33	
7、短期带薪缺勤				
合计	3,065,946.98	51,383,981.14	51,572,824.14	2,877,103.98

## 3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
1、基本养老保险		1,028,749.44	1,028,749.44	
2、失业保险费		45,036.58	45,036.58	
3、企业年金缴费	9,396,305.86			9,396,305.86
合计	9,396,305.86	1,073,786.02	1,073,786.02	9,396,305.86

续

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	879,240.72	6,413,720.58	7,292,961.30	
2、失业保险费		272,728.70	272,728.70	
3、企业年金缴费	9,396,305.86			9,396,305.86
合计	10,275,546.58	6,686,449.28	7,565,690.00	9,396,305.86

续

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	3,501,172.24	7,114,311.90	9,736,243.42	879,240.72
2、失业保险费		246,496.44	246,496.44	
3、企业年金缴费	9,396,305.86			9,396,305.86
合计	12,897,478.10	7,360,808.34	9,982,739.86	10,275,546.58

## 4. 辞退福利

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
辞退福利		436,106.66		436,106.66
合计		436,106.66		436,106.66

续

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
辞退福利	35,506.32		35,506.32	
合计	35,506.32		35,506.32	

续

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
辞退福利	35,506.32			35,506.32
合计	35,506.32			35,506.32

## (二十) 应交税费

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
城市维护建设税		2,544.00
企业所得税	3,806,489.48	353,574.08
代扣个人所得税	446,457.98	69,340.00
房产税	124,559.98	
土地使用税	4,732.66	
水利建设基金	22,567.67	
教育费附加		1,090.29
地方教育费附加		726.86
印花税	326,252.23	
合计	4,731,060.00	427,275.23

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	27,049.70	10,768.18
企业所得税	956,747.22	1,172,549.06
代扣个人所得税	5,406.16	38,235.99
房产税		
土地使用税		
水利建设基金		
教育费附加	11,592.73	4,614.94
地方教育费附加	7,728.49	3,076.62
印花税		
合计	1,008,524.30	1,229,244.79

## (二十一) 其他应付款

## 1. 分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
应付利息		

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
应付股利		
其他应付款	76,189,411.88	9,063,244.98
合计	76,189,411.88	9,063,244.98

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,077,113.86	13,638,027.89
合计	12,077,113.86	13,638,027.89

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
关联方款项	66,046,167.48	606,683.02
保证金	356,355.86	81,067.36
代扣代缴社保	1,277,976.40	829,566.46
其他往来	8,508,912.14	7,545,928.14
合计	76,189,411.88	9,063,244.98

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方款项	4,977,259.76	4,977,259.76
保证金	231,428.36	228,560.00
代扣代缴社保	1,879,365.99	2,410,047.20
工程设备款	1,555,007.52	
其他往来	3,434,052.23	6,022,160.93
合计	12,077,113.86	13,638,027.89

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年4月30日	未偿还或结转的原因
中航飞机起落架有限责任公司燎原分公司	4,035,874.14	未到结算期
中航飞机起落架有限责任公司	9,779,691.42	未到结算期
合计	13,815,565.56	

**(二十二) 其他流动负债**

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保理代收款	36,980,259.47			
已背书未到期航信流转单	700,000.00			
待转销项税额	47,093.49	20,997.43		
合计	37,727,352.96	20,997.43		

**(二十三) 长期应付款**

## 1. 分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
长期应付款		
专项应付款	-51,422,568.81	-28,895,237.92
合计	-51,422,568.81	-28,895,237.92

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款		
专项应付款	-5,492,101.79	-6,441,464.32
合计	-5,492,101.79	-6,441,464.32

## 2. 专项应付款

项目	2020年4月30日余额
专项应付款1	-33,980,301.29
专项应付款2	-9,436,594.01
其他	-8,005,673.51
合计	-51,422,568.81

**(二十四) 长期应付职工薪酬**

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
辞退福利	871,172.23	773,012.50
合计	871,172.23	773,012.50

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
辞退福利	1,066,027.68	643,664.36
合计	1,066,027.68	643,664.36

**(二十五) 实收资本**

## 1.2020年1-4月实收资本变动情况

股东名称	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日	出资比例
中航飞机股份有限公司	55,595,504.89	1,296,362,886.65		1,351,958,391.54	100.00%
合计	55,595,504.89	1,296,362,886.65		1,351,958,391.54	100.00%

## 2.2019年度实收资本变动情况

股东名称	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日	出资比例
中航飞机股份有限公司	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%
合计	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%

## 3.2018年度实收资本变动情况

投资者名称	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日	持股比例%
中航飞机股份有限公司	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%
合计	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%

## 4.2017年度实收资本变动情况

投资者名称	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日	持股比例%
中航飞机股份有限公司	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%
合计	55,595,504.89			55,595,504.89	100.00%

注：2020年4月26日，根据中航飞机股份有限公司第七届董事会第三十五次会议决议，以中航飞机股份有限公司所属西安制动分公司、长沙起落架分公司2019年12月31日全部资产（含负债）对公司进行增资，增资完成后，公司注册资本由5,559.55万元增加至135,195.84万元人民币。

**(二十六) 资本公积**

## 1.2020年1-4月资本公积变动情况

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
中航工业独享权益	57,155,473.49			57,155,473.49
其他资本公积	17,900,000.00	24,300,000.00		42,200,000.00
合计	75,055,473.49	24,300,000.00		99,355,473.49

## 2.2019年度资本公积变动情况

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
中航工业独享权益	57,155,473.49			57,155,473.49
其他资本公积		17,900,000.00		17,900,000.00
合计	57,155,473.49	17,900,000.00		75,055,473.49

## 3.2018年度资本公积变动情况

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
中航工业独享权益	11,250,000.00			11,250,000.00
其他资本公积	45,905,473.49			45,905,473.49
合计	57,155,473.49			57,155,473.49

## 3.2017年度资本公积变动情况

项目	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
中航工业独享权益	11,250,000.00			11,250,000.00
其他资本公积	45,905,473.49			45,905,473.49
合计	57,155,473.49			57,155,473.49

注：（1）2020年“高XXX”基建技改项目验收完成，专项拨款转入资本公积24,300,000.00元。

（2）2019年综合技改项目交付使用，专项拨款转入资本公积17,900,000.00元。

## (二十七) 专项储备

## 1.2020年1-4月专项储备变动情况

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
安全生产费	9,968,380.54	775,633.26	364,737.60	10,379,276.20
合计	9,968,380.54	775,633.26	364,737.60	10,379,276.20

## 2.2019年度专项储备变动情况

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
安全生产费	8,645,168.07	2,103,502.32	780,289.85	9,968,380.54
合计	8,645,168.07	2,103,502.32	780,289.85	9,968,380.54

## 3.2018年度专项储备变动情况

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
安全生产费	7,854,270.95	2,066,349.84	1,275,452.72	8,645,168.07

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
合计	7,854,270.95	2,066,349.84	1,275,452.72	8,645,168.07

## 4.2017年度专项储备变动情况

项目	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
安全生产费	6,929,580.48	2,179,733.88	1,255,043.41	7,854,270.95
合计	6,929,580.48	2,179,733.88	1,255,043.41	7,854,270.95

## (二十八) 盈余公积

## 1.2020年1-4月盈余公积变动情况

项目	2019年12月31日	2020年1-4月增加	2020年1-4月减少	2020年4月30日
法定盈余公积	7,610,809.50			7,610,809.50
任意盈余公积	98,512.17			98,512.17
合计	7,709,321.67			7,709,321.67

## 2.2019年度盈余公积变动情况

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	7,186,618.79	424,190.71		7,610,809.50
任意盈余公积	98,512.17			98,512.17
合计	7,285,130.96	424,190.71		7,709,321.67

## 3.2018年度盈余公积变动情况

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	6,612,411.15	574,207.64		7,186,618.79
任意盈余公积	98,512.17			98,512.17
合计	6,710,923.32	574,207.64		7,285,130.96

## 4.2017年度盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	6,011,928.93	600,482.22		6,612,411.15
任意盈余公积	98,512.17			98,512.17
合计	6,110,441.10	600,482.22		6,710,923.32

## (二十九) 未分配利润

项目	2020年1-4月	2019年	2018年	2017年
调整前上年末未分配利润	38,536,680.91	34,876,744.67	29,708,875.88	24,304,535.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-157,780.18		
调整后年初未分配利润	38,536,680.91	34,718,964.49	29,708,875.88	24,304,535.80
加：本年归属于母公司的净利润	-6,781,994.29	4,241,907.13	5,742,076.43	6,004,822.30
减：提取法定盈余公积		424,190.71	574,207.64	600,482.22
年末未分配利润	31,754,686.62	38,536,680.91	34,876,744.67	29,708,875.88

**(三十) 营业收入和营业成本**

项目	2020年1-4月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,892,819.90	41,599,471.97	185,899,602.37	135,005,846.09
其他业务	479,784.15	758,389.84	9,679,054.79	7,239,503.67
合计	48,372,604.05	42,357,861.81	195,578,657.16	142,245,349.76

续

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,778,334.07	129,254,024.75	170,569,851.18	125,676,149.50
其他业务	5,068,440.36	3,150,510.71	7,372,806.19	3,454,873.06
合计	181,846,774.43	132,404,535.46	177,942,657.37	129,131,022.56

**(三十一) 税金及附加**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税		76,674.79	58,872.05	110,031.76
教育费附加		32,860.64	25,170.25	47,156.47
地方教育费附加		21,907.08	16,881.21	31,437.65
印花税	333,535.93	8,213.00	7,619.80	14,248.20
房产税	9,800.06	74,334.29	54,619.71	24,425.90
土地使用税	20,744.44	41,488.88	88,694.23	82,977.72
残疾人保障基金		153,914.44	82,662.16	80,090.10
其他	1,211.93	3,549.01	1,624.31	
合计	365,292.36	412,942.13	336,143.72	390,367.80

**(三十二) 销售费用**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪酬	525,275.08	1,242,933.48	593,859.25	388,335.93
运输费	478,063.39	503,754.40	210,260.80	187,327.38
销售服务费	166,481.68	1,752,373.22	697,419.03	1,043,142.21
其他	208,986.25	455,744.38	116,312.96	41,999.28
折旧费	26,262.44	80,227.27		
合计	1,405,068.84	4,035,032.75	1,617,852.04	1,660,804.80

**(三十三) 管理费用**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	5,285,513.08	9,863,962.90	9,825,641.46	11,265,683.81
劳动保险费	1,573,635.71	4,366,395.46	4,896,878.83	3,611,522.26
折旧费	507,254.56	1,495,421.73	1,320,100.79	1,306,810.84
运输费	118,356.46	949,741.98	1,057,080.25	996,558.45
无形资产摊销	139,865.64	408,785.16	312,940.57	
绿化费	148,758.50	960,544.89	718,410.36	1,043,546.21
修理费	167,912.93	765,792.79	723,462.91	
业务招待费	171,188.10	548,667.94	377,228.03	578,875.67
差旅费	42,985.13	444,616.07	432,576.13	399,307.67
办公费	73,707.71	77,472.94	70,515.13	556,865.03
中介咨询费	57,847.25	261,065.61	435,212.01	343,896.38
其他	503,309.41	140,499.50	2,937,853.85	1,029,167.95
合计	8,790,334.48	20,282,966.97	23,107,900.32	21,132,234.27

**(三十四) 研发费用**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
技术开发费	863,527.90	15,202,438.52	6,311,695.94	7,374,204.03
合计	863,527.90	15,202,438.52	6,311,695.94	7,374,204.03

**(三十五) 财务费用**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	1,979,890.35	5,728,471.61	5,988,765.86	6,149,295.86
减：利息收入	228,149.44	896,037.92	1,256,985.60	924,545.25
汇兑损益	-233.64	-124.82	-686.82	835.91

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
手续费	2,004.34	6,715.61	8,374.66	
其他		-118,261.84	5,531.60	17,388.65
合计	1,753,511.61	4,720,762.64	4,744,999.70	5,242,975.17

**(三十六) 其他收益**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	21,524.66		7,225.87		——
稳岗补贴		379,987.79	293,738.00	364,075.00	与收益相关
国家知识产权局专利局 专利资助款		67,000.00	87,000.00	15,000.00	与收益相关
西秀区环保局环保设施 改造补助款				100,000.00	与收益相关
省财政厅拨知识产权优 势企业补助经费				500,000.00	与收益相关
合计	21,524.66	446,987.79	387,963.87	979,075.00	

**(三十七) 投资收益**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		-2,598,203.32		
合计		-2,598,203.32		

**(三十八) 信用减值损失**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-5,419.40			
应收账款坏账损失	-779,088.53	-407,364.42		
其他应收款坏账损失	-85,549.07	-366,700.00		
合计	-870,057.00	-774,064.42		

**(三十九) 资产减值损失**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-1,898,171.16	-2,255,974.89
合计			-1,898,171.16	-2,255,974.89

**(四十) 资产处置收益**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-3,926.50	-39,919.62	-28,389.40	
合计		-3,926.50	-39,919.62	-28,389.40	

**(四十一) 营业外收入**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿		37,961.00			
其他利得	30,169.93	991,906.47	505.00	400.00	30,169.93
合计	30,169.93	1,029,867.47	505.00	400.00	30,169.93

**(四十二) 营业外支出**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
金融资产终止损失			3,697,770.82	4,945,495.85	
赔偿金、违约金及罚款支出		18,724.35	153.58		
其他支出		2,089,202.29	1,188,397.36		
合计		2,107,926.64	4,886,321.76	4,945,495.85	

**(四十三) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用		441,430.44	1,430,352.83	1,094,237.53
递延所得税费用	-1,199,361.07	-11,438.80	-284,725.68	-338,396.23
合计	-1,199,361.07	429,991.64	1,145,627.15	755,841.30

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	-7,981,355.36	4,671,898.77	6,887,703.58	6,760,663.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,197,203.30	700,784.82	1,033,155.54	1,014,099.54
调整以前期间所得税的影响	-16,812.19	-27,843.56	-90,106.14	85,664.13

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,654.42	-242,949.62	202,577.75	60,867.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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				
可加计扣除的成本、费用				-404,789.45
所得税费用	-1,199,361.07	429,991.64	1,145,627.15	755,841.30

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-6,781,994.29	4,241,907.13	5,742,076.43	6,004,822.30
加: 资产减值准备			1,898,171.16	2,255,974.89
信用减值损失	870,057.00	774,064.42		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,757,686.73	8,906,020.37	6,798,694.20	8,202,907.96
使用权资产摊销				
无形资产摊销	139,865.64	408,785.16	312,940.57	201,553.63
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		3,926.50	39,919.62	28,389.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-398.23			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	1,979,890.35	5,728,471.61	5,989,452.68	6,149,295.86
投资损失(收益以“—”号填列)		2,598,203.32		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,199,361.07	-11,438.80	-284,725.68	-338,396.23
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
存货的减少(增加以“—”号填列)	-63,699,336.36	-738,273.36	-771,518.13	-3,463,715.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,454,689.96	-33,200,855.67	-13,369,145.38	2,667,647.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	75,772,493.93	22,304,133.34	30,122,305.39	28,085,689.67
其他	410,895.66	1,323,212.47	790,897.12	924,690.47
经营活动产生的现金流量净额	-6,204,890.60	12,338,156.49	37,269,067.98	50,718,860.14
(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:				
现金的期末余额				
减: 现金的期初余额		121,298,320.73	119,009,302.02	123,191,634.14
加: 现金等价物的期末余额	21,025,975.48	119,009,302.02	123,191,634.14	85,654,499.46
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额		2,289,018.710.00	-4,182,332.12	37,537,134.68

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	2020年1-4月	2019年	2018年	2017年
一、现金	81,103,030.59	121,298,320.73	119,009,302.02	123,191,634.14
其中: 库存现金	7,373.32	1,318.92	4,711.11	190.50
可随时用于支付的银行存款	21,095,657.27	121,297,001.81	119,004,590.91	123,191,443.64
可随时用于支付的其他货币资金	60,000,000.00			
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	81,103,030.59	121,298,320.73	119,009,302.02	123,191,634.14

## (四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	37,036,746.00	质押借款

**(四十六) 外币货币性项目**

## 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			12,764.67
其中：美元	1,808.77	7.0571	12,764.67

**七、关联方及关联交易****(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
中航飞机股份有限公司	西安市阎良区	制造企业	276,864.5071	100.00	100.00	中国航空工业集团有限公司

本公司的最终控制方为：中国航空工业集团有限公司

**(二) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定向阳航空精密机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京航空技术交流服务中心有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京凯普创网络技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都飞机工业（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都航威精密刀具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵阳航空电机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵阳华科电镀有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州安大航空锻造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州风雷航空军械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州枫阳液压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州贵飞实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州哈雷空天环境工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州红阳机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州华兴航空科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州华阳电工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州龙飞航空附件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州云马飞机制造厂	受同一控股股东及最终控制方控制
贵州中航国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国营长空精密机械制造公司	受同一控股股东及最终控制方控制
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
汉中群峰机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
汉中陕飞商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
吉林航空维修有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西景航航空锻铸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
兰州万里航空机电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
青岛润航会议服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
庆安集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西航空电气有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西华兴金航实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西华兴汽车制动科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西千山航空电子有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
陕西长空齿轮有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
上海航空电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深南电路股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
沈阳飞机工业（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳兴华航空电器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
沈阳兴华航空科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川德阳中航工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
无锡中航华通南方科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安艾韦机电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安飞机工业（集团）晨光工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安航空制动科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安力利航空科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安燎原液压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安新宇航空维修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
新乡巴山航空材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
新乡航空工业（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
烟台航空液压控制有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宜宾三江机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长沙鼓风机厂有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航飞机起落架有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
郑州飞机装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国飞机强度研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业供销上海有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航空技术国际控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中国直升机设计研究所	受同一控股股东及最终控制方控制
中航成飞民用飞机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航飞机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航飞机股份有限公司西安制动分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航飞机起落架有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航国际航空发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航航空服务保障（天津）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航集团财务有限责任公司贵阳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航技进出口有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航力源液压股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航天水飞机工业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航通飞华南飞机工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航网联国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航物资装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航西安飞行自动控制技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中航长沙设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
沈阳兴华航空科技有限公司			693,114.00	
贵州红阳机械有限责任公司		95,401.30	749,437.70	425,548.16
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司		394,582.82	1,228,073.73	128,381.40
贵州华烽电器有限公司			99,530.00	82,360.00
贵州贵飞实业有限责任公司	30,977.80	93,369.21	23,000.00	39,150.00
贵州中航国际物流有限公司			84,099.59	
贵阳华科电镀有限公司	77,904.18	11,000.90		
哈尔滨航空工业（集团）有限公司		9,435.00		

关联方	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
中国航空工业供销中南有限公司	37,932.51	2,043,226.46		
中航飞机股份有限公司西安制动分公司		499,846.00		
深南电路股份有限公司		6,881.00		
中国航空工业供销有限公司	65,635.95	65,635.95		
西安航空制动科技有限公司		17,949,762.75	17,409,410.60	16,643,781.00
贵州华兴航空科技有限责任公司	1,457,076.53	4,555,000.62	3,350,883.28	5,117,870.31
贵州龙飞航空附件有限公司				1,200,000.00
中航光电科技股份有限公司		574,021.00	635,540.00	557,061.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司				540,016.00
中国航空综合技术研究所				98,800.00
贵州华阳电工有限公司		177,472.00	152,052.00	91,152.00
中航物资装备有限公司	42,500.00	333,400.00	532,290.00	79,400.00
贵阳广航铸造有限公司				77,818.50
贵州枫阳液压有限责任公司		206,739.00		58,311.00
贵阳航空电机有限公司			139,000.00	26,500.00
成都凯天电子股份有限公司				25,000.00
国营长空精密机械制造有限公司				24,336.00
中航贵州飞机有限责任公司		16,000.00	64,000.00	2,000.00
新乡航空工业(集团)有限公司	300,000.00			
武汉航空仪表有限责任公司	495,000.00			
合计	2,507,026.97	27,031,774.01	25,160,430.90	25,217,485.37

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
昌河飞机工业(集团)有限责任公司	815,642.80	248,811.90	2,841,659.30	386,585.60
成都飞机工业(集团)有限责任公司	1,045,985.64	3,870,656.86	4,329,149.16	17,624,206.44
贵州风雷航空军械有限责任公司	112,100.00	525,000.00	29,304,718.80	
贵州哈雷空天环境工程有限公司				60,000.00
贵州华兴航空科技有限责任公司	21,059.62	771,689.14	2,975,117.20	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	57,108.00		25,627,383.21	5,111,561.08
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	7,078,405.00	22,674,123.07	9,368,504.44	
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司				282,253.80
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	392,240.73	103,539.82	4,329,149.16	
吉林航空维修有限责任公司	672,832.40	1,882,290.72	2,540,221.60	1,622,953.40
江西昌河航空工业有限公司	11,949,094.00	33,790,230.30	29,304,718.80	31,332,007.60
江西洪都航空工业股份有限公司	2,242,235.40			
沈阳飞机工业(集团)有限公司	150,288.00	1,637,616.00		
石家庄飞机工业有限责任公司				11,025.80
四川凌峰航空液压机械有限公司		176,186.78	25,627,383.21	
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司		785.00	8,378,344.90	
西安力利航空科技有限公司		1,273,584.92	1,262,476.80	

关联方	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
西安新宇航空维修工程有限公司		2,212.39	216,981.13	
中航飞机起落架有限责任公司	401,880.00			
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	893,236.00	1,560,782.36		5,710,119.38
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	175,500.00	7,227,624.06	2,975,117.20	28,381,000.00
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	210,000.00	468,867.92	2,790,000.00	
中国航空技术国际控股有限公司	86,145.13	82,725.06	2,540,221.60	
中国直升机设计研究所		4,747,509.43	216,981.13	1,680,000.00
中航成飞民用飞机有限责任公司	3,280,000.00	3,280,000.00	19,688,048.00	229,339.99
中航飞机股份有限公司	468,400.00	3,859,209.34	2,252,276.00	3,000,494.60
中航飞机股份有限公司西安制动分公司				799,056.60
中航贵州飞机有限责任公司	1,126,470.00	23,209,545.00	9,368,504.44	23,861,920.04
中航国际航空发展有限公司	189,429.15		31,458.50	611,188.76
中航航空服务保障(天津)有限公司	12,000.00	166,582.20	31,458.50	
中航技进出口有限责任公司	1,407,870.66	3,575,798.48	8,378,344.90	4,418,717.25
中航天水飞机工业有限责任公司	182,160.00	1,316,289.76	1,262,476.80	2,571,413.06
中航通飞华南飞机工业有限公司				322,397.89
合计	32,970,082.53	116,451,660.51	195,640,694.78	128,016,241.29

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安航空制动科技有限公司	15,000,000.00	2019.11.25	2020.11.25	否
西安航空制动科技有限公司	15,000,000.00	2019.10.28	2020.10.28	否

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中航集团财务有限责任公司贵阳分公司	15,000,000.00	2019.10.28	2020.10.28	短期借款
中航集团财务有限责任公司贵阳分公司	10,000,000.00	2019.7.17	2020.7.17	短期借款
中航集团财务有限责任公司贵阳分公司	20,000,000.00	2019.5.31	2020.5.31	短期借款
中航集团财务有限责任公司贵阳分公司	15,000,000.00	2019.11.25	2020.11.25	短期借款

## (四) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	2020年4月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	922,071.70		106,122.90	
成都飞机工业（集团）有限责任公司	2,083,512.93		1,733,258.93	
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	814,385.32		694,385.32	
贵州风雷军械厂	287,291.00		275,191.00	
贵州华兴航空科技有限责任公司	829,091.62		808,032.00	
贵州龙飞航空附件有限公司	915,900.00			
贵州云马飞机制造厂	161,172.00		161,172.00	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	57,108.00			
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	16,625,981.33		2,887,576.33	
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司			117,105.80	
汉中陕飞商贸有限公司	9,432.28			
湖南中航起落架维修工程有限公司	26,566.89			
华兴高级职业中学校办工厂	771,132.18			
吉林航空维修有限责任公司	840,083.07		666,114.67	
江西昌河航空工业有限公司	5,994,774.35			
江西洪都航空工业股份有限公司	2,947,029.68		700,894.28	
兰州万里航空机电有限责任公司	438,242.00			
庆安集团有限公司	1,346,000.05		1,346,000.05	
陕西航空电气有限责任公司	582,353.21			
陕西华兴汽车制动科技有限公司	15,336,538.14			
陕西千山航空电子有限责任公司	1,144,600.00			
陕西兴平金航物业管理有限公司	7,689,408.14			
陕西长空齿轮有限责任公司	2,145.00			
沈阳飞机工业（集团）有限公司	2,752,663.60		2,602,375.60	
石家庄飞机公司	378,218.45		378,218.45	
四川凌峰航空液压机械有限公司	186,147.78		186,147.78	
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	785.00		785.00	
西安艾韦机电科技有限公司	3,028,731.68			
西安飞机设计研究所	686,000.00		476,000.00	
西安航空动力控制国际有限公司	120,000.00			
新乡航空工业（集团）有限公司	559,028.21		12,780.00	

项目名称	2020年4月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中航飞机股份有限公司长沙起落架			642,000.00	
长沙五七一飞机工业有限责任公司	1,435,447.76		620,429.76	
郑州飞机装备有限责任公司	90,720.00			
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	3,612,688.46		3,495,688.46	
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	403,640.00			
中国航空技术国际控股有限公司	999,578.92		127,024.92	
中航飞机股份有限公司	1,293,660.00		865,250.99	
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	1,493,100.81			
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	611,495.25			
中航飞机股份有限公司西安制动分公司			1,032,609.34	
中航飞机起落架有限责任公司	203,400.00			
中航工业集团公司沈阳飞机设计研究所	980,135.00			
中航贵州飞机有限责任公司	26,402,007.38		28,492,939.18	
中航航空服务保障（天津）股份公司	178,927.00		166,927.00	
中航技进出口有限责任公司	1,407,309.24		158,481.06	
中航科工智绘科技有限公司	68,176.00		68,176.00	
中航天水飞机工业有限责任公司	826,968.61		1,244,059.61	
中航西安飞行自动控制技术有限公司	63,600.00			
合计	107,607,248.04		50,065,746.43	
预付款项：				
贵州华兴航空科技有限责任公司	5,620,334.24		7,050,000.00	
北京航空技术交流服务中心有限责任公司			73,000.00	
贵州华阳电工有限公司	59,980.70			
武汉航空仪表有限责任公司	79,756.00			
新乡航空工业（集团）有限公司	300,000.00			
中航光电科技股份有限公司	420,439.00			
合计	6,480,509.94		7,123,000.00	
其他应收款：				
北京凯普创网络技术有限公司	58,119.64			
中航飞机股份有限公司	67,561,448.14			
贵州华兴航空科技有限责任公司	7,330,173.75		7,107,662.60	
合计	74,949,741.53		7,107,662.60	

续

项目名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中航飞机股份有限公司	94,150.99			
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	694,385.32		1,594,385.32	
中航天水飞机工业有限责任公司	646,491.05		806,191.25	
中航技进出口有限责任公司	3,071,334.06		720,548.36	
沈阳飞机工业（集团）有限公司	962,924.60		712,213.80	
庆安集团有限公司	704,000.05		704,000.05	
四川凌峰航空液压机械有限公司	301,646.18		553,446.18	
石家庄飞机工业有限责任公司	528,218.45		528,218.45	
新乡航空工业（集团）有限公司	12,780.00			
江西昌河航空工业有限公司			447,913.10	
中航航空服务保障（天津）有限公司	140.40		275,007.54	
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	128,989.20		273,167.80	
成都飞机工业（集团）有限责任公司	3,673,906.32		181,359.78	
贵州云马飞机制造厂	161,172.00		161,172.00	
中航成飞民用飞机有限责任公司	4,918,729.20			
中国航空技术国际控股有限公司	32,437.28			
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所			75,382.80	
中航通飞华南飞机工业有限公司			32,239.79	
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	1,716,291.95		16,349.35	
中航飞机起落架有限责任公司	514,034.70			
江西洪都航空工业股份有限公司	11,325,982.98		4,029.42	
贵州风雷航空军械有限责任公司	191.00		191.00	
吉林航空维修有限责任公司	2,206,759.03		141.57	
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	1,070,000.00			
合计	32,764,564.76		7,085,957.56	
预付款项：				
贵州华兴航空科技有限责任公司	1,275,384.05		7,431,826.03	
北京航空技术交流服务中心	423,000.00		700,000.00	

项目名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州红阳机械有限责任公司			200,000.00	
金航数码科技有限责任公司			108,000.00	
贵州安大航空锻造有限责任公司	89,609.00		89,609.00	
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司			9,108.45	
中航物资装备有限公司	53,400.00			
贵州枫阳液压有限责任公司	206,739.00			
中国航空工业供销中南有限公司	213,704.36			
中国航空技术北京有限公司	96,388.72			
合计	2,358,225.13		8,538,543.48	
其他应收款：				
西安航空制动科技有限公司	800,000.00		1,250,000.00	
合计	800,000.00		1,250,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
应付账款：		
保定向阳航空精密机械有限公司	81,979.68	
北京凯普创网络技术有限公司	125,000.00	125,000.00
成都飞机工业（集团）有限责任公司	310,500.00	
成都航威精密刀具有限公司	203,209.60	
成都凯天电子股份有限公司	539,041.00	50,541.00
贵阳航空电机有限公司	140,000.00	140,000.00
贵州安大航空锻造有限责任公司	56,202.50	295.00
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	54,031.80	213,293.83
贵州枫阳液压有限责任公司	608,000.00	
贵州贵飞实业有限责任公司	33,565.00	2,587.20
贵州红阳机械有限责任公司	175,475.31	33,919.01
贵州华烽电器有限公司	107,032.97	62,078.02
贵州华兴航空科技有限责任公司		1,742,853.60
贵州华阳电工有限公司		8,019.30
贵州龙飞航空附件有限公司	2,896,906.21	1,927,600.00

项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	419,436.11	
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	61,540.50	91,540.50
汉中群峰机械制造有限公司	1,176,580.30	
汉中陕飞商贸有限公司	274,484.10	
汉中一零一航空电子设备有限公司	800.00	
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	210,285.41	
江西景航航空锻铸有限公司	14,328,834.55	
金航数码科技有限责任公司	97,085.00	12,000.00
青岛润航会议服务有限公司	50,000.00	
庆安集团有限公司	206.00	
陕西航空电气有限责任公司	10,019,230.20	
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	128,559.15	
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	409,246.92	
陕西宏远航空锻造有限责任公司	44,766,608.46	
陕西千山航空电子有限责任公司	3,885,500.00	
陕西长空齿轮有限责任公司	35,690.80	
上海航空电器有限公司	42,735.00	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	4,016,974.36	
沈阳兴华航空科技有限公司		
四川德阳中航工贸有限公司	169,550,807.26	
四川凌峰航空液压机械有限公司	5,067,098.00	
太原航空仪表有限公司	55,540.00	55,540.00
无锡中航华通南方科技有限公司	23,829.00	
武汉航空仪表有限责任公司	2,159,661.60	25,244.00
西安艾韦机电科技有限公司	6,640,013.26	
西安飞机工业（集团）晨光工贸有限公司	579,556.00	
西安航空制动科技有限公司	71,455,499.74	42,722,586.32
西安燎原液压有限责任公司	10,456,903.44	
新乡航空工业（集团）有限公司	15,780.00	
烟台航空液压控制有限责任公司	14,000.00	
宜宾三江机械有限责任公司	84,166.00	71,614.00
长沙鼓风机厂有限责任公司	58,500.00	

项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
中国飞机强度研究所	70,800.00	50,000.00
中国航空工业标准件制造有限责任公司	3,193,831.94	5,820.00
中国航空工业供销上海有限公司	191,803.00	
中国航空工业供销有限公司	3,901,082.92	
中国航空工业供销中南有限公司	1,176,167.35	529,522.10
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	13,800,902.65	
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	13,533,550.00	
中国航空规划设计研究总院有限公司		88,000.00
中国航空技术国际控股有限公司	373,941.72	
中航飞机股份有限公司	1,018,220.13	
中航飞机股份有限公司西安制动分公司		339,631.82
中航飞机起落架有限责任公司	80,000.00	
中航光电科技股份有限公司	3,520,847.20	79,561.00
中航贵州飞机有限责任公司	32,000.00	32,000.00
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	4,180.00	
中航国际航空发展有限公司	95,039.69	
中航力源液压股份有限公司	119.70	
中航网联国际物流有限公司	44,935.00	
中航物资装备有限公司	19,190,955.44	133,770.00
中航长沙设计研究院有限公司	123,535.21	
合计	411,768,007.18	48,543,016.70
预收款项：		
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司		134.00
中航国际航空发展有限公司		1,177,205.75
江西昌河航空工业有限公司		3,480,138.05
中航成飞民用飞机有限责任公司		3,280,000.00
中航飞机起落架有限责任公司		106,225.20
合计		8,043,703.00
合同负债：		
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	134.00	
中航国际航空发展有限公司	917,031.47	

项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
中航飞机起落架有限责任公司	106,225.20	
中国直升机设计研究所	350,000.00	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	1,237,400.00	
陕西华兴金航实业有限公司	150,000.00	
西安航空制动科技有限公司	15,809,991.00	
中航技进出口有限责任公司	4,426.00	
合计	18,075,207.67	
其他应付款：		
北京航协认证中心有限责任公司	54,000.00	
中航飞机起落架有限责任公司	28,672,431.20	
石家庄飞机工业有限责任公司	21,587.00	
成都飞机工业（集团）有限责任公司	440,000.00	
中航起燎原分公司	34,709,706.32	
西安燎原液压有限责任公司	1,454,880.54	
中航飞机起落架有限责任公司燎原分公司	86,879.40	
西安航空制动科技有限公司	205,286.23	205,286.23
中国直升机设计研究所	401,396.79	401,396.79
合计	66,046,167.48	606,683.02

续

项目名称	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：		
西安航空制动科技有限公司	26,761,777.57	36,352,366.97
贵州华兴航空科技有限责任公司	1,233,650.52	
中国航空工业供销有限公司	13,540.00	
贵州龙飞航空附件有限公司	2,427,600.00	3,427,600.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司	917,302.96	466,588.96
成都凯天电子股份有限公司	430,541.00	430,541.00
贵州中航国际物流有限公司		370,895.20
贵州华烽电器有限公司	292,078.02	292,548.02
贵阳广航铸造有限公司	181,227.79	231,227.79
北京凯普创网络技术有限公司	125,000.00	125,000.00

项目名称	2018年12月31日	2017年12月31日
贵州贵飞实业有限责任公司	18,625.00	95,625.00
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	318,711.01	90,637.28
贵州安大航空锻造有限责任公司	89,904.00	89,904.00
贵阳航空电机有限公司	169,000.00	50,000.00
中国飞机强度研究所	50,000.00	50,000.00
太原航空仪表有限公司	55,540.00	47,300.00
宜宾三江机械有限责任公司	71,614.00	39,252.00
武汉航空仪表有限责任公司	525,244.00	25,194.00
贵州华阳电工有限公司	5,547.30	3,495.30
中航贵州飞机有限责任公司	32,000.00	
中航物资装备有限公司	136,570.00	
中国航空规划设计研究总院有限公司	88,000.00	
中航光电科技股份有限公司	5,540.00	
金航数码科技有限责任公司	12,000.00	
中国航空工业标准件制造有限责任公司		
贵州红阳机械有限责任公司	5,820.00	9,080.01
贵州红阳机械（集团）公司	158,517.71	
四川凌峰航空液压机械有限公司	58,855.00	
合计	34,184,205.88	42,197,255.53
预收款项：		
哈尔滨哈飞航空维修工程有限公司	134.00	
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	3,285,903.45	
中航贵州飞机有限责任公司	7,626,554.66	
中航国际航空发展有限公司	1,177,205.75	
江西昌河航空工业有限公司	11,468,068.50	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	4,189,000.00	
合计	27,746,866.36	
其他应付款：		
中航工业集团财务有限责任公司	4,771,973.53	
西安航空制动科技有限公司	205,286.23	
合计	4,977,259.76	

## 八、或有事项

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

经本公司母公司中航飞机第七届董事会第三十五次会议和 2019 年度股东大会审议通过了《关于对全资子公司贵州新安航空机械有限责任公司增资的议案》，同意中航飞机以所属西安制动分公司、长沙起落架分公司全部资产对本公司增资 129,636.29 万元。本次增资完成后，本公司注册资本将由 5,559.55 万元增加至 135,195.84 万元。

本公司已于 2020 年 4 月 30 日完成上述注册资本变更工商登记并取得换发后的《营业执照》，本公司注册资本已由 5,559.55 万元变更为 135,195.84 万元，其他信息不变。

截至 2020 年 4 月 30 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 9 月 7 日经本公司董事会批准。

贵州新安航空机械有限责任公司

2020 年 9 月 7 日