

西安飞机工业铝业股份有限公司 审 计 报 告

2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度及 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	9

审 计 报 告

众环审字(2020) 080212 号

中航飞机股份有限公司、西安飞机工业铝业股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了西安飞机工业铝业股份有限公司(以下简称“西飞铝业公司”)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日的资产负债表,2020年1至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,公允反映了西飞铝业公司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至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,我们独立于西飞铝业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项-分发和使用的限制

西飞铝业公司编制财务报表系为满足其股东中航飞机股份有限公司转让所持西飞铝业公司股权之资产评估目的之用。因此,财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅供于与本次股权转让所涉及单位或机构,不应被分发给除此之外的其他单位或机构使用。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

西飞铝业公司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,管理层负责评估西飞铝业公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算西飞铝业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西飞铝业公司的财务报告过程。

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，就可能导致对西飞铝业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西飞铝业公司不能持续经营。

（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：_____

赵鑫

中国·武汉

二〇二〇年九月七日

资产负债表

编制单位:西安飞机工业铝业股份有限公司

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	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:							
货币资金	六、1	4,258,578.63	14,274,616.45	14,274,616.45	7,866,581.41	7,866,581.41	3,598,794.81
交易性金融资产	六、2				305,695.52		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
应收票据	六、3					5,064,789.66	6,398,995.49
应收账款	六、4	39,100,113.13	61,868,004.03	61,868,004.03	32,712,254.38	33,168,341.76	43,874,248.17
应收款项融资	六、5	7,756,534.40	799,194.38	799,194.38	5,064,789.66		
预付款项	六、6	1,661,718.53	5,319,166.56	5,319,166.56	7,587,932.76	7,587,932.76	9,237,495.22
其他应收款	六、7	2,386,968.11	2,067,305.48	2,067,305.48	761,266.52	753,372.41	2,985,154.86
存货	六、8	174,371,252.21	163,462,717.03	163,462,717.03	148,794,518.08	148,794,518.08	139,165,456.69
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、9		9,268,664.22	9,268,664.22	9,975,931.29	9,975,931.29	9,731,410.63
流动资产合计		229,535,165.01	257,059,668.15	257,059,668.15	213,068,969.62	213,211,467.37	214,991,555.87
非流动资产:							
可供出售金融资产	六、10					305,695.52	1,000,000.00
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资							
其他非流动金融资产							
固定资产	六、11	102,664,580.42	106,092,410.17	106,092,410.17	111,713,586.98	111,713,586.98	178,415,800.27
在建工程	六、12	736,403.32	1,631,473.95	1,631,473.95	3,523,711.62	3,523,711.62	3,377,415.09
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、13	1,712,953.15	1,699,829.92	1,699,829.92	82,358.37	82,358.37	152,837.13
递延所得税资产	六、14	5,595,000.00	5,595,000.00	5,595,000.00	5,595,000.00	5,595,000.00	5,595,000.00
其他非流动资产	六、15	9,604,435.32					
非流动资产合计		120,313,372.21	115,018,714.04	115,018,714.04	120,914,656.97	121,220,352.49	188,541,052.49
资产总计		349,848,537.22	372,078,382.19	372,078,382.19	333,983,626.59	334,431,819.86	403,532,608.36

公司法定代表人:李卫东

主管会计工作的负责人:金玉洁

会计机构负责人:李涛

资产负债表(续)

编制单位: 西安飞机工业铝业股份有限公司

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	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:							
短期借款	六、16	170,417,828.47	185,259,852.08	185,259,852.08	190,000,000.00	190,000,000.00	227,000,000.00
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							
应付票据	六、17	1,319,149.89	3,739,749.89	3,739,749.89	3,341,918.45	3,341,918.45	
应付账款	六、18	102,591,611.86	97,345,713.46	97,345,713.46	59,502,961.60	59,502,961.60	70,838,320.31
预收款项	六、19			10,764,479.82	9,449,479.69	9,449,479.69	24,007,287.05
合同负债	六、20	10,492,668.33	9,526,088.34				
应付职工薪酬	六、21	2,354,131.62	1,270,412.63	1,270,412.63	1,262,789.05	1,262,789.05	1,176,232.82
应交税费	六、22	1,065,867.67	2,801,310.56	2,801,310.56	1,009,923.57	1,009,923.57	1,677,351.11
其他应付款	六、23	3,852,584.06	4,825,532.18	4,825,532.18	3,860,030.61	3,860,030.61	2,990,382.18
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	六、24	1,364,046.88	1,238,391.48				
流动负债合计		293,457,888.78	306,007,050.62	306,007,050.62	268,427,102.97	268,427,102.97	327,689,573.47
非流动负债:							
长期借款							
应付债券							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计		293,457,888.78	306,007,050.62	306,007,050.62	268,427,102.97	268,427,102.97	327,689,573.47
所有者权益:							
实收资本	六、25	180,076,000.00	180,076,000.00	180,076,000.00	180,076,000.00	180,076,000.00	180,076,000.00
资本公积	六、26	20,309,148.75	20,309,148.75	20,309,148.75	20,309,148.75	20,309,148.75	20,309,148.75
其他综合收益							
专项储备	六、27	120,223.10					
盈余公积	六、28	23,469,091.09	23,469,091.09	23,469,091.09	23,469,091.09	23,469,091.09	23,469,091.09
未分配利润	六、29	-167,583,814.50	-157,782,908.27	-157,782,908.27	-158,297,716.22	-157,849,522.95	-148,011,204.95
所有者权益合计		56,390,648.44	66,071,331.57	66,071,331.57	65,556,523.62	66,004,716.89	75,843,034.89
负债和所有者权益总计		349,848,537.22	372,078,382.19	372,078,382.19	333,983,626.59	334,431,819.86	403,532,608.36

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: 李卫东

主管会计工作的负责人: 金玉洁

会计机构负责人: 李涛

利 润 表

编制单位:西安飞机工业铝业股份有限公司

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
一、营业收入	六、30	63,675,509.42	271,338,615.08	263,140,963.84	233,011,280.66
减: 营业成本	六、30	63,656,421.02	238,183,782.18	245,383,634.42	281,723,276.87
税金及附加	六、31	174,241.23	1,138,844.47	2,193,374.21	2,279,964.46
销售费用	六、32	2,909,360.99	6,862,146.50	7,071,131.66	6,821,155.97
管理费用	六、33	5,842,512.46	10,070,877.29	11,439,892.80	20,277,103.45
研发费用	六、34		8,035,434.73		
财务费用	六、35	2,770,561.57	8,751,166.08	10,622,929.94	8,900,252.30
其中: 利息费用		2,757,470.63	8,797,971.65	10,415,866.92	8,744,462.83
利息收入		25,785.90	69,300.39	46,676.90	105,388.17
加: 其他收益 (损失以“-”号填列)	六、36	3,816,312.04	766.93	3,429.02	262,100.00
投资收益 (损失以“-”号填列)					
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					
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、37	-775,158.61	1,506,043.18		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、38	-505,142.38		-643,861.42	-1,890,961.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、39		464,814.77	4,435,359.35	
二、营业利润 (损失以“-”号填列)		-9,141,576.80	267,988.71	-9,775,072.24	-88,619,333.94
加: 营业外收入	六、40	87,575.47	348,118.67	126,509.98	54,294.82
减: 营业外支出	六、41	746,904.90	101,299.43	189,755.74	422,960.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,987,999.37
减: 所得税费用	六、42				1,217.94
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,989,217.31
(一) 持续经营利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,989,217.31
(二) 终止经营利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
六、综合收益总额		-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,989,217.31

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: 李卫东

主管会计工作的负责人: 金玉洁

会计机构负责人: 李涛

现金流量表

编制单位:西安飞机工业铝业股份有限公司

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
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		73,880,906.92	223,885,341.62	228,018,016.13	225,523,730.21
收到的税费返还					11,917.95
收到的其他与经营活动有关的现金		6,653,551.40	3,248,854.97	105,659.00	14,131,248.67
经营活动现金流入小计		80,534,458.32	227,134,196.59	228,123,675.13	239,666,896.83
购买商品、接受劳务支付的现金		52,876,542.84	145,975,581.88	179,088,263.85	169,994,877.96
支付给职工以及为职工支付的现金		12,873,067.11	40,243,710.33	37,757,828.82	45,736,028.93
支付的各项税费		3,114,028.26	5,238,704.80	11,802,264.49	8,821,327.05
支付其他与经营活动有关的现金		3,285,745.81	11,794,434.69	8,759,672.23	42,900,988.11
经营活动现金流出小计		72,149,384.02	203,252,431.70	237,408,029.39	267,453,222.05
经营活动产生的现金流量净额		8,385,074.30	23,881,764.89	-9,284,354.26	-27,786,325.22
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			305,695.52		
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			511,300.00	64,356,908.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	816,995.52	64,356,908.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,617.88	4,502,843.30	3,638,662.72	3,643,258.20
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					
投资活动现金流出小计		801,617.88	4,502,843.30	3,638,662.72	3,643,258.20
投资活动产生的现金流量净额		-801,617.88	-3,685,847.78	60,718,245.28	-3,643,258.20
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		30,000,000.00	200,000,000.00	216,000,000.00	269,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	200,000,000.00	216,000,000.00	269,600,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	205,000,000.00	253,000,000.00	240,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,599,494.24	8,787,882.07	10,166,104.42	9,044,462.83
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		47,599,494.24	213,787,882.07	263,166,104.42	249,144,462.83
筹资活动产生的现金流量净额		-17,599,494.24	-13,787,882.07	-47,166,104.42	20,455,537.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81	14,572,841.06
六、期末现金及现金等价物余额					
		4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81

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: 李卫东

主管会计工作的负责人: 金玉洁

会计机构负责人: 李涛

所有者权益变动表

编制单位:西安飞机工业铝业股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2020年1-4月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-157,782,908.27	66,071,331.57
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-157,782,908.27	66,071,331.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						120,223.10		-9,800,906.23	-9,680,683.13
(一)综合收益								-9,800,906.23	-9,800,906.23
(二)所有者投入和减少股本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
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						120,223.10			120,223.10
1.当年提取数						480,892.41			480,892.41
2.当年使用数						-360,669.31			-360,669.31
(六)其他									
四、本期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75			120,223.10	23,469,091.09	-167,583,814.50	56,390,648.44

公司法定代表人:李卫东

主管会计工作的负责人:金玉洁

会计机构负责人:李涛

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-157,849,522.95	66,004,716.89
加：会计政策变更								-448,193.27	-448,193.27
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-158,297,716.22	65,556,523.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								514,807.95	514,807.95
（一）综合收益								514,807.95	514,807.95
（二）所有者投入和减少股本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
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									
1. 当年提取数						1,419,568.08			1,419,568.08
2. 当年使用数						-1,419,568.08			-1,419,568.08
（六）其他									
四、本期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-157,782,908.27	66,071,331.57

公司法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：金玉洁

会计机构负责人：李涛

所有者权益变动表（续）

编制单位：西安飞机工业铝业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度								
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-148,011,204.95	75,843,034.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-148,011,204.95	75,843,034.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-9,838,318.00	-9,838,318.00
（一）综合收益								-9,838,318.00	-9,838,318.00
（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									
1. 提取盈余公积									
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									
1. 当年提取数						1,401,222.08			1,401,222.08
2. 当年使用数						-1,401,222.08			-1,401,222.08
（六）其他									
四、本期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-157,849,522.95	66,004,716.89

公司法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：金玉洁

会计机构负责人：李涛

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2017年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-59,021,987.64	164,832,252.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-59,021,987.64	164,832,252.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-88,989,217.31	-88,989,217.31
（一）综合收益								-88,989,217.31	-88,989,217.31
（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									
1. 提取盈余公积									
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									
1. 当年提取数						1,989,925.74			1,989,925.74
2. 当年使用数						-1,989,925.74			-1,989,925.74
（六）其他									
四、本期期末余额	180,076,000.00		20,309,148.75				23,469,091.09	-148,011,204.95	75,843,034.89

公司法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：金玉洁

会计机构负责人：李涛

西安飞机工业铝业股份有限公司
财务报表附注
2020年1-4月、2019年度、2018年度及2017年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、基本情况

西安飞机工业铝业股份有限公司(以下简称本公司)是由西安飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称西飞集团)于1994年发起设立的股份有限公司(非上市)。于1994年12月23日经陕西省工商行政管理局核准登记,并取得注册号为610000100153625的企业法人营业执照。并于2015年11月18日取得了陕西省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码916100002205939019的新版营业执照。本公司主要从事铝合金系列产品的生产,属金属制品业。

本公司设立时注册资本为人民币110,076,000.00元,1997年根据公司股东大会决议,西飞集团将其持有本公司的股票全部转让给中航飞机股份有限公司(以下简称中航飞机),同时中航飞机对本公司增资70,000,000.00元,增资后本公司注册资本为180,076,000.00元。其中,中航飞机持有本公司63.57%的股权,为本公司的控股母公司。

本公司住所:陕西省西安市经济开发区阎良工业园区

本公司经批准的经营范围为:铝合金产品、塑钢型材、室内门、防盗门、防火门的开发、设计、研制、生产、销售以及技术服务;铝合金门窗的设计、制造、安装与销售;幕墙的设计、制造、安装;彩钢压型钢板、彩钢岩棉复合板系列产品的开发、设计、生产、销售及安装。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司母公司为中航飞机股份有限公司;最终实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司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。

本公司于2017年注销了子公司西安飞机工业铝业航材有限责任公司成立了西安飞机工业铝业股份有限公司航材分公司，本公司不再拥有子公司。相应地，本公司无需编制2017年末合并资产负债表。但鉴于上述架构重组是本公司控制范围内的经济资源整合，不改变本公司所能控制的经济资源，基于经济主体延续性的原则，重组完成后的本公司财务报表实际上是原先合并报表的延续。为了体现经济主体的延续性，提升财务报表的可理解性，对财务报表主要项目注释时，利润表和现金流量表项目2017年度是合并报表数。并根据此处所述原则编制报表项目的附注。

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

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

5、 金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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商业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商业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 年度及之前：

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。

（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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(7) 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。

(8) 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。

6、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，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、部分财务担保合同等其他适用项目，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

参照附注四、6（5）应收账款及合同资产。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合
组合三	关联方等组合
组合四	其他应收款项

③ 其他应收款

参照附注四、6（5）应收账款及合同资产。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、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。

① 持有至到期投资、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 可供出售金融资产减值

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

① 坏账准备的计提方法

A、单项金额重大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、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、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：

组合 1：关联方单位、备用金组合等	按其他方法计提坏账准备
组合 2：采用账龄分析法	按账龄法计提坏账准备

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（%）	其他应收款 计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[1~6 个月]	0	0
[6~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

C、单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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。

②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。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 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。领用和发出时按计划成本计价，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：工具、家具、模具等，模具领用时按五五摊销法摊销、其他周转材料按照一次性摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、 固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15~30	3	3.2~6.5
办公设备	6	3	16.2
器设备	14	3	6.9
输设备	6	3	16.2
力设备	15	3	6.5
器仪表	8	3	12.1

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

13、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

14、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、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、2017 年度：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的

用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《财企[2012]16号》“企业安全生产费用提取和使用管理办法”文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：

机械制造业务以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；②营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；④营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；⑤营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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，本公司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、17、“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；识别合同中的履约义务；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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

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) 租赁

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 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，本集团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：

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 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。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 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。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 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。

（11） 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。

（12） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（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

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

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年

度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

在首次执行日（2019年1月1日），金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

对报表的影响

资产负债表项目	会计政策变更前2018 年12月31日金额	新金融工具准则影响 金额	会计政策变更后2019 年1月1日余额
应收票据	5,064,789.66	-5,064,789.66	
交易性金融资产		305,695.52	305,695.52
应收账款	33,168,341.76	-456,087.38	32,712,254.38
应收款项融资		5,064,789.66	5,064,789.66
其他应收款	753,372.41	7,894.11	761,266.52
可供出售金融资产	305,695.52	-305,695.52	
未分配利润	-157,849,522.95	-448,193.27	-158,297,716.22

②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”）。经本公司董事会决议通过，本公司于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。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020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。

项目	2019年12月31日（变更前）	2020年1月1日（变更后）
预收账款	10,764,479.82	
合同负债		9,526,088.34
其他流动负债		1,238,391.48

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

(2) 企业所得税

根据财政部、海关总署及国家税务总局《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,本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录2011年本》中的第十二条(建材)第3项:新型墙体和屋面材料、绝热、隔音材料建筑防水和密封等材料的开发和生产;第二十一条(建筑)第4项:高强、高性能结构材料与体系的应用;第5项太阳能利用及光伏发电应用一体化建筑;第6项先进适用的建筑成套技术、产品和住宅部品研发与推广。本公司享受按15%税率征收企业所得税的优惠,本公司之分公司西安飞机工业铝业股份有限公司航材分公司按25%税率征收企业所得税。

六、会计报表项目附注

1、货币资金

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
库存现金				
银行存款	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81
合计	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81

2、交易性金融资产

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
分类以公允价值计量且其计入当期损益的金融资产			305,695.52
其中：债务工具投资			
权益工具投资			305,695.52
合计			305,695.52

注：减少系本公司于2019年以305,695.52元价格对外处置。

3、应收票据

项目	2019年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			4,962,776.36	6,248,995.49
商业承兑汇票			102,013.30	150,000.00
合计			5,064,789.66	6,398,995.49

4、应收账款

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	473,440.01	1.15	473,440.01	100.00	
其中：单项金额不重大	473,440.01	1.15	473,440.01	100.00	
按组合计提坏账准备	40,641,350.76	98.85	1,541,237.63	3.79	39,100,113.13
(1) 信用风险组合	26,850,480.17	65.31	1,541,237.63	5.74	25,309,242.54
(2) 关联方组合	13,790,870.59	33.54			13,790,870.59
合计	41,114,790.77	100.00	2,014,677.64	4.90	39,100,113.13

续

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,620,773.13	100.00	1,752,769.10	2.76	61,868,004.03
(1) 信用风险组合	31,229,097.96	49.09	1,752,769.10	5.61	29,476,328.86

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(%)	
(2) 关联方组合	32,391,675.17	50.91			32,391,675.17
合计	63,620,773.13	100.00	1,752,769.10	2.76	61,868,004.03

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(%)	
按组合计提坏账准备	35,908,741.91	100.00	2,740,400.15	7.63	33,168,341.76
(1) 信用风险组合	29,049,430.49	80.90	2,740,400.15	9.43	26,309,030.34
(2) 关联方组合	6,859,311.42	19.10			6,859,311.42
合计	35,908,741.91	100.00	2,740,400.15	7.63	33,168,341.76

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(%)	
按组合计提坏账准备	46,708,054.29	100.00	2,833,806.12	6.07	43,874,248.17
(1) 信用风险组合	43,389,599.36	92.90	2,833,806.12	6.53	40,555,793.24
(2) 关联方组合	3,318,454.93	7.10			3,318,454.93
合计	46,708,054.29	100.00	2,833,806.12	6.07	43,874,248.17

(1) 关联方的应收账款

组合名称	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方的应收账款	13,790,870.59		
合计	13,790,870.59		

续

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方的应收账款	32,391,675.17		
合计	32,391,675.17		

续

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方的应收账款	6,859,311.42		
合计	6,859,311.42		

续

组合名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方的应收账款	3,318,454.93		
合计	3,318,454.93		

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2020年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建省西飞铝材制作有限公司	473,440.01	473,440.01	100.00	预计无法收回
合计	473,440.01	473,440.01	100.00	

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,857,656.06	1,063,740.45	5.10
其中: 6个月以内	15,951,068.66	813,504.50	5.10
7-12个月	4,906,587.40	250,235.95	5.10
1年至2年(含2年)	3,035,945.48	176,084.84	5.80
2年至3年(含3年)	1,832,401.24	117,273.68	6.40
3年至4年(含4年)	366,647.50	24,198.74	6.60
4年至5年(含5年)	675,581.89	77,691.92	11.50

账龄	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	82,248.00	82,248.00	100.00
合计	26,850,480.17	1,541,237.63	

续

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,247,580.70	1,338,626.62	5.10
其中: 6个月以内	22,907,579.80	1,168,286.57	5.10
7-12个月	3,340,000.90	170,340.05	5.10
1年至2年(含2年)	2,113,829.06	122,602.09	5.80
2年至3年(含3年)	1,399,059.30	89,539.80	6.40
3年至4年(含4年)	809,820.61	53,448.16	6.60
4年至5年(含5年)	576,560.29	66,304.43	11.50
5年以上	82,248.00	82,248.00	100.00
合计	31,229,097.96	1,752,769.10	

续

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,276,851.05	80,733.42	0.36
其中: 6个月以内	20,662,182.67		
7-12个月	1,614,668.38	80,733.42	5.00
1年至2年(含2年)	1,700,001.68	170,000.17	10.00
2年至3年(含3年)	865,271.61	259,581.48	30.00
3年至4年(含4年)	3,785,866.15	1,892,933.08	50.00
4年至5年(含5年)	421,440.00	337,152.00	80.00
5年以上			
合计	29,049,430.49	2,740,400.15	

续

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,147,554.93	146,705.08	0.52
其中:6个月以内	25,213,453.40		
7-12个月	2,934,101.53	146,705.08	5.00
1年至2年(含2年)	10,131,245.86	1,013,124.59	10.00
2年至3年(含3年)	4,407,114.16	1,322,134.25	30.00
3年至4年(含4年)	703,684.41	351,842.20	50.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	43,389,599.36	2,833,806.12	

(4) 按欠款方归集的2020年4月30日前五名的应收账款情况

截至2020年4月30日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为23,045,295.58元,占应收账款期末余额合计数的比例为56.05%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为197,132.47元。

5、 应收款项融资

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应收票据	7,756,534.40	799,194.38	5,064,789.66
合计	7,756,534.40	799,194.38	5,064,789.66

6、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

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(含1年)	1,425,596.42	85.79	2,559,031.07	48.11
1年至2年(含2年)	120,818.78	7.27	2,717,715.36	51.09
2年至3年(含3年)	72,883.20	4.39		
3年以上	42,420.13	2.55	42,420.13	0.80
合计	1,661,718.53	100.00	5,319,166.56	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(含1年)	7,311,573.53	96.35	8,998,795.22	97.42
1年至2年(含2年)	219,739.10	2.90	238,700.00	2.58
2年至3年(含3年)	56,620.13	0.75		
3年以上				
合计	7,587,932.76	100.00	9,237,495.22	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至2020年4月30日,按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额803,628.72元,占预付款项期末余额合计数的比例为48.36%。

7、其他应收款

科目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,386,968.11	2,067,305.48	753,372.41	2,985,154.86
合计	2,386,968.11	2,067,305.48	753,372.41	2,985,154.86

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方	300,000.00	400,000.00	188,061.74	
备用金	78,077.40	95,064.62	234,800.00	30,692.70
代垫款项	156,362.04	1,208,275.71	16,746.73	78,935.59
押金及保证金	150,000.00	227,415.97	450,000.00	370,000.00
其他	2,281,795.94	202,566.38		2,679,436.91
减:坏账准备	579,267.27	66,017.20	136,236.06	173,910.34
其他应收款账面价值	2,386,968.11	2,067,305.48	753,372.41	2,985,154.86

(2) 按账龄列示

账龄	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	368,714.94	1,753,514.21	522,861.74	2,905,798.28

账 龄	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中：6 个月以内	359,714.94	1,542,686.24	522,861.74	2,881,105.58
7-12 个月	9,000.00	210,827.97		24,692.70
1 至 2 年	2,405,773.71	213,061.74	200,000.00	3,729.53
2 至 3 年	25,000.00		729.53	100,000.00
3 至 4 年	729.53	729.53	100,000.00	
4 至 5 年		100,000.00		30,000.00
5 年以上	166,017.20	66,017.20	66,017.20	119,537.39
小 计	2,966,235.38	2,133,322.68	889,608.47	3,159,065.20
减：坏账准备	579,267.27	66,017.20	136,236.06	173,910.34
其他应收款账面价值	2,386,968.11	2,067,305.48	753,372.41	2,985,154.86

(3) 坏账计提情况

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	整个存续期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	66,017.20			66,017.20
2019 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
2020 年 1-4 月计提	513,250.07			513,250.07
2020 年 1-4 月转回				
2020 年 1-4 月转销				
2020 年 1-4 月核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额	579,267.27			579,267.27

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款			80,637.19	
合计			80,637.19	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年4月30日账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西博翔铝业有限公司	其他	2,271,653.28	2-3年	76.58	388,452.71
中航飞机股份有限公司	保证金	300,000.00	6个月以内	10.11	
无锡金城幕墙装饰工程有限公司	垫付款项	133,412.00	1-2年	4.50	22,813.45
西安中民燃气有限公司	保证金额	100,000.00	5年以上	3.37	100,000.00
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	1.01	30,000.00
合计		2,835,065.28		95.57	541,266.16

8、 存货

项目	2020年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,379,542.77		28,379,542.77
在产品	57,600,100.04		57,600,100.04
库存商品	40,512,811.23	505,142.38	40,007,668.85
发出商品	19,603,046.55		19,603,046.55
周转材料	24,362,036.62		24,362,036.62
委托加工物资	4,418,857.38		4,418,857.38
合计	174,876,394.59	505,142.38	174,371,252.21

续

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,267,037.36		16,267,037.36

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	55,822,647.22		55,822,647.22
库存商品	45,731,413.63		45,731,413.63
发出商品	17,830,272.16		17,830,272.16
周转材料	24,095,710.44		24,095,710.44
委托加工物资	3,715,636.22		3,715,636.22
合计	163,462,717.03		163,462,717.03

续

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,127,930.64		12,127,930.64
在产品	62,876,422.16		62,876,422.16
库存商品	38,025,640.15		38,025,640.15
发出商品	11,557,121.87		11,557,121.87
周转材料	23,143,599.27		23,143,599.27
委托加工物资	1,063,803.99		1,063,803.99
合计	148,794,518.08		148,794,518.08

续

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,419,155.53		16,419,155.53
在产品	51,278,191.40		51,278,191.40
库存商品	48,077,394.86		48,077,394.86
周转材料	21,826,492.48		21,826,492.48
委托加工物资	1,564,222.42		1,564,222.42
合计	139,165,456.69		139,165,456.69

注：中航飞机股份有限公司为本公司的短期借款 170,000,000.00 元提供连带责任保证，本公司

以账面价值为 97,506,596.39 元的固定资产、账面价值为 72,652,132.67 元的存货作为中航飞机股份有限公司所提供保证责任之反担保抵押物。

9、其他流动资产

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
增值税留抵税额		9,268,664.22	9,975,931.29	9,731,410.63
合计		9,268,664.22	9,975,931.29	9,731,410.63

10、可供出售金融资产

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	1,000,000.00	694,304.48	305,695.52
合计	1,000,000.00	694,304.48	305,695.52

续

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

11、固定资产

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
固定资产	102,664,580.42	106,092,410.17	111,713,586.98	178,415,800.27
固定资产清理				
合计	102,664,580.42	106,092,410.17	111,713,586.98	178,415,800.27

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	1,556,114.98	5,259,913.10	211,250,427.06	1,738,940.96	147,963,939.41	4,327,829.99	372,097,165.50
2. 2020年1-4月增加金额			866,505.72	30,600.00	405,574.36		1,302,680.08
(1) 购置			13,512.52	30,600.00	357,030.67		401,143.19

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
(2) 在建工程转入			852,993.20		48,543.69		901,536.89
3. 2020年1-4月减少金额			20,569,824.10				20,569,824.10
处置或报废			20,569,824.10				20,569,824.10
4. 2020年4月30日余额	1,556,114.98	5,259,913.10	191,547,108.68	1,769,540.96	148,369,513.77	4,327,829.99	352,830,021.48
二、累计折旧							
1. 2019年12月31日余额	393,152.46	4,307,293.72	145,068,007.79	1,447,553.34	110,978,740.21	3,810,007.81	266,004,755.33
2. 2020年1-4月增加金额	33,542.92	260,697.03	2,502,203.84	23,586.54	1,121,716.04	41,858.56	3,983,604.93
计提	33,542.92	260,697.03	2,502,203.84	23,586.54	1,121,716.04	41,858.56	3,983,604.93
3. 2020年1-4月减少金额			19,822,919.20				19,822,919.20
处置或报废			19,822,919.20				19,822,919.20
4. 2020年4月30日余额	426,695.38	4,567,990.75	127,747,292.43	1,471,139.88	112,100,456.25	3,851,866.37	250,165,441.06
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2020年4月30日账面价值	1,129,419.60	691,922.35	63,799,816.25	298,401.08	36,269,057.52	475,963.62	102,664,580.42
2. 2019年12月31日账面价值	1,162,962.52	952,619.38	66,182,419.27	291,387.62	36,985,199.20	517,822.18	106,092,410.17

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	2,506,207.29	5,092,252.40	208,268,383.65	2,911,528.95	145,404,211.79	4,303,558.15	368,486,142.23
2. 2019年增加金额	277,528.67	167,660.70	3,263,444.13	45,980.84	3,753,560.12	24,271.84	7,532,446.30
(1) 购置	277,528.67	167,660.70	2,000,477.32	45,980.84	1,559,296.40	24,271.84	4,075,215.77
(2) 在建工程转入			1,262,966.81		2,194,263.72		3,457,230.53
3. 2019年减少金额	1,227,620.98		281,400.72	1,218,568.83	1,193,832.50		3,921,423.03
处置或报废	1,227,620.98		281,400.72	1,218,568.83	1,193,832.50		3,921,423.03
4. 2019年12月31日余额	1,556,114.98	5,259,913.10	211,250,427.06	1,738,940.96	147,963,939.41	4,327,829.99	372,097,165.50
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日余额	292,722.20	3,922,649.51	137,852,707.51	2,487,648.31	108,577,462.74	3,639,364.98	256,772,555.25
2. 2019年增加金额	105,351.69	384,644.21	7,480,966.04	141,916.79	3,559,295.00	170,642.83	11,842,816.56
计提	105,351.69	384,644.21	7,480,966.04	141,916.79	3,559,295.00	170,642.83	11,842,816.56
3. 2019年减少金额	4,921.43		265,665.76	1,182,011.76	1,158,017.53		2,610,616.48

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
处置或报废	4,921.43		265,665.76	1,182,011.76	1,158,017.53		2,610,616.48
4. 2019年12月31日余额	393,152.46	4,307,293.72	145,068,007.79	1,447,553.34	110,978,740.21	3,810,007.81	266,004,755.33
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2019年12月31日账面价值	1,162,962.52	952,619.38	66,182,419.27	291,387.62	36,985,199.20	517,822.18	106,092,410.17
2. 2018年12月31日账面价值	2,213,485.09	1,169,602.89	70,415,676.14	423,880.64	36,826,749.05	664,193.17	111,713,586.98

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	103,212,650.13	4,704,182.10	207,241,910.96	2,892,369.19	157,613,649.66	4,303,558.15	479,968,320.19
2. 2018年增加金额	1,448,733.25	391,037.48	1,026,472.69	119,482.76	1,393,508.73		4,379,234.91
(1) 购置	572,313.21	391,037.48	734,577.96	119,482.76	882,301.83		2,699,713.24
(2) 在建工程转入	876,420.04		291,894.73		511,206.90		1,679,521.67
3. 2018年减少金额	102,155,176.09	2,967.18		100,323.00	13,602,946.60		115,861,412.87
处置或报废	102,155,176.09	2,967.18		100,323.00	13,602,946.60		115,861,412.87
4. 2018年12月31日余额	2,506,207.29	5,092,252.40	208,268,383.65	2,911,528.95	145,404,211.79	4,303,558.15	368,486,142.23
二、累计折旧							
1. 2017年12月31日余额	53,611,097.30	3,378,896.31	130,420,353.39	2,335,083.42	108,333,295.04	3,473,794.46	301,552,519.92
2. 2018年增加金额	1,016,757.68	546,593.76	7,432,354.12	249,878.20	3,981,557.30	165,570.52	13,392,711.58
计提	1,016,757.68	546,593.76	7,432,354.12	249,878.20	3,981,557.30	165,570.52	13,392,711.58
3. 2018年减少金额	54,335,132.78	2,840.56		97,313.31	3,737,389.60		58,172,676.25
处置或报废	54,335,132.78	2,840.56		97,313.31	3,737,389.60		58,172,676.25
4. 2018年12月31日余额	292,722.20	3,922,649.51	137,852,707.51	2,487,648.31	108,577,462.74	3,639,364.98	256,772,555.25
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2018年12月31日账面价值	2,213,485.09	1,169,602.89	70,415,676.14	423,880.64	36,826,749.05	664,193.17	111,713,586.98
2. 2017年12月31日账面价值	49,601,552.83	1,325,285.79	76,821,557.57	557,285.77	49,280,354.62	829,763.69	178,415,800.27

注：中航飞机股份有限公司为本公司的短期借款 170,000,000.00 元提供连带责任保证，本公司以账面价值为 97,506,596.39 元的固定资产、账面价值为 72,652,132.67 元的存货作为中航飞机股份有限公司所提供保证责任之反担保抵押物。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2020年4月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备及零星工程改造	736,403.32		736,403.32	1,631,473.95		1,631,473.95
合计	736,403.32		736,403.32	1,631,473.95		1,631,473.95

续

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备及零星工程改造	3,523,711.62		3,523,711.62	3,377,415.09		3,377,415.09
合计	3,523,711.62		3,523,711.62	3,377,415.09		3,377,415.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019年12月31日	2020年1-4月增加金额	2020年1-4月转入固定资产金额	2020年1-4月其他减少金额	2020年4月30日
在安装设备及零星改造项目	1,631,473.95	6,466.26	901,536.89		736,403.32

续

项目名称	2018年12月31日	2019年度增加金额	2019年度转入固定资产金额	2019年度其他减少金额	2019年12月31日
在安装设备及零星改造项目	3,523,711.62	2,213,748.29	3,457,230.53	648,755.43	1,631,473.95

续

项目名称	2017年12月31日	2018年度增加金额	2018年度转入固定资产金额	2018年度其他减少金额	2018年12月31日
在安装设备及零星改造项目	3,377,415.09	1,825,818.20	1,679,521.67		3,523,711.62

13、长期待摊费用

项目名称	2019年12月31日	2020年1-4月增加金额	2020年1-4月摊销金额	2020年1-4月其他减少金额	2020年4月30日
厂房改造	1,699,829.92	188,061.74	174,938.51		1,712,953.15

续

项目名称	2018年12月31日	2019年度增加金额	2019年度摊销金额	2019年度其他减少金额	2019年12月31日
厂房改造	82,358.37	1,919,998.67	302,527.12		1,699,829.92

续

项目名称	2017年12月31日	2018年度增加金额	2018年度摊销金额	2018年度其他减少金额	2018年12月31日
厂房改造	152,837.13		70,478.76		82,358.37

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2020年4月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00
合计	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00

续

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00
合计	37,300,000.00	5,595,000.00	37,300,000.00	5,595,000.00

(2) 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

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
可抵扣暂时性差异	4,985,429.46	1,818,786.30	3,570,940.69	3,007,716.46
可抵扣亏损	82,666,541.64	76,454,912.70	75,633,987.33	83,787,882.00
合计	87,651,971.10	78,273,699.00	79,204,928.02	86,795,598.46

15、其他非流动资产

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
留抵的税款	9,266,615.32			
预付工程设备款	337,820.00			
合计	9,604,435.32			

16、短期借款

借款条件	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	170,000,000.00	185,000,000.00	190,000,000.00	227,000,000.00
短期借款—应计利息	417,828.47	259,852.08		
合计	170,417,828.47	185,259,852.08	190,000,000.00	227,000,000.00

注：中航飞机股份有限公司为本公司的短期借款提供连带责任保证。

17、应付票据

种类	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	1,319,149.89	3,739,749.89	3,341,918.45	
合计	1,319,149.89	3,739,749.89	3,341,918.45	

18、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	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	79,113,112.72	73,345,384.74	46,326,647.43	62,251,797.53
1-2年	21,035,631.73	17,034,927.36	9,580,323.87	6,929,738.07
2-3年	1,777,256.60	5,362,281.20	2,135,425.25	1,194,750.76
3年以上	665,610.81	1,603,120.16	1,460,565.05	462,033.95
合计	102,591,611.86	97,345,713.46	59,502,961.6	70,838,320.31

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	2020年4月30日余额	未偿还或结转的原因
中航飞机股份有限公司	18,792,154.06	合同尚未执行完毕
白银有色锌铝型材有限责任公司	600,000.00	合同尚未执行完毕
西安雁兴化学试剂玻璃仪器有限公司	434,921.21	合同尚未执行完毕
西安沣西油漆化工有限公司	277,196.67	合同尚未执行完毕
西安市阎良区正远工业贸易部	137,926.65	合同尚未执行完毕
合计	20,242,198.59	

19、预收账款

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
1年以内		8,125,788.85	7,113,097.45	22,176,573.70
1-2年		464,642.98	2,167,159.61	1,249,057.61
2-3年		1,200,786.41	25,505.63	206,761.30
3年以上		973,261.58	143,717.00	374,894.44
合计		10,764,479.82	9,449,479.69	24,007,287.05

20、合同负债

项目	2020年4月30日	2020年1月1日
商品销售合同	10,492,668.33	9,526,088.34
减：计入其他非流动负债		
项目	10,492,668.33	9,526,088.34

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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	575,742.63	13,886,171.37	12,742,068.38	1,719,845.62
二、设定提存计划	694,670.00	278,373.52	338,757.52	634,286.00
合计	1,270,412.63	14,164,544.89	13,080,825.90	2,354,131.62

续

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	393,565.05	36,525,798.72	36,343,621.14	575,742.63
二、设定提存计划	869,224.00	3,549,443.72	3,723,997.72	694,670.00
合计	1,262,789.05	40,075,242.44	40,067,618.86	1,270,412.63

续

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	165,391.82	33,280,153.10	33,051,979.87	393,565.05
二、设定提存计划	1,010,841.00	6,037,146.46	6,178,763.46	869,224.00
合计	1,176,232.82	39,317,299.56	39,230,743.33	1,262,789.05

(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		12,542,637.57	11,467,368.16	1,075,269.41
2、职工福利费		333,688.00	333,688.00	
3、社会保险费		514,230.22	514,230.22	
其中：医疗保险费		507,049.35	507,049.35	
工伤保险费		7,180.87	7,180.87	
生育保险费				
4、住房公积金		426,782.00	426,782.00	
5、工会经费及职工教育经费	575,742.63	68,833.58		644,576.21
合计	575,742.63	13,886,171.37	12,742,068.38	1,719,845.62

续

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		20,652,293.65	20,652,293.65	
2、职工福利费		1,703,587.00	1,703,587.00	
3、社会保险费		2,146,070.84	2,146,070.84	
其中：医疗保险费		1,866,887.82	1,866,887.82	
工伤保险费		101,648.48	101,648.48	
生育保险费		177,534.54	177,534.54	
4、住房公积金		1,429,398.00	1,429,398.00	
5、工会经费及职工教育经费	393,565.05	307,986.36	125,808.78	575,742.63
6、其他短期薪酬		10,286,462.87	10,286,462.87	
合计	393,565.05	36,525,798.72	36,343,621.14	575,742.63

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		27,263,680.16	27,263,680.16	
2、职工福利费		1,304,189.00	1,304,189.00	
3、社会保险费		2,573,847.22	2,573,847.22	

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
其中：医疗保险费		2,256,217.62	2,256,217.62	
工伤保险费		200,655.72	200,655.72	
生育保险费		116,973.88	116,973.88	
4、住房公积金		1,758,148.00	1,758,148.00	
5、工会经费及职工教育经费	165,391.82	380,288.72	152,115.49	393,565.05
合计	165,391.82	33,280,153.10	33,051,979.87	393,565.05

(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、基本养老保险费		260,936.00	260,936.00	
2、失业保险费		11,413.52	11,413.52	
3、企业年金缴费	694,670.00	6,024.00	66,408.00	634,286.00
合计	694,670.00	278,373.52	338,757.52	634,286.00

续

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费		3,410,046.72	3,410,046.72	
2、失业保险费		139,397.00	139,397.00	
3、企业年金缴费	869,224.00		174,554.00	694,670.00
合计	869,224.00	3,549,443.72	3,723,997.72	694,670.00

续

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费		5,564,183.50	5,564,183.50	
2、失业保险费		224,281.96	224,281.96	
3、企业年金缴费	1,010,841.00	248,681.00	390,298.00	869,224.00
合计	1,010,841.00	6,037,146.46	6,178,763.46	869,224.00

22、应交税费

税费项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	923,410.72	2,336,387.30	777,981.60	1,024,778.86

税费项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人所得税	16,638.06	1,146.88	6,374.43	36,071.16
城市维护建设税	64,986.24	179,453.15	54,458.71	127,896.22
教育费附加	46,418.74	128,180.82	38,899.08	91,354.45
其他	14,413.91	156,142.41	132,209.75	397,250.42
合计	1,065,867.67	2,801,310.56	1,009,923.57	1,677,351.11

23、其他应付款

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
应付利息			249,762.50	
应付股利				
其他应付款	3,852,584.06	4,825,532.18	3,610,268.11	2,990,382.18
合计	3,852,584.06	4,825,532.18	3,860,030.61	2,990,382.18

(1) 应付利息分类

项目	2020年4月30日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
合计		

续

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	249,762.50	
合计	249,762.50	

(2) 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	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	1,913,951.21	2,821,174.00	1,009,761.75	158,739.32
代扣代缴款项	340,984.93	454,674.42	1,037,306.68	1,271,904.18
其他	1,597,647.92	1,549,683.76	1,563,199.68	1,559,738.68
合计	3,852,584.06	4,825,532.18	3,610,268.11	2,990,382.18

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年4月30日余额	未偿还或结转的原因
西安远庆货运有限责任公司	220,000.00	合同尚未执行完毕

项目	2020年4月30日余额	未偿还或结转的原因
西安市众合铝业有限公司	200,000.00	合同尚未执行完毕
重庆关西涂料有限公司	80,000.00	合同尚未执行完毕
重庆西锻铝加工有限公司	38,400.00	合同尚未执行完毕
北京合世同业科技有限公司	30,000.00	合同尚未执行完毕
合计	568,400.00	

24、其他流动负债

项目	2020年4月30日	2020年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	1,364,046.88	1,238,391.48		
合计	1,364,046.88	1,238,391.48		

25、实收资本

(1) 2020年1-4月变动情况

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	114,460,000.00			114,460,000.00	63.56
西飞公司进出口有限公司	100,000.00			100,000.00	0.05
西安飞机工业长安公司	100,000.00			100,000.00	0.05
自然人股东	65,416,000.00			65,416,000.00	36.33
合计	180,076,000.00			180,076,000.00	100.00

(2) 2019年度变动情况

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	114,460,000.00			114,460,000.00	63.56
西飞公司进出口有限公司	100,000.00			100,000.00	0.05
西安飞机工业长安公司	100,000.00			100,000.00	0.05
自然人股东	65,416,000.00			65,416,000.00	36.33
合计	180,076,000.00			180,076,000.00	100.00

(3) 2018年度变动情况

股东名称	2017年12月31日	2018年增加	2018年增加	2018年12月31日	出资比例(%)
中航飞机股份有限公司	114,460,000.00			114,460,000.00	63.56
西飞公司进出口有限公司	100,000.00			100,000.00	0.05
西安飞机工业长安公司	100,000.00			100,000.00	0.05
自然人股东	65,416,000.00			65,416,000.00	36.33
合计	180,076,000.00			180,076,000.00	100.00

(4) 2017年度变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年增加	2017年增加	2017年12月31日	出资比例(%)
中航飞机股份有限公司	114,460,000.00			114,460,000.00	63.56
西飞公司进出口有限公司	100,000.00			100,000.00	0.05
西安飞机工业长安公司	100,000.00			100,000.00	0.05
自然人股东	65,416,000.00			65,416,000.00	36.33
合计	180,076,000.00			180,076,000.00	100.00

26、资本公积

(1) 2020年1-4月变动情况

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
资本溢价(股本溢价)	20,300,000.00			20,300,000.00
其他资本公积	9,148.75			9,148.75
合计	20,309,148.75			20,309,148.75

(2) 2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	20,300,000.00			20,300,000.00
其他资本公积	9,148.75			9,148.75
合计	20,309,148.75			20,309,148.75

(3) 2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
资本溢价（股本溢价）	20,300,000.00			20,300,000.00
其他资本公积	9,148.75			9,148.75
合计	20,309,148.75			20,309,148.75

(4) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	20,300,000.00			20,300,000.00
其他资本公积	9,148.75			9,148.75
合计	20,309,148.75			20,309,148.75

27、专项储备

(1) 2020年1-4月变动情况

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		480,892.41	360,669.31	120,223.10
合计		480,892.41	360,669.31	120,223.10

(2) 2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
安全生产费		1,426,281.92	1,426,281.92	
合计		1,426,281.92	1,426,281.92	

(3) 2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
安全生产费		1,419,568.08	1,419,568.08	
合计		1,419,568.08	1,419,568.08	

(4) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
安全生产费		1,989,925.74	1,989,925.74	
合计		1,989,925.74	1,989,925.74	

28、盈余公积

(1) 2020年1-4月变动情况

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	23,469,091.09			23,469,091.09
合计	23,469,091.09			23,469,091.09

(2) 2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
法定盈余公积	23,469,091.09			23,469,091.09
合计	23,469,091.09			23,469,091.09

(3) 2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
法定盈余公积	23,469,091.09			23,469,091.09
合计	23,469,091.09			23,469,091.09

(4) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	23,469,091.09			23,469,091.09
合计	23,469,091.09			23,469,091.09

29、未分配利润

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
调整前年初未分配利润	-157,782,908.27	-157,849,522.95	-148,011,204.95	-59,021,987.64
加：会计政策变更		-448,193.27		
调整后年初未分配利润	-157,782,908.27	-158,297,716.22	-148,011,204.95	-59,021,987.64
加：本年净利润	-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,989,217.31
减：提取法定盈余公积				
应付普通股股利				
期末未分配利润	-167,583,814.50	-157,782,908.27	-157,849,522.95	-148,011,204.95

30、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	62,066,178.59	62,189,025.63	242,090,649.06	213,112,212.12
其他业务	1,609,330.83	1,467,395.39	29,247,966.02	25,071,570.06
合计	63,675,509.42	63,656,421.02	271,338,615.08	238,183,782.18

续

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,571,310.34	215,001,210.61	230,155,832.04	279,636,371.65
其他业务	34,569,653.50	30,382,423.81	2,855,448.62	2,086,905.22
合计	263,140,963.84	245,383,634.42	233,011,280.66	281,723,276.87

31、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	68,167.47	427,314.06	571,819.46	472,953.75
教育费附加	29,214.63	183,134.61	245,065.49	202,694.46
地方教育费附加	19,476.42	122,089.73	163,376.98	135,129.64
印花税	18,921.96	202,900.74	202,261.83	223,582.43
房产税			745,997.54	971,734.71
水资源费		5,828.00	27,750.01	
车船使用税	1,020.00	480.00	3,720.00	4,020.00
水利建设基金	37,440.75	197,097.33	233,382.90	269,849.47
合计	174,241.23	1,138,844.47	2,193,374.21	2,279,964.46

32、销售费用

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	436,779.75	1,918,368.16	2,479,149.32	2,484,819.09
销售服务费	1,061,811.57	1,631,399.32	540,271.98	321,426.75
运输费	1,263,191.72	3,116,787.86	3,622,710.67	3,520,151.34

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
差旅费	6,352.21	98,870.19	93,280.19	156,753.96
物料消耗	420.80	16,552.61	51,447.11	59,266.31
折旧费	2,077.82	7,260.00	64,854.64	132,344.07
修理费		3,757.35	25,165.21	9.57
办公费	13,320.68	35,220.17	64,684.97	50,135.18
其他	125,406.44	33,930.84	129,567.57	96,249.70
合计	2,909,360.99	6,862,146.50	7,071,131.66	6,821,155.97

33、管理费用

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	5,131,510.80	8,311,199.36	8,653,386.27	7,496,641.70
修理费	29,131.06	80,087.96	158,469.45	115,905.25
折旧费	317,472.78	406,718.71	699,921.45	960,784.03
差旅费		9,239.39		53,047.53
业务招待费	58,943.97	346,567.41	322,126.83	405,393.27
运输费	68,024.90	299,180.94	374,133.63	383,632.70
租赁费	33,000.00		785.00	
办公费	34,571.42	568,290.07	495,159.36	619,710.46
中介咨询费	74,000.00	35,380.58	187,711.44	6,774,523.45
其他	95,857.53	14,212.87	548,199.37	3,467,465.06
合计	5,842,512.46	10,070,877.29	11,439,892.80	20,277,103.45

34、研发费用

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬		111,716.70		
原材料		7,502,432.87		
水电动能		421,285.16		
合计		8,035,434.73		

35、财务费用

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	2,757,470.63	8,797,971.65	10,415,866.92	8,744,462.83
减：利息收入	25,785.90	69,300.39	46,676.90	105,388.17
其他	38,876.84	22,494.82	253,739.92	261,177.64
合计	2,770,561.57	8,751,166.08	10,622,929.94	8,900,252.30

36、其他收益

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
个税手续费返还	4.38	766.93	3,429.02	
稳岗补贴	3,816,307.66			242,100.00
奖励资金				20,000.00
合计	3,816,312.04	766.93	3,429.02	262,100.00

37、信用减值损失

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-775,158.61	1,506,043.18		
合计	-775,158.61	1,506,043.18		

38、资产减值损失

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
一、坏账损失			50,443.06	-1,890,961.55
二、可供出售金融资产 减值损失			-694,304.48	
三、存货跌价损失	-505,142.38			
四、固定资产减值损失				
合计	-505,142.38		-643,861.42	-1,890,961.55

39、资产处置收益

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
处置非流动资产的		464,814.77	4,435,359.35	

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利得（损失“-”）				
合计		464,814.77	4,435,359.35	

40、营业外收入

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
违约赔偿收入		155,833.62	98,147.59	1,420.00
其他	87,575.47	192,285.05	28,362.39	52,874.82
合计	87,575.47	348,118.67	126,509.98	54,294.82

41、营业外支出

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损失合计	746,904.90	51,549.93	126.62	9,844.41
其中：固定资产处置损失	746,904.90	51,549.93	126.62	9,844.41
对外捐赠				150,000.00
罚款及滞纳金		48,019.49	189,629.12	30,000.00
其他		1,730.01		233,115.84
合计	746,904.90	101,299.43	189,755.74	422,960.25

42、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
按税法及相关规定计算的当期所得税				
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）				1,217.94
所得税费用				1,217.94

(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	-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,987,999.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,470,135.93	77,221.19	-1,475,747.70	-13,348,199.91

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
分公司适用不同税率的影响	-166,719.94			-485,110.95
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,721.03	25,546.48	140,299.00	1,214,481.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-102,767.67		
本期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	1,633,134.84		1,335,448.70	12,620,047.14
其他				
所得税费用				1,217.94

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	-9,800,906.23	514,807.95	-9,838,318.00	-88,989,217.31
加：资产减值准备	505,142.38		643,861.42	1,890,961.55
信用减值损失	775,158.61	-1,506,043.18		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,983,604.93	11,842,816.56	13,392,711.58	17,720,746.86
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	174,938.51	302,527.12	70,478.76	70,474.32
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）		-464,814.77	-4,435,359.35	9,844.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	746,904.90	51,549.93	126.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号				

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
填列)				
财务费用(收益以“一”号填列)	2,757,470.63	8,797,971.65	10,415,866.92	8,742,849.02
投资损失(收益以“一”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)				1,217.94
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)				
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,413,677.56	-14,668,198.95	-9,629,061.39	16,049,550.73
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	27,641,841.89	-21,714,116.88	16,052,537.40	24,959,022.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,105,626.86	40,725,265.46	-25,957,198.22	-14,341,774.87
其他	120,223.10			6,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	8,385,074.30	23,881,764.89	-9,284,354.26	-27,786,325.22
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	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81
减:现金的年初余额	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81	14,572,841.06
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-10,016,037.82	6,408,035.04	4,267,786.60	-10,974,046.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	4,258,578.63	14,274,616.45	7,866,581.41	3,598,794.81

44、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
存货	72,652,132.67	详见附注六、8
固定资产	97,506,596.39	详见附注六、11
合计	170,158,729.06	

七、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中航飞机股份有限公司	西安市阎良区	航空制造	276,864.51 万元	63.57	63.57

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
西安雅西复合材料有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业五龙股份合作公司	同一最终控制方
中国飞行试验研究院	同一最终控制方
西安中飞实业发展有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业五龙股份合作公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中航光电科技股份有限公司	同一最终控制方
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制方
西安新宇航空维修工程有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	同一最终控制方
西安飞豹科技有限公司	同一最终控制方
中国航空工业供销西北有限公司	同一最终控制方
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）建设工程有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）晨光工贸有限公司	同一最终控制方
西安飞机工业（集团）运输有限公司	同一最终控制方
西安润天酒店管理有限责任公司	同一最终控制方
汉中群峰机械制造有限公司	同一最终控制方
西安远方航空技术发展有限公司	同一最终控制方

3、 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
中航飞机股份有限公司	采购商品	20,758,378.82	30,095,211.35	10,446,336.81	7,856,394.27
西安雅西复合材料有限公司	采购商品		13,404.80	328,137.82	62,662.49
西安飞机工业五龙股份合作公司	采购商品		407,563.00	195,500.00	
中国飞行试验研究院	采购商品			4,896.00	13,374.00
西安中飞实业发展有限公司	采购商品			10,850.00	17,344.00
西安飞机工业（集团）晨光工贸有限公司	采购商品				9,600.12
西安飞机工业（集团）运输有限公司	采购商品				5,000.00

关联方	关联交易内容	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
西安润天酒店管理有限责任公司	采购商品				1,449.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
中航飞机股份有限公司	销售商品	7,809,339.21	40,248,994.28	5,130,767.97	1,121,278.95
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	销售商品	1,503,743.35	7,493,503.20	17,932,253.97	20,294,400.06
西安飞机工业五龙股份合作公司	销售商品			405,172.42	
中航光电科技股份有限公司	销售商品			92,033.14	165,588.96
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	销售商品		52,050.27	45,518.46	
西安新宇航空维修工程有限公司	销售商品			5,128.21	
西安飞机工业(集团)有限责任公司	销售商品			943,396.23	
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	销售商品			100,081.90	256,868.87
西安飞豹科技有限公司	销售商品		30,092.05		
西安飞机工业(公司)建设工程有限公司	销售商品				48,040.36
西安远方航空技术发展有限公司	销售商品				645,335.04
汉中群峰机械制造有限公司	销售商品				627,226.50

(2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航飞机股份有限公司	本公司	5,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否
中航飞机股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否
中航飞机股份有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/7/30	2020/7/29	否
中航飞机股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	否
中航飞机股份有限公司	本公司	27,000,000.00	2019/9/2	2020/9/1	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航飞机股份有限公司	本公司	15,000,000.00	2019/9/20	2020/9/19	否
中航飞机股份有限公司	本公司	15,000,000.00	2019/9/22	2020/10/22	否
中航飞机股份有限公司	本公司	8,000,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否
中航飞机股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2019/12/06	2020/12/5	否
中航飞机股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2020/3/12	2021/3/21	否
中航飞机股份有限公司	本公司	10,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否

4、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	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	中航飞机股份有限公司	8,780,977.99		28,498,927.21	
应收账款	西安飞豹科技有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	西安飞机工业(集团)建设工程有限公司	215,000.00		215,000.00	
应收账款	西安飞机工业(集团)有限责任公司	756,856.55		756,856.55	
应收账款	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	2,701,616.61		2,757,063.61	
应收账款	中国航空工业供销西北有限公司	5,011.00		5,011.00	
应收账款	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司			58,816.80	
应收账款	中国航空规划设计研究总院有限公司	1,231,408.44			
预付款项	中航飞机股份有限公司	25,830.00			
其他应收款	中航飞机股份有限公司	300,000.00		400,000.00	

续

项目	关联方	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	4,754,304.81		82,486.32	
应收账款	西安飞豹科技有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	西安飞机工业(集团)建设工程有限公司	215,000.00		215,000.00	

项目	关联方	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	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	1,790,006.61		2,510,006.61	
应收账款	汉中群峰机械制造有限公司			410,962.00	
预付款项	中航飞机股份有限公司	188,000.00			
其他应收款	西安飞机工业(集团)有限责任公司	188,061.74			

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	中航飞机股份有限公司	65,137,002.42	44,663,716.60	17,633,562.90	4,655,152.04
应付账款	西安雅西复合材料有限公司			275,857.56	112,460.79
应付账款	西安飞机工业五龙股份合作公司			195,500.00	
应付账款	西安中飞实业发展有限公司				8,321.00
合同负债	西安飞豹科技有限公司	9,656.92			
合同负债	西安远方航空技术发展有限公司	899.12			
预收款项	西安飞豹科技有限公司		3,315.32	38,222.10	
预收款项	西安远方航空技术发展有限公司		1,016.00		
预收款项	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司			6.00	8,023,567.91
预收款项	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司 济南分公司		10.00		
预收款项	西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司 南京分公司		28,234.00		
预收款项	深圳市三鑫幕墙工程有限公司				366,996.00

八、承诺及或有事项

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司运城分行(简称运城分行、原告)、山西博翔铝业有限公司(简称博翔铝业)保理融资借款发生合同纠纷案件,案件基本情况如下:贷款银行运城分行(是融资贷款及到期债权保理服务人)与借款人博翔铝业(是借款客户及到期债权转让人)在2016年期间办理了一笔保理融资业务(资金为1,000万元借款期限180天的回购型保理融资)。该笔保理融资业务的融资借款资金偿还除由借款人博翔铝业用自有设备进行了最高额2,000万元抵押担保外,还由刘志康等四位个人进行了最高额2,000万元的保证担保,同时博翔铝业还与借

款银行签订了保理融资协议，将其与本公司所签订的铝锭买卖合同的应收账款1,000余万元债权转让给借款人运城分行进行还款担保。博翔铝业转让1,000余万元应收账款债权时，书面要求本公司将该笔应收账款支付到借款银行指定的保理融资专用账户中。

由于博翔铝业到期未能偿付原告融资借款，原告请求博翔铝业、本公司偿还原告本金人民币9,982,852.02元及相应利息。该案于2020年7月21日开庭，目前法院尚未做出判决。本公司通过对该案件的分析，认为本公司不应对博翔铝业的债务承担偿付义务。

除上述事项外，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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、本公司与陕西兴荣实业公司、陕西海荣机械公司的发生买卖合同纠纷，案件涉及标的金额2,538,609.00元，2019年6月份结案后陕西兴荣实业公司、陕西海荣机械公司无法履行清偿债务，但陕西兴荣实业公司对中国航空规划建设发展有限公司享有到期债权，故本公司申请执行中国航空规划建设发展有限公司相应的到期债权。2019年年底本公司收回部分货款后，对剩余债权计提相应的坏账准备。

2、本公司与山西博翔铝业有限公司发生买卖合同纠纷，案件涉及标的金额3,031,913.00元，2019年11月结案后一直未执行。2020年4月本公司申请强制执行，法院查封山西博翔铝业有限公司被保全的财产，拟采取拍卖措施处置被查封的设备（价值380余万元），本公司对其他应收款2,271,653.28元计提了388,452.71元坏账准备。

3、本公司与福建省西飞铝业制造有限公司发生买卖合同纠纷，案件涉及标的金额615,663.00元，因福建省西飞铝业制造有限公司经营不善一直拖欠货款，目前无财产可采取保全措施，本公司已对相应的债权全额计提坏账准备。

4、本公司与北京首钢建设集团有限公司、陕西辰祥虹建筑劳务有限公司发生承揽合同纠纷，案件涉及标的金额756,856.55元，因2019年10月31日北京首钢建设集团有限公司、陕西辰祥虹建筑劳务有限公司与本公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司四方签订了《抵账协议》，已达成和解，故本公司申请撤回对被告的起诉，合同涉及的应收账款由西安飞机工业（集团）有限责任公司支付。

除上述事项外，截至2020年4月30日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日经本公司批准。

西安飞机工业铝业股份有限公司

2020年9月7日