

西飞国际科技发展（西安）有限公司  
**审 计 报 告**  
2020 年 4 月 30 日、2019 年 12 月 31 日

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 .....  | 6 |

# 审 计 报 告

众环审字[2020] 080187 号

中航飞机股份有限公司、西飞国际科技发展（西安）有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了西飞国际科技发展（西安）有限公司（以下简称西飞科技）的财务报表，包括2020年4月30日和2019年12月31日的资产负债表，2020年1-4月和2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。财务报表已由西飞科技公司管理层按照财务报表附注二所述编制基础编制。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

## 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，我们独立于西飞科技公司，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、 强调事项段——编制基础及分发与使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。西飞科技编制财务报表是为了满足中航飞机股份有限公司拟将其持有西飞科技100%股权对外转让之评估目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅和于中航飞机股份有限公司、西飞科技及本次股权转让所涉及及其他机构，而不应分发至除该等单位或机构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

西飞科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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科技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科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西飞科技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，就可能导致对西飞科技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科技公司不能持续经营。

（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反映相关交易和事项。

我们与西飞国际科技发展（西安）有限公司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·武汉

中国注册会计师：

黄丽琼



中国注册会计师：

安素强



二〇二〇年六月二十八日



# 资产负债表

编制单位:西飞国际科技发展(西安)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             |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 七(一) | 13,118,297.34         | 22,451,096.48         |
| 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                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 七(二) | 869,239.85            | 9,647,484.60          |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   | 七(三) |                       | 2,808,166.45          |
| 其他应收款                  | 七(四) | 25,600.00             | 45,874,487.44         |
| 存货                     | 七(五) | 165,718,631.95        | 34,824,243.54         |
| 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                 | 七(六) | 2,666,175.35          | 2,326,207.88          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>182,397,944.49</b> | <b>117,931,686.39</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                 | 七(七) |                       | 10,000,000.00         |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 七(八) | 229,762,980.56        | 231,788,942.25        |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 七(九) | 70,363,761.62         | 70,055,738.25         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      |                       |                       |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>300,126,742.18</b> | <b>311,844,680.50</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>482,524,686.67</b> | <b>429,776,366.89</b> |

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 资产负债表(续)

编制单位:西飞国际科技发展(西安)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             |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   |       |                       |                       |
| 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                   |       |                       |                       |
| 应付账款                   | 七(十)  | 89,069,817.74         | 53,678,660.85         |
| 预收款项                   |       |                       |                       |
| 合同负债                   | 七(十一) | 137,392,111.23        | 67,993,193.53         |
| 应付职工薪酬                 | 七(十二) | 391,038.60            | 392,126.33            |
| 应交税费                   | 七(十三) | 396,172.43            | 1,276,634.97          |
| 其他应付款                  | 七(十四) | 239,353.32            | 4,373,729.05          |
| 持有待售负债                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>227,488,493.32</b> | <b>127,714,344.73</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |       |                       |                       |
| 长期借款                   |       |                       |                       |
| 应付债券                   |       |                       |                       |
| 租赁负债                   |       |                       |                       |
| 长期应付款                  |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                       |
| 预计负债                   |       |                       |                       |
| 递延收益                   | 七(十五) | 50,355,721.43         | 50,959,430.71         |
| 递延所得税负债                |       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>50,355,721.43</b>  | <b>50,959,430.71</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>277,844,214.75</b> | <b>178,673,775.44</b> |
| <b>所有者权益:</b>          |       |                       |                       |
| 实收资本                   | 七(十六) | 200,000,000.00        | 200,000,000.00        |
| 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                   | 七(十七) | 5,952,951.50          | 5,952,951.50          |
| 未分配利润                  | 七(十八) | -1,272,479.58         | 45,149,639.95         |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>204,680,471.92</b> | <b>251,102,591.45</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>482,524,686.67</b> | <b>429,776,366.89</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:



主管会计工作的负责人:

孙乙中

会计机构负责人:

伍少卿

# 利润表

编制单位: 西飞国际科技发展(西安)有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 附 注    | 2020年1-4月     | 2019年度         |
|--------------------------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                   | 七(十九)  | 15,689,734.21 | 419,633,500.44 |
| 减: 营业成本                  | 七(十九)  | 14,833,601.62 | 385,019,141.88 |
| 税金及附加                    | 七(二十)  | 1,404,031.10  | 5,217,187.11   |
| 销售费用                     |        |               |                |
| 管理费用                     | 七(二十一) | 4,808,942.74  | 21,387,136.56  |
| 研发费用                     |        |               |                |
| 财务费用                     | 七(二十二) | -47,522.89    | 560,861.41     |
| 其中: 利息费用                 |        |               |                |
| 利息收入                     | 七(二十二) | 45,716.61     | 299,075.60     |
| 加: 其他收益(损失以“-”号填列)       | 七(二十三) | 693,242.35    | 1,822,327.84   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)          | 七(二十四) | 6,720,060.51  | 40,000,000.00  |
| 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   |        |               |                |
| 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)        |        |               |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)        |        |               |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)        |        |               |                |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列)        |        | 2,103,984.50  | 49,271,501.32  |
| 加: 营业外收入                 |        |               |                |
| 减: 营业外支出                 | 七(二十五) |               | 4,021.00       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)      |        | 2,103,984.50  | 49,267,480.32  |
| 减: 所得税费用                 | 七(二十六) | 526,104.03    | 2,890,732.10   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)        |        | 1,577,880.47  | 46,376,748.22  |
| (一) 持续经营利润(净亏损以“-”号填列)   |        | 1,577,880.47  | 46,376,748.22  |
| (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   |        |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |        |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |        |               |                |
| (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          |        |               |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |        |               |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |        |               |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        |               |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |        |               |                |
| 7. 现金流量套期储备              |        |               |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |        |               |                |
| 9. 其他                    |        |               |                |
| 六、综合收益总额                 |        | 1,577,880.47  | 46,376,748.22  |
| 七、每股收益:                  |        |               |                |
| (一) 基本每股收益               |        |               |                |
| (二) 稀释每股收益               |        |               |                |

公司法定代表人:



所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作的负责人:

孙乙中

会计机构负责人:

伍少卿



# 现金流量表

编制单位:西飞国际科技发展(西安)有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注     | 2020年1-4月             | 2019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            |        | 88,697,689.15         | 390,508,882.53        |
| 收到的税费返还                   |        |                       |                       |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |        | 308,922.56            | 658,041.21            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>89,006,611.71</b>  | <b>391,166,923.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 97,792,249.53         | 380,862,096.60        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,072,215.94          | 9,301,416.22          |
| 支付的各项税费                   |        | 3,011,463.53          | 8,384,341.27          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 2,356,443.63          | 12,373,292.50         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>104,232,372.63</b> | <b>410,921,146.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 七(二十七) | <b>-15,225,760.92</b> | <b>-19,754,222.85</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               |        |                       | 2,000,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 16,720,060.51         |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>16,720,060.51</b>  | <b>2,000,000.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 4,051,609.00          | 3,531,230.00          |
| 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>4,051,609.00</b>   | <b>3,531,230.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>12,668,451.51</b>  | <b>-1,531,230.00</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                 |        |                       |                       |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |        |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 7,115,240.41          |                       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |        |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>7,115,240.41</b>   |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-7,115,240.41</b>  |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>339,750.68</b>     | <b>2,207,818.02</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-9,332,799.14</b>  | <b>-19,077,634.83</b> |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |        | 22,451,096.48         | 41,528,731.31         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>13,118,297.34</b>  | <b>22,451,096.48</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:



主管会计工作的负责人:

孙乙中

会计机构负责人:

伍少卿



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2020年1-4月      |        |      |       |        |      |              |                | 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        | 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              | 200,000,000.00 |        |      |       |        |      | 5,952,951.50 | 45,149,639.95  | 251,102,591.45 | 200,000,000.00 |        |              |       |        |      | 958,688.20   | 7,882,395.44  | 208,841,083.64 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| 二、本期期初余额              | 200,000,000.00 |        |      |       |        |      | 5,952,951.50 | 45,149,639.95  | 251,102,591.45 | 200,000,000.00 |        |              |       |        |      | 958,688.20   | 7,882,395.44  | 208,841,083.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |      |       |        |      |              | -46,422,119.53 | -46,422,119.53 |                |        |              |       |        |      | 4,994,263.30 | 37,267,244.51 | 42,261,507.81  |
| （一）综合收益               |                |        |      |       |        |      |              | 1,577,880.47   | 1,577,880.47   |                |        |              |       |        |      |              | 46,376,748.22 | 46,376,748.22  |
| （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               |                |        |      |       |        |      |              | -48,000,000.00 | -48,000,000.00 |                |        |              |       |        |      | 4,994,263.30 | -9,109,503.71 | -4,115,240.41  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      | 4,994,263.30 | -4,994,263.30 |                |
| 2.对股东分配               |                |        |      |       |        |      |              | -48,000,000.00 | -48,000,000.00 |                |        |              |       |        |      |              | -4,115,240.41 | -4,115,240.41  |
| 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               |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| 2.当年使用数               |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| （六）其他                 |                |        |      |       |        |      |              |                |                |                |        |              |       |        |      |              |               |                |
| 四、本期期末余额              | 200,000,000.00 |        |      |       |        |      | 5,952,951.50 | -1,272,479.58  | 204,880,471.92 | 200,000,000.00 |        | 5,952,951.50 |       |        |      | 5,952,951.50 | 45,149,639.95 | 251,102,591.45 |



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

# 西飞国际科技发展（西安）有限公司

## 2020年1-4月、2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业简介

西飞国际科技发展（西安）有限公司（以下简称本公司）成立于2012年08月27日，是由中航飞机股份有限公司（以下简称中航飞机）投资设立法人独资企业。

截至2020年4月30日，本公司注册资本为2亿元，由中航飞机股份有限公司出资，出资比例100%。

统一社会信用代码：916101320515687125。

法定代表人：霍庆文。

注册地址：西安经济技术开发区凤城十二路1号出口加工区4号厂房。

企业的业务性质和主要经营活动：本公司属软件和信息技术服务业行业，经营范围主要包括：航空材料的研发、加工、仓储（易燃易爆危险品除外）、销售；物流分拨（许可项目除外）；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（上述经营范围中凡涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营；未经许可不得经营）。

本公司母公司为中航飞机股份有限公司（以下简称中航飞机），本公司最终控制人为中国航空工业集团有限公司。

本公司营业期限：2012年08月27日至2042年08月26日。

#### （二）股权转让方案

于2020年4月28日，经中航飞机第七届董事会第三十六次会议决议通过，本公司将所持西飞科技（西安）工贸有限公司100%股权转让至中航飞机手续完成后，为聚焦航空主业，优化资源配置，中航飞机拟通过公开挂牌方式转让所持本公司100%股权，并在产权交易所进行预披露，待本公司完成审计和资产评估相关工作后，对出售本公司100%股权的具体交易事项由中航飞机董事会另行审议。

于2020年4月29日，西飞科技（西安）工贸有限公司已完成其公司章程的修订，其股东由本公司变更为中航飞机；本公司于2020年4月29日已收到转让西飞科技（西安）工贸有限公司股权的对价款，相应的董事由中航飞机任命，本公司于2020年4月30日完成工商变更登记。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本次股权转让尚未有其他更新进展。

### 二、财务报表的编制基础

基于上文“一、（二）”所述股权转让之需要，本公司编制本个别财务报表，包括2020年4月30



日和 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-4 月和 2019 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。

除下述事项外，本公司以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其相关解释编制本报表：

1、鉴于中航飞机股份有限公司拟将其持有本公司 100%股权在产权交易所以公开挂牌方式对外转让之目的，本公司视同已完成对该子公司股权转让的全部手续后编制本个别财务报表而未编制合并财务报表。

2、本个别财务报表未区分正常销售业务和代理业务。对代理业务，按总额法进行相关收入成本及相关资产负债的核算，即：代理采购按代理采购总额（不含税金额）确认为存货，根据实际交付给被代理人的代理采购商品金额和相应代理费的总额（不含税金额），确认销售收入；同时相应按照对应的代理采购商品金额结转销售成本。具本方法见附注四（十五）。

### 三、遵循编制基础的声明

本财务报表符合编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 4 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-4 月和 2019 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

#### （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）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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （三）记账基础和计价原则

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。

#### （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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 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、金融资产减值

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。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、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。

## 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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）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（六）金融工具。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括库存商品和发出商品。

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。领用和发出时按个别认定法计价。

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。

## 2、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （九） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损



失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四（十一）“非流动非金融资产减值”。

## （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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)   | 折旧方法 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 房屋及建筑物 | 30   | 3、5       | 3.23、3.17 | 直线法  |
| 机器设备   | 10   | 3         | 9.7       | 直线法  |
| 电子设备   | 4    | 3         | 24.25     | 直线法  |
| 运输设备   | 6    | 3         | 16.17     | 直线法  |
| 办公设备   | 4    | 3         | 24.25     | 直线法  |

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（十一）“非流动非金融资产减值”。

### 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） 无形资产

### 1、 无形资产的确认及计价方法

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。

### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

### 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（十一）“非流动非金融资产减值”。

## （十二） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子



公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉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。商誉、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。

### （十三） 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。

### （十四） 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、失业保险以及年金等。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。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 5%提取，从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

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。

## （十五） 收入

### 2020 年 1 月 1 日之前执行的收入准则：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

#### 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。

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。

对于代理采购业务，本公司在取得经客户验收确认并取得确认单后根据实际交付给被代理人的代理采购商品金额和相应代理费的总额（不含税金额），确认销售收入；同时相应按照对应的代理采购商品金额结转销售成本。

### 3.让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### 2020年1月1日之后执行的收入准则：

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。

对于代理采购业务，本公司在取得经客户验收确认并取得确认单后根据实际交付给被代理人的

代理采购商品金额和相应代理费的总额（不含税金额），确认销售收入；同时相应按照对应的代理采购商品金额结转销售成本。

## （十六） 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。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。

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。

## （十七） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。



## 1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

# 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

## （一） 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。

本公司作为中航飞机（SZ.000768）全资子公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。

②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相同，不存在调节事项。

### 2.执行新收入准则导致的会计政策变更

为执行新收入准则，自 2020 年度起执行新收入准则的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，这些公司选择仅对在 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，对可比期间的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司未产生重大影响。

## （二） 会计估计变更

本报告期，本公司无应披露的会计估计变更事项。

**（三）重要前期差错更正**

本报告期，本公司无应披露的重要前期差错更正事项。

**六、税项**

| 税 种     | 具体税率情况                                      |
|---------|---------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%、0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。                             |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                              |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                             |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                             |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为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%。

**七、财务报表重要项目的说明**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末”指2020年4月30日，“年初”指2020年1月1日，“上年”指2019年度，“本期”指2020年1-4月。

**（一）货币资金**

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               |               |
| 银行存款          | 13,118,297.34 | 22,451,096.48 |
| 合计            | 13,118,297.34 | 22,451,096.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

**（二）应收账款****1. 应收账款分类披露**

| 类别       | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----------|------|-------|------|---------|------|
|          | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|          | 金 额  | 比例(%) | 金 额  | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准 |      |       |      |         |      |



| 类别        | 期末余额       |        |      |         |            |
|-----------|------------|--------|------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|           | 金 额        | 比例(%)  | 金 额  | 计提比例(%) |            |
| 备的应收账款    |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备 |            |        |      |         |            |
| 备的应收账款    | 869,239.85 | 100.00 |      |         | 869,239.85 |
| 账龄组合      | 869,239.85 | 100.00 |      |         | 869,239.85 |
| 关联方组合     |            |        |      |         |            |
| 合计        | 869,239.85 | 100.00 |      | —       | 869,239.85 |

续

| 类别             | 年初余额         |       |      |         |              |
|----------------|--------------|-------|------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |       | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|                | 金 额          | 比例(%) | 金 额  | 计提比例(%) |              |
| 按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 | 9,647,484.60 | 95.04 |      |         | 9,647,484.60 |
| 账龄组合           | 918,028.61   |       |      |         | 918,028.61   |
| 关联方组合          | 8,729,455.99 |       |      |         | 8,729,455.99 |
| 合计             | 9,647,484.60 | 95.04 |      | ——      | 9,647,484.60 |

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额       |      |         | 年初余额       |      |         |
|------|------------|------|---------|------------|------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 869,239.85 |      |         | 918,028.61 |      |         |
| 1至2年 |            |      |         |            |      |         |
| 2至3年 |            |      |         |            |      |         |
| 3至4年 |            |      |         |            |      |         |
| 4至5年 |            |      |         |            |      |         |
| 5年以上 |            |      |         |            |      |         |
| 合计   | 869,239.85 |      |         | 918,028.61 |      |         |

## (2) 按账龄披露的应收账款

| 账龄   | 期末余额       | 年初余额         |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 869,239.85 | 8,097,484.60 |
| 1至2年 |            |              |

| 账龄       | 期末余额       | 年初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 2至3年     |            | 1,550,000.00 |
| 3至4年     |            |              |
| 4至5年     |            |              |
| 5年以上     |            |              |
| 合计       | 869,239.85 | 9,647,484.60 |
| 减：坏账准备   |            |              |
| 应收账款账面价值 | 869,239.85 | 9,647,484.60 |

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 849,920.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

## （三）预付款项

| 账龄结构 | 期末余额 |       | 年初余额         |        |
|------|------|-------|--------------|--------|
|      | 金额   | 比例(%) | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 |      |       | 70,427.62    | 2.51   |
| 1-2年 |      |       | 2,737,738.83 | 97.49  |
| 2-3年 |      |       |              |        |
| 3年以上 |      |       |              |        |
| 合计   |      |       | 2,808,166.45 | 100.00 |

## （四）其他应收款

### 1. 分类

| 项目    | 期末余额      | 年初余额          |
|-------|-----------|---------------|
| 应收股利  |           | 45,000,000.00 |
| 其他应收款 | 25,600.00 | 874,487.44    |
| 合计    | 25,600.00 | 45,874,487.44 |

### 2. 其他应收款

#### （1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额    |
|------|--------|-----------|
| 关联方  |        | 52,604.06 |



| 款项性质        | 年末账面余额    | 年初账面余额     |
|-------------|-----------|------------|
| 备用金         | 600.00    | 188,776.03 |
| 保证金         | 25,000.00 | 15,507.00  |
| 其他          |           | 617,600.35 |
| 减：其他应收款坏账准备 |           |            |
| 其他应收款账面价值   | 25,600.00 | 874,487.44 |

## (2) 按账龄披露的其他应收款

| 账龄          | 期末余额      | 年初余额       |
|-------------|-----------|------------|
| 1年以内        | 25,000.00 | 590,807.75 |
| 1至2年        |           | 283,679.69 |
| 2至3年        | 600.00    |            |
| 3至4年        |           |            |
| 4至5年        |           |            |
| 5年以上        |           |            |
| 合计          | 25,600.00 | 874,487.44 |
| 减：其他应收款坏账准备 |           |            |
| 其他应收款账面价值   | 25,600.00 | 874,487.44 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收总额的比例 | 年末坏账准备 |
|----------------|------|-----------|------|------------|--------|
| 西部机场集团航空物流有限公司 | 保证金  | 25,000.00 | 1年以内 | 100.00%    |        |
| 孙彬             | 备用金  | 600.00    | 1年以内 | 2.40%      |        |
| 合计             |      | 25,600.00 |      | 102.40%    |        |

## (五) 存货

| 项目   | 期末数            |        |                | 期初数           |        |               |
|------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|      | 余额             | 存货跌价准备 | 净额             | 余额            | 存货跌价准备 | 净额            |
| 库存商品 | 17,357,601.71  |        | 17,357,601.71  | 34,824,243.54 |        | 34,824,243.54 |
| 发出商品 | 148,361,030.24 |        | 148,361,030.24 |               |        |               |
| 合计   | 165,718,631.95 |        | 165,718,631.95 | 34,824,243.54 |        | 34,824,243.54 |

## (六) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预交增值税 | 364,151.62   | 340,318.77   |
| 预交所得税 | 2,046,734.24 | 1,985,889.11 |
| 待摊费用  | 255,289.49   |              |
| 合计    | 2,666,175.35 | 2,326,207.88 |

## （七）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

| 项目      | 期末余额 |      |      | 年初余额          |      |               |
|---------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司的投资 |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合计      |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

### 2. 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------|------|---------------|------|----------|----------|
| 西飞科技（西安）工贸有限公司 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |          |          |
| 合 计            | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |          |          |

注：本期减少，系本公司将所持西飞科技（西安）工贸有限公司股权转让给中航飞机所致。详见附注十。

## （八）固定资产

| 项目       | 房屋建筑物          | 办公设备       | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备     | 合 计            |
|----------|----------------|------------|--------------|------------|----------|----------------|
| 一、账面原值   |                |            |              |            |          |                |
| 1、期初余额   | 241,856,309.78 | 275,763.03 | 5,596,214.00 | 197,965.22 | 5,000.00 | 247,931,252.03 |
| 2、本期增加金额 | 793,109.00     |            |              |            |          | 793,109.00     |
| （1）购置    | 793,109.00     |            |              |            |          | 793,109.00     |
| 3、本期减少金额 |                |            |              |            |          |                |
| 4、期末余额   | 242,649,418.78 | 275,763.03 | 5,596,214.00 | 197,965.22 | 5,000.00 | 248,724,361.03 |
| 二、累计折旧   |                |            |              |            |          |                |
| 1、期初余额   | 14,466,472.71  | 146,088.26 | 1,480,125.56 | 48,006.60  | 1,616.65 | 16,142,309.78  |
| 2、本期增加金额 | 2,557,327.44   | 19,499.78  | 180,944.16   | 16,002.20  | 404.16   | 2,774,177.74   |
| （1）计提    | 2,557,327.44   | 19,499.78  | 180,944.16   | 16,002.20  | 404.16   | 2,774,177.74   |
| 3、本期减少金额 |                |            |              |            |          |                |



| 项目       | 房屋建筑物          | 办公设备       | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备     | 合 计            |
|----------|----------------|------------|--------------|------------|----------|----------------|
| 4、期末余额   | 17,023,800.15  | 165,588.04 | 1,661,069.72 | 64,008.80  | 2,020.81 | 18,916,487.52  |
| 三、减值准备   |                |            |              |            |          |                |
| 1、期初余额   |                |            |              |            |          |                |
| 2、本期增加金额 |                |            |              |            |          |                |
| 3、本期减少金额 |                |            |              |            |          |                |
| 4、期末余额   |                |            |              |            |          |                |
| 四、账面价值   |                |            |              |            |          |                |
| 1、年末账面价值 | 223,015,375.50 | 110,174.99 | 3,786,839.95 | 133,956.42 | 2,979.19 | 229,762,980.56 |
| 2、年初账面价值 | 227,389,837.07 | 129,674.77 | 4,116,088.44 | 149,958.62 | 3,383.35 | 231,788,942.25 |

## (九) 无形资产

| 项目       | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 80,082,800.00 | 51,282.05  | 80,134,082.05 |
| 2、本期增加金额 |               | 903,000.00 | 903,000.00    |
| (1) 购置   |               | 903,000.00 | 903,000.00    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 80,082,800.00 | 954,282.05 | 81,037,082.05 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 10,027,061.75 | 51,282.05  | 10,078,343.80 |
| 2、本期增加金额 | 549,826.63    | 45,150.00  | 594,976.63    |
| (1) 计提   | 549,826.63    | 45,150.00  | 594,976.63    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 10,576,888.38 | 96,432.05  | 10,673,320.43 |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1、期初余额   |               |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、年末账面价值 | 69,505,911.62 | 857,850.00 | 70,363,761.62 |
| 2、年初账面价值 | 70,055,738.25 |            | 70,055,738.25 |

## (十) 应付账款

## 1. 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 45,966,284.40 | 25,615,212.18 |
| 1-2 年 | 16,033,884.67 | 27,067,148.67 |
| 2-3 年 | 27,067,148.67 |               |
| 3 年以上 | 2,500.00      | 996,300.00    |
| 合计    | 89,069,817.74 | 53,678,660.85 |

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额          |
|------------------|---------------|
| 中国航空规划设计研究总院有限公司 | 81,051,686.92 |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司   | 3,621,946.08  |
| 合计               | 84,673,633.00 |

## (十一) 合同负债

| 项目               | 期末余额           | 年初余额          |
|------------------|----------------|---------------|
| 销货合同相关的合同负债      | 137,392,111.23 | 67,993,193.53 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 |                |               |
| 合计               | 137,392,111.23 | 67,993,193.53 |

## (十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 385,979.15 | 970,556.14   | 971,643.87   | 384,891.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,147.18   | 88,528.30    | 88,528.30    | 6,147.18   |
| 合计             | 392,126.33 | 1,059,084.44 | 1,060,172.17 | 391,038.60 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |          | 714,644.55 | 714,644.55 |           |
| 2、职工福利费       |          | 55,740.00  | 55,740.00  |           |
| 3、社会保险费       | 9,012.50 | 87,923.03  | 57,681.82  | 39,253.71 |
| 其中：医疗保险费      | 8,121.67 | 56,087.02  | 56,087.02  | 8,121.67  |



| 项目       | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 工伤保险费    | 460.88     | 1,594.80   | 1,594.80   | 460.88     |
| 生育保险费    | 429.95     | 30,241.21  |            | 30,671.16  |
| 4、住房公积金  | 7,203.32   | 87,236.00  | 87,236.00  | 7,203.32   |
| 5、工会经费   | 174,290.47 | 14,292.89  | 46,027.45  | 142,555.91 |
| 6、职工教育经费 | 195,472.86 | 10,719.67  | 10,314.05  | 195,878.48 |
| 合计       | 385,979.15 | 970,556.14 | 971,643.87 | 384,891.42 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额     | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额     |
|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险 | 2,030.40 | 31,151.52 | 31,151.52 | 2,030.40 |
| 2、失业保险费  | 4,116.78 | 2,480.78  | 2,480.78  | 4,116.78 |
| 3、企业年金缴费 |          | 54,896.00 | 54,896.00 |          |
| 合计       | 6,147.18 | 88,528.30 | 88,528.30 | 6,147.18 |

## (十三) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 年初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 代扣个人所得税 | 1,022.22   | 54,248.94    |
| 房产税     | 216,261.72 | 648,785.17   |
| 土地使用税   | 178,888.49 | 536,665.47   |
| 印花税     |            | 36,935.39    |
| 合计      | 396,172.43 | 1,276,634.97 |

## (十四) 其他应付款

## 1. 分类

| 项目    | 期末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付股利  |            | 4,115,240.41 |
| 其他应付款 | 239,353.32 | 258,488.64   |
| 合计    | 239,353.32 | 4,373,729.05 |

## 2. 应付股利

| 项目    | 期末余额 | 年初余额         |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 |      | 4,115,240.41 |
| 合计    |      | 4,115,240.41 |

续

| 股东名称       | 期末余额 | 年初余额         |
|------------|------|--------------|
| 中航飞机股份有限公司 |      | 4,115,240.41 |
| 合计         |      | 4,115,240.41 |

## 3. 其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 239,307.43 | 205,846.73 |
| 1-2年 |            | 28,596.02  |
| 2-3年 |            |            |
| 3年以上 | 45.89      | 24,045.89  |
| 合计   | 239,353.32 | 258,488.64 |

## (2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 关联方款项  |            | 26,000.02  |
| 保证金    | 39,699.95  | 13,700.00  |
| 代扣代缴社保 | 165,042.66 | 173,273.74 |
| 其他     | 34,610.71  | 45,514.88  |
| 合计     | 239,353.32 | 258,488.64 |

## (十五) 递延收益

| 项目            | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|---------------|---------------|------|------------|---------------|
| 现代物流项目与国际合作项目 | 50,959,430.71 |      | 603,709.28 | 50,355,721.43 |
| 合计            | 50,959,430.71 |      | 603,709.28 | 50,355,721.43 |

其中，涉及政府补助的项目：递延收益续表

| 负债项目 | 年初余额          | 本期新增补助金额 | 本期结转损益或冲减相关成本的金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|----------|------------------|------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 50,959,430.71 |          | 603,709.28       |      | 50,355,721.43 | 与资产相关       |
| 合计   | 50,959,430.71 |          | 603,709.28       |      | 50,355,721.43 |             |



## (十六) 实收资本

| 股东名称       | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 出资比例    |
|------------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 中航飞机股份有限公司 | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 | 100.00% |
| 合计         | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 | 100.00% |

## (十七) 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,952,951.50 |      |      | 5,952,951.50 |
| 合计     | 5,952,951.50 |      |      | 5,952,951.50 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## (十八) 未分配利润

| 项目                    | 本 年           | 上 年           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 45,149,639.95 | 7,882,395.44  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 45,149,639.95 | 7,882,395.44  |
| 加：本年净利润               | 1,577,880.47  | 46,376,748.22 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 4,994,263.30  |
| 减：应付普通股股利             | 48,000,000.00 | 4,115,240.41  |
| 年末未分配利润               | -1,272,479.58 | 45,149,639.95 |

## (十九) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上年发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 15,689,734.21 | 14,833,601.62 | 419,633,500.44 | 385,019,141.88 |
| 其他业务 |               |               |                |                |
| 合计   | 15,689,734.21 | 14,833,601.62 | 419,633,500.44 | 385,019,141.88 |

## (二十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额 | 上年发生额    |
|---------|-------|----------|
| 城市维护建设税 |       | 3,243.86 |
| 教育费附加   |       | 1,390.22 |

| 项目      | 本期发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 |              | 926.82       |
| 印花税     | 58,897.11    | 247,770.09   |
| 房产税     | 865,046.89   | 2,595,140.68 |
| 土地使用税   | 450,028.19   | 2,146,661.88 |
| 残疾人保障基金 | 16,851.24    | 74,502.63    |
| 水利建设基金  | 13,207.67    | 147,550.93   |
| 合计      | 1,404,031.10 | 5,217,187.11 |

## (二十一) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 职工薪酬   | 1,089,866.79 | 9,769,692.21  |
| 修理费    | 11,155.44    | 122,628.79    |
| 办公费    | 256,083.00   | 642,168.07    |
| 业务招待费  | 1,079.00     | 48,155.25     |
| 折旧费    | 2,774,177.74 | 8,445,028.92  |
| 无形资产摊销 | 594,976.63   | 1,608,603.43  |
| 运输费    | 8,038.84     | 48,165.04     |
| 宣传费    |              | 40,774.76     |
| 会议费    | 700.00       |               |
| 差旅费    | 51,400.00    | 310,951.29    |
| 其他     | 21,465.30    | 350,968.80    |
| 合计     | 4,808,942.74 | 21,387,136.56 |

## (二十二) 财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上年发生额        |
|--------|-------------|--------------|
| 利息费用   |             |              |
| 减：利息收入 | 45,716.61   | 299,075.60   |
| 汇兑损益   | -260,053.72 | -203,638.89  |
| 手续费    | 258,247.44  | 1,063,575.90 |
| 合计     | -47,522.89  | 560,861.41   |



## (二十三) 其他收益

| 产生其他收益的来源                   | 本期发生额      | 上年发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------|
| 个税手续费返还                     | 2,130.07   |              | ——          |
| 稳岗补贴                        | 23,403.00  |              | 与收益相关       |
| 经开区管委会 2015 年治污减霾先进单位领导班子奖励 | 64,000.00  |              | 与收益相关       |
| 厂房建设补助款                     | 603,709.28 | 1,811,127.84 | 与资产相关       |
| 专项奖励款项                      |            | 11,200.00    | 与收益相关       |
| 合计                          | 693,242.35 | 1,822,327.84 |             |

## (二十四) 投资收益

| 项目             | 本期发生额        | 上年发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资损益     | 6,720,060.51 |               |
| 成本法核算的长期股权投资收益 |              | 40,000,000.00 |
| 合计             | 6,720,060.51 | 40,000,000.00 |

## (二十五) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上年发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 固定资产减值损失 | -2,713,654.51 |       |
| 合计       | -2,713,654.51 |       |

## (二十六) 营业外支出

| 项目  | 本期发生额 | 上年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|----------|---------------|
| 滞纳金 |       | 4,021.00 |               |
| 合计  |       | 4,021.00 |               |

## (二十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 526,104.03 | 2,890,732.10 |
| 合计      | 526,104.03 | 2,890,732.10 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 2,103,984.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 525,996.13   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 107.90       |
| 所得税费用            | 526,104.03   |

## (二十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额            | 上年金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                |
| 净利润                              | 1,577,880.47    | 46,376,748.22  |
| 加: 资产减值准备                        |                 |                |
| 信用减值损失                           |                 |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,774,177.74    | 8,445,028.92   |
| 使用权资产摊销                          |                 |                |
| 无形资产摊销                           | 594,976.63      | 1,608,603.43   |
| 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) |                 |                |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              |                 |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              |                 |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  |                 |                |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -6,720,060.51   | -40,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             |                 |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |                 |                |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -130,894,388.41 | 20,396,762.00  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 12,435,298.64   | 28,597,558.07  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 105,006,354.52  | -85,178,923.49 |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -15,225,760.92  | -19,754,222.85 |
| (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                         |                 |                |

| 项目                | 本期金额          | 上年金额           |
|-------------------|---------------|----------------|
| (3)现金及现金等价物净变动情况： |               |                |
| 现金的期末余额           | 13,118,297.34 | 22,451,096.48  |
| 减：现金的期初余额         | 22,451,096.48 | 41,528,731.31  |
| 加：现金等价物的期末余额      |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额      |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额      | -9,332,799.14 | -19,077,634.83 |

## 2. 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 13,118,297.34 | 22,451,096.48 |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,118,297.34 | 22,451,096.48 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 13,118,297.34 | 22,451,096.48 |

## (二十九) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 8,722,181.74 |
| 其中：美元 | 1,235,944.19 | 7.0571 | 8,722,181.74 |

## 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、关联方关系及其交易

## (一) 母公司基本情况

| 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  | 铁路、船舶、航空航天和其他运 | 276,864.507 万 | 100             | 100              |



| 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（%） |
|-------|-----|--------|------|-----------------|------------------|
|       |     | 输设备制造业 |      |                 |                  |

本公司最终控制人为中国航空工业集团有限公司。

## （二）其他关联方

| 关联方名称               | 与本公司的关系     |
|---------------------|-------------|
| 中航工业集团财务有限责任公司      | 同一最终控制方控制企业 |
| 中航飞机股份有限公司西安空地勤保障中心 | 母公司分支机构     |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司      | 同一母公司       |
| 中国航空规划设计研究总院有限公司    | 同一最终控制方控制企业 |

## （三）关联方交易

### 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                 | 关联交易内容 | 本年发生额     | 上年发生额    |
|---------------------|--------|-----------|----------|
| 中航飞机股份有限公司西安空地勤保障中心 | 采购商品   | 14,250.00 |          |
| 中航工业集团财务有限责任公司      | 采购商品   |           | 3,675.00 |

#### （2）出售商品/提供劳务情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 中航飞机股份有限公司 | 出售商品   | 15,881,778.90 | 419,633,500.44 |

### 2. 在中航财司存款情况

本公司在中航工业集团财务有限责任公司及西安分公司开立结算账户截至 19 年 12 月 31 日余额 7,580,570.94 元，截至 2020 年 4 月 30 日余额 4,304,223.95 元，2019 年度利息收入 281,637.00 元，2020 年 1-4 月利息收入 43,765.80 元。

### 3. 其他关联交易

中航飞机拟通过公开挂牌方式转让所持本公司 100% 股权。为了操作便利之目的，经中航飞机第七届董事会第三十六次会议同意将本公司所持西飞科技（西安）工贸有限公司 100% 股权转让至中航

飞机。此次股权转让价格以经审计后的西飞科技（西安）工贸有限公司净资产值为依据确定（基准日为2019年11月30日，净资产金额为16,720,060.51元）。

#### （四） 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

| 项目名称           | 年末余额 |      | 年初余额          |      |
|----------------|------|------|---------------|------|
|                | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款：          |      |      |               |      |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司 |      |      | 1,550,000.00  |      |
| 中航飞机股份有限公司     |      |      | 7,179,455.99  |      |
| 合 计            |      |      | 8,729,455.99  |      |
| 应收股利：          |      |      | 45,000,000.00 |      |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司 |      |      | 45,000,000.00 |      |
| 合 计            |      |      |               |      |
| 预付账款：          |      |      |               |      |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司 |      |      | 2,728,288.83  |      |
| 合 计            |      |      | 2,728,288.83  |      |
| 其他应收款：         |      |      |               |      |
| 中航飞机股份有限公司     |      |      | 48,929.06     |      |
| 中航工业集团财务有限责任公司 |      |      | 3,675.00      |      |
| 合 计            |      |      | 52,604.06     |      |

##### 2. 应付项目

| 项目名称             | 年末余额          | 年初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：            |               |               |
| 西飞科技（西安）工贸有限公司   | 8,737,830.82  | 6,003,957.46  |
| 中航飞机股份有限公司       |               | 7,257,327.51  |
| 中国航空规划设计研究总院有限公司 | 81,051,686.92 | 38,647,075.88 |
| 合 计              | 84,673,633.00 | 48,342,476.11 |
| 应付股利：            |               |               |

| 项目名称       | 年末余额           | 年初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 中航飞机股份有限公司 |                | 4,115,240.41  |
| 合 计        |                | 4,115,240.41  |
| 合同负债：      |                |               |
| 中航飞机股份有限公司 | 137,392,111.23 | 67,993,193.53 |
| 合 计        | 137,392,111.23 | 67,993,193.53 |
| 其他应付款：     |                |               |
| 中航飞机股份有限公司 |                | 25,999.95     |
| 合 计        |                | 25,999.95     |

#### 十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 6 月 28 日经本公司董事会批准。

西飞国际科技发展（西安）有限公司

2020 年 6 月 28 日

