

成都爱乐达航空制造股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-55

审计报告

XYZH/2020BJGX0360

成都爱乐达航空制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都爱乐达航空制造股份有限公司（以下简称爱乐达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱乐达公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 加工业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>加工业务收入占爱乐达公司 2019 年度主营业务收入比例较高。</p> <p>爱乐达公司在以下条件均满足时确认加工业务收入：</p> <p>(1) 加工或销售合同签署并生效；</p> <p>(2) 受托加工产品或商品已发至客户，</p>	<p>与加工业务收入确认评价相关的审计程序包括以下程序：</p> <p>(1) 评价与加工业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 检查爱乐达公司的加工业务合同条款，以评价爱乐达公司有关加工业务</p>

<p>客户已签收或实际已使用。</p> <p>由于加工业务收入对爱乐达公司的重要性，以及因公司产品种类多样性、产品数量多、部分产品结算周期长，加工业务收入确认出现重大错报风险高，因此我们将该事项确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、22 及附注五、27。</p>	<p>收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年确认的加工业务收入，选取样本，检查相关合同的签署时间、产品交接单所载时间与收入确认期间是否匹配；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后确认的加工业务收入或于资产负债表日后针对已交付未结算产品签署了新合同的，选取样本，检查收入的归属期间是否正确；</p> <p>(5) 选取样本，对产品结算情况向委托方进行函证。</p>
<p>2. 已交付受托加工产品价值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>爱乐达公司已交付受托加工产品是指产品已受托加工完毕并发运至客户，因客户尚未验收、签收或合同价格尚未确定等原因尚不满足收入确认条件的加工服务成本。</p> <p>已交付受托加工产品可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相税费后的金额确定。</p> <p>由于爱乐达公司部分已交付受托加工产品合同签订周期、结算周期较长，各产品差异性较大，签订合同前无法确定产品售价，产品价值重大错报风险较高，因此我们将该事项确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、11 及附注五、7。</p>	<p>与已交付受托加工产品价值评价相关的审计程序包括以下程序：</p> <p>(1) 选取样本，对已交付受托加工产品进行函证；</p> <p>(2) 结合库龄检查和本年实际结算情况复核爱乐达公司关于已交付受托加工产品预计结算情况的估计；</p> <p>(3) 结合同种机型、相似产品实际结算情况检查相关已交付受托加工产品是否存在重大减值情况。</p>

四、其他信息

爱乐达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱乐达公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督爱乐达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

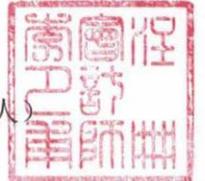
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：李楠 (项目合伙人)



中国注册会计师：胡如月



二〇二〇年四月二十四日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	115,780,883.40	86,001,926.57
交易性金融资产	五、2	60,150,000.00	
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	五、3	6,421,079.40	51,319,455.00
应收账款	五、4	127,044,862.16	93,974,604.21
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,021,506.13	1,391,552.77
其他应收款	五、6	675,781.26	2,915,723.43
其中：应收利息		479,869.86	2,714,527.78
应收股利			
存货	五、7	113,829,084.83	74,428,714.66
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	五、8	185,017,225.56	240,335,964.79
流动资产合计		610,940,422.74	550,367,941.43
非流动资产：			
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	五、9	27,787,218.15	28,500,000.00
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	五、10	209,209,141.51	154,329,827.57
在建工程	五、11	13,117,322.21	37,025,891.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	32,519,314.47	18,570,512.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,032,221.32	1,450,670.84
递延所得税资产	五、14	3,722,045.21	3,663,905.24
其他非流动资产	五、15	29,046,502.64	32,978,563.96
非流动资产合计		316,433,765.51	276,519,372.42
资产总计		927,374,188.25	826,887,313.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
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	五、16	18,607,519.83	10,858,357.41
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、17	8,395,044.42	7,049,739.80
应交税费	五、18	8,909,919.05	11,463,152.98
其他应付款	五、19	1,006.51	9,303.02
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,913,489.81	29,380,553.21
非流动负债:			
长期借款	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
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	五、21	17,372,436.28	18,778,714.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,372,436.28	48,778,714.27
负 债 合 计		83,285,926.09	78,159,267.48
股东权益:			
股本	五、22	119,200,000.00	117,215,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、23	469,068,128.22	434,252,252.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	8,289,682.99	6,683,000.35
盈余公积	五、25	31,862,461.68	24,057,329.33
未分配利润	五、26	215,667,989.27	166,520,463.95
股东权益合计		844,088,262.16	748,728,046.37
负债和股东权益总计		927,374,188.25	826,887,313.85

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表
2019年度

编制单位：成都爱乐法航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、27	184,235,231.53	128,145,993.72
减：营业成本	五、27	60,292,813.96	47,187,739.20
税金及附加	五、28	1,765,528.09	2,330,773.42
销售费用	五、29	684,117.84	720,553.70
管理费用	五、30	25,080,465.84	10,718,871.25
研发费用	五、31	12,277,367.03	7,219,781.30
财务费用	五、32	-62,349.35	-362,548.15
其中：利息费用		447,500.00	447,500.00
利息收入		955,500.82	1,210,745.11
加：其他收益	五、33	2,302,907.83	6,021,404.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,683,635.36	12,703,743.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-712,781.85	
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）	五、35	5,958,585.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,793,877.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-688,478.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		1,692,823.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,348,539.07	80,060,317.03
加：营业外收入	五、39		3,624.00
减：营业外支出	五、40	43,963.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,304,576.07	80,013,941.03
减：所得税费用	五、41	15,253,252.59	11,534,053.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,051,323.48	68,479,887.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,051,323.48	68,479,887.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		78,051,323.48	68,479,887.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		212,354,397.92	90,667,443.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	9,952,130.66	7,459,508.49
经营活动现金流入小计		222,306,528.58	98,126,952.02
购买商品、接受劳务支付的现金		38,624,248.78	31,667,363.04
支付给职工以及为职工支付的现金		46,382,592.50	36,360,456.54
支付的各项税费		29,341,903.85	27,762,182.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	4,201,066.53	3,844,760.31
经营活动现金流出小计		118,549,811.66	99,634,762.15
经营活动产生的现金流量净额		103,756,716.92	-1,507,810.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		928,000,000.00	884,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,439,660.72	10,487,845.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,340,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		939,439,660.72	897,827,845.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,896,249.34	68,627,754.16
投资支付的现金		933,000,000.00	972,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,005,896,249.34	1,041,127,754.16
投资活动产生的现金流量净额		-66,456,588.62	-143,299,908.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,509,900.00	-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,509,900.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,646,165.81	20,543,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	384,905.66	390,000.00
筹资活动现金流出小计		22,031,071.47	20,933,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		478,828.53	-20,933,000.00
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		77,601,926.57	243,342,644.93
六、期末现金及现金等价物余额		115,380,883.40	77,601,926.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度										股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	117,215,000.00				434,252,252.74				6,683,000.35	24,057,329.33	166,500,463.95	708,728,046.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	117,215,000.00				434,252,252.74				6,683,000.35	24,057,329.33	166,500,463.95	708,728,046.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,985,000.00				34,815,875.48				1,606,682.64	7,805,132.35	49,147,525.32	95,360,215.79
（一）综合收益总额											78,051,323.48	78,051,323.48
（二）股东投入和减少资本	1,985,000.00				34,815,875.48							36,800,875.48
1. 股东投入的普通股	1,985,000.00				20,524,900.00							22,509,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										7,805,132.35		
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. 本年提取										1,606,682.64		1,606,682.64
2. 本年使用										1,606,682.64		1,606,682.64
（六）其他												
四、本年年末余额	119,200,000.00				469,068,128.22				8,289,682.99	31,862,461.68	215,647,989.27	841,088,262.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2019年度

项 目	2019年度						2018年度						其他	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他	未分配利润	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	68,950,000.00				482,517,252.74				17,209,340.55		124,884,064.92	698,614,812.76			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	68,950,000.00				482,517,252.74				17,209,340.55		124,884,064.92	698,614,812.76			
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	48,265,000.00				-48,265,000.00				6,847,988.78		41,636,399.03	50,113,233.61			
(一) 综合收益总额											68,479,887.81	68,479,887.81			
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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									6,847,988.78		26,843,488.78	-19,995,500.00			
2. 对股东的分配									6,847,988.78		6,847,988.78				
3. 其他											19,995,500.00	-19,995,500.00			
(四) 股东权益内部结转	48,265,000.00				48,265,000.00										
1. 资本公积转增股本	48,265,000.00				-48,265,000.00										
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									1,628,845.80			1,628,845.80			
1. 本年提取									1,628,845.80			1,628,845.80			
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	117,215,000.00				434,252,252.74				6,683,000.35		166,520,463.95	748,728,046.37			

编制单位：成都亨达航空制造股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

成都爱乐达航空制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由成都爱乐达航空设备制造有限公司（以下简称爱乐达有限）以2015年6月30日为基准日整体变更而设立的股份公司。本公司注册地址：成都市高新区西部园区天勤路819号；办公地址：成都市高新西区安泰二路18号；法定代表人：范庆新；营业期限：2004年3月1日至3999年1月1日。

本公司属航空航天设备制造行业，经营范围主要为机械零部件、模具、机电设备、电子元器件、成套电缆及电缆线束总成的设计、制造、销售；飞机零部件、地面设备的研发、制造、修理、技术服务及销售；飞机零部件的特种检测、理化试验及热表处理；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司报告期内主要从事军用飞机和民用客机零部件的精密加工业务。

本公司设有市场部、生产管理部、生产保障部、数控车间、机加车间、装配车间、热表处理部、技术研发部、证券事务部、财务部、人力资源部、综合管理部等职能部门，本年新设成立成都爱乐达航空制造股份有限公司新都分公司（以下简称新都分公司）、成都唐安航空制造有限责任公司（以下简称唐安航空），截止2019年12月31日，本公司尚未对唐安航空实际出资，唐安航空及新都分公司尚未开展具体业务。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见本附注四、9 应收账款。

9. 应收账款

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。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：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。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。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：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。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄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。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、10. 应收账款的相关内容描述。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、已交付受托加工产品等。

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

存货取得时，购买的原材料以采购成本计价，采购成本包括购买价格，相关价内税费、运输与装卸费用、保险费及其他可直接归属于存货采购成本的费用。

已交付受托加工产品是产品已受托加工完毕并发运到客户，因客户尚未验收、签收或合同价格尚未确定等原因尚不满足收入确认条件的加工服务成本。已交付受托加工产品按加工成本计价，加工成本包括人工成本、折旧费用、耗用的自供加工材料（或原材料）以及含能源在内的其他制造费用。制造费用按相应商品和加工服务耗用的标准工时分配。

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

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对合营企业的投资。

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

本公司拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

13. 固定资产

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

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

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

序号	类别	预计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5.00	20-40年	2.49-4.98
2	机器设备	3.00-5.00	10年	9.70-9.50
3	电子设备及其他	5.00	3-5年	19.00-31.67
4	运输工具	5.00	5年	19.00

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利独占许可、软件使用权等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其在购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利独占许可、软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司无形资产的分摊年限、预计残值率、摊销率如下：

序号	类别	摊销月限(月)	预计残值率(%)	月摊销率(%)
1	土地使用权	600		0.17
2	专利独占许可	73-102		0.98-1.37
3	软件使用权	36		2.78

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要系装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为5年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

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

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

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

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

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

22. 收入确认原则

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

具体政策为：在以下条件同时满足时确认收入的实现：1) 加工或销售合同正式签署并生效；2) 受托加工产品或商品已发至客户，客户已签收或实际已使用。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 政府补助

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

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

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

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

除固定资产投资补助、进口设备补助以外的政府补助均为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

25. 租赁

本公司的租赁业务包括新设子公司唐安航空租赁的厂房及办公场地等。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

2019年1月1日,本公司开始执行财政部2017年修订的《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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

2019年5月10日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司在编制本财务报表时,根据通知规定对相关财务报表格式进行了修订,该项会计政策变更采用追溯调整法,但对2018年度净利润无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更事项。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	86,001,926.57	86,001,926.57	

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		131,574,450.00	131,574,450.00
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	51,319,455.00	51,319,455.00	
应收账款	93,974,604.21	93,974,604.21	
应收款项融资			
预付款项	1,391,552.77	1,391,552.77	
其他应收款	2,915,723.43	1,341,273.43	-1,574,450.00
其中：应收利息	2,714,527.78	1,140,077.78	-1,574,450.00
应收股利			
存货	74,428,714.66	74,428,714.66	
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	240,335,964.79	110,335,964.79	-130,000,000.00
流动资产合计	550,367,941.43	550,367,941.43	
非流动资产：			
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	28,500,000.00	28,500,000.00	
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	154,329,827.57	154,329,827.57	
在建工程	37,025,891.99	37,025,891.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,570,512.82	18,570,512.82	
开发支出			
商誉			

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	1,450,670.84	1,450,670.84	
递延所得税资产	3,663,905.24	3,663,905.24	
其他非流动资产	32,978,563.96	32,978,563.96	
非流动资产合计	276,519,372.42	276,519,372.42	
资产总计	826,887,313.85	826,887,313.85	
流动负债：			
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	10,858,357.41	10,858,357.41	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	7,049,739.80	7,049,739.80	
应交税费	11,463,152.98	11,463,152.98	
其他应付款	9,303.02	9,303.02	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	29,380,553.21	29,380,553.21	
非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	18,778,714.27	18,778,714.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债合计	48,778,714.27	48,778,714.27	
负债合计	78,159,267.48	78,159,267.48	
所有者权益：			
股本	117,215,000.00	117,215,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	434,252,252.74	434,252,252.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,683,000.35	6,683,000.35	
盈余公积	24,057,329.33	24,057,329.33	
未分配利润	166,520,463.95	166,520,463.95	
股东权益合计	748,728,046.37	748,728,046.37	
负债和股东权益总计	826,887,313.85	826,887,313.85	

本公司对执行新金融工具准则产生的累积影响数，调整本年财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。具体受影响的资产负债表项目和调整金额如下：2019年1月1日合并资产负债表调减其他流动资产 130,000,000.00 元，调减其他应收款 1,574,450.00 元，调增交易性金融资产 131,574,450.00 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、16%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房屋以房产原值扣除 30%后的余额	1.2%
土地使用税	实际占用土地面积	6 元/M ²

注 1：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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，销售货物收入由原 16% 的税率调整为 13% 的税率计缴增值税。

注 2：本公司 2019 年度新设子公司唐安航空为增值税小规模纳税人，征收率为 3%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
唐安航空	25%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

本公司2013年10月25日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局共同认定为高新技术企业,于2019年10月14日取得换发的高新技术企业证书,证书编号GR201951000936。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,本公司自取得该证书年度起3年内可享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(2) 西部地区鼓励类产业企业所得税优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)规定,对西部地区的鼓励类产业企业自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%征收企业所得税。四川省经济和信息化委员会《关于确认民航成都信息技术有限公司等31户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函[2015]282号)确认本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业。

本公司管理层认为,企业2019年度仍满足享受西部大开发所得税优惠政策的条件,因此2019年度企业所得税暂按西部大开发企业优惠税率15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至2019年12月31日,“上年”系指2018年1月1日至2018年12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	7,497.28	17,090.01
银行存款	115,773,386.12	85,984,836.56
合计	115,780,883.40	86,001,926.57
其中:存放在境外的款项总额		

货币资金年末余额较年初余额增加29,778,956.83元,增加34.63%,主要系本公司年初应收票据到期承兑收到银行存款导致货币资金余额增加所致。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货币资金年末受限资金余额为 40.00 万元，系公司 2018 年收到市级加工技术研究及应用项目专项资金 100.00 万元，该笔政府补助资金需按项目进度报资金拨付部门批准后方可使用，截止 2019 年 12 月 31 日，上述政府补助项目尚有 40.00 万元未使用。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	60,150,000.00	131,574,450.00
合计	60,150,000.00	131,574,450.00

本公司交易性金融资产系办理的银行结构性存款业务，年末余额较年初余额减少 71,424,450.00 元，减少 54.28%，主要系银行结构性存款到期结算所致。

本公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，年初数已根据准则规定进行了相关报表列示调整，详见本附注三、26、（3）所述。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		30,109,455.00
商业承兑汇票	6,421,079.40	21,210,000.00
合计	6,421,079.40	51,319,455.00

应收票据年末余额较年初余额减少 44,898,375.60 元，减少 87.49%，主要系年初应收票据本年度到期承兑所致。

(2) 本公司年末无用于质押的票据。

(3) 本公司年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据。

(4) 本公司年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,421,079.40	100			6,421,079.40

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：信用风险极低组合	6,421,079.40	100			6,421,079.40
合计	6,421,079.40	100			6,421,079.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,319,455.00	100.00			51,319,455.00
其中：信用风险极低组合	51,319,455.00	100.00			51,319,455.00
合计	51,319,455.00	100.00			51,319,455.00

(6) 本公司本年度无核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,469,128.95	100.00	7,424,266.79	5.52	127,044,862.16
其中：账龄组合	134,469,128.95	100.00	7,424,266.79	5.52	127,044,862.16
合计	134,469,128.95	100.00	7,424,266.79	5.52	127,044,862.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,606,101.79	100.00	5,631,497.58	5.65	93,974,604.21
其中：账龄组合	99,606,101.79	100.00	5,631,497.58	5.65	93,974,604.21
合计	99,606,101.79	100.00	5,631,497.58	5.65	93,974,604.21

应收账款年末余额较年初余额增加 33,070,257.95 元，增加 35.19%，主要系本年度业务增长，根据合同约定部分款项尚未到结算期所致。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,014,956.48	6,600,747.82	5.00
1—2年	416,787.00	41,678.70	10.00
2-3年	901,964.00	180,392.80	20.00
3-4年	762,820.00	228,846.00	30.00
5年以上	372,601.47	372,601.47	100.00
合计	134,469,128.95	7,424,266.79	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	132,014,956.48
1-2年	416,787.00
2-3年	901,964.00
3-4年	762,820.00
5年以上	372,601.47
合计	134,469,128.95

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司本年度计提应收账款坏账准备金额 1,792,769.21 元;无收回的坏账准备情况。

(4) 本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中航工业下属 A 单位	98,372,769.09	1年以内	73.16%	4,918,638.45
中航工业下属 H 单位	27,547,062.11	1年以内	20.49%	1,377,353.11
南京航空航天大学	2,130,377.16	0-2年	1.58%	127,358.21
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	1,387,897.00	1年以内	1.03%	69,394.85
中航工业下属 I 单位	1,315,824.00	1年以内	0.98%	65,791.20
合计	130,753,929.36		97.24%	6,558,535.82

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,647,781.72	81.51	1,335,145.87	95.95
1-2年	340,313.41	16.83	56,406.90	4.05
2-3年	33,411.00	1.65		
合计	2,021,506.13	100.00	1,391,552.77	100.00

预付款项年末余额较年初余额增加 629,953.36 元,增加 45.27%,主要系本年末预付电费增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	822,418.12	1年以内	40.68
卓勒(上海)精密仪器有限公司	288,000.00	1年以内	14.25
四川子恩科技有限公司	120,000.00	1年以内	5.94
成都东恒精密机械有限公司	115,720.22	1-2年	5.72
重庆中庚精密机械有限公司	112,109.50	1年以内	5.55
合计	1,458,247.84	—	72.14

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	479,869.86	1,140,077.78
应收股利		
其他应收款	195,911.40	201,195.65
合计	675,781.26	1,341,273.43

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息	479,869.86	1,140,077.78
合计	479,869.86	1,140,077.78

应收利息年末余额较年初余额减少 660,207.92 元,减少 57.91%,主要系本公司本年度购买的理财产品收益率降低及期限较短所致。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	108,921.11	199,018.72
员工借款	10,000.00	15,000.00

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	93,921.98	3,000.00
合计	212,843.09	217,018.72

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	15,823.07			15,823.07
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,108.62			1,108.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	16,931.69			16,931.69

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	174,750.35
1-2年	24,243.74
2-3年	3,849.00
4-5年	10,000.00
合计	212,843.09

(4) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本公司本年计提的其他应收款坏账准备金额 1,108.62 元；无收回的其他应收款坏账准备情况。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国成都海关	保证金	90,921.80	1年以内	42.72	4,546.09
卫利	备用金	29,087.42	0-2年	13.67	2,589.41
岳佳炜	备用金	20,000.00	1年以内	9.40	1,000.00
石海霞	员工借款/备用金	18,000.00	1年以内	8.46	900.00
李健	备用金	16,457.09	1年以内	7.73	822.85
合计	—	174,466.31	—	81.97	9,858.35

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	8,905,764.30		8,905,764.30	4,961,588.11		4,961,588.11
已交付受托加工产品	90,823,739.13		90,823,739.13	60,251,124.08		60,251,124.08
在产品	14,099,581.40		14,099,581.40	9,216,002.47		9,216,002.47
合计	113,829,084.83		113,829,084.83	74,428,714.66		74,428,714.66

存货年末余额较年初余额增加 39,400,370.17 元, 增加 52.94%, 主要系本年业务订单增加及热表生产线投入使用后产能增加, 相应已交付受托加工产品尚未达到收入确认条件所致。

(2) 本公司年末存货不存在需要计提存货跌价的情况。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期理财产品	185,000,000.00	110,000,000.00
尚未取得发票的预付进项税	17,225.56	335,964.79
合计	185,017,225.56	110,335,964.79

其他流动资产年末余额较年初余额增加 74,681,260.77 元, 增加 67.69%, 主要系本年利用闲置资金购买的理财产品年末尚未到期所致。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	28,500,000.00			-712,781.85						27,787,218.15	
成都盈创德弘航空创业投资合伙企业	28,500,000.00			-712,781.85						27,787,218.15	
合计	28,500,000.00			-712,781.85						27,787,218.15	

经公司第二届董事会第二次会议决议，本公司拟以自有资金出资 5,700 万元，作为有限合伙人参与设立投资基金成都盈创德弘航空创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盈创德弘有限合伙），认购份额 22.71%，盈创德弘有限合伙于 2018 年 12 月 4 日完成工商注册登记，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 2,850 万元。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	209,209,141.51	154,329,827.57
固定资产清理		
合计	209,209,141.51	154,329,827.57

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机械设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	60,362,890.19	138,341,479.43	8,481,020.68	3,203,056.40	210,388,446.70
2. 本年增加		73,037,970.96	3,462,200.79	162,674.33	76,662,846.08
(1) 购置		36,154,065.97	3,111,475.92	162,674.33	39,428,216.22
(2) 在建工程转入		36,883,904.99	350,724.87		37,234,629.86
3. 本年减少					
4. 年末余额	60,362,890.19	211,379,450.39	11,943,221.47	3,365,730.73	287,051,292.78
二、累计折旧					
1. 年初余额	8,641,484.34	44,034,357.24	1,871,253.48	1,511,524.07	56,058,619.13
2. 本年增加	2,876,185.94	17,015,549.35	1,407,850.12	483,946.73	21,783,532.14
(1) 计提	2,876,185.94	17,015,549.35	1,407,850.12	483,946.73	21,783,532.14
3. 本年减少					
4. 年末余额	11,517,670.28	61,049,906.59	3,279,103.60	1,995,470.80	77,842,151.27
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	48,845,219.91	150,329,543.80	8,664,117.87	1,370,259.93	209,209,141.51
2. 年初账面价值	51,721,405.85	94,307,122.19	6,609,767.20	1,691,532.33	154,329,827.57

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物(新厂区)	44,215,081.11	正在办理中

11. 在建工程

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	426,819.53	37,025,891.99
工程物资	12,690,502.68	
合计	13,117,322.21	37,025,891.99

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空零部件科研、生产及检测项目	426,819.53		426,819.53	37,025,891.99		37,025,891.99
合计	426,819.53		426,819.53	37,025,891.99		37,025,891.99

本公司在建工程年末余额较年初余额减少 36,599,072.46 元,减少 98.85%,主要系航空零部件科研、生产及检测项目部分设备转固所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
航空零部件科研、生产及检测项目	37,025,891.99	635,557.39	37,234,629.85		426,819.53
合计	37,025,891.99	635,557.39	37,234,629.85		426,819.53

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
航空零部件科研、生产及检测项目	358,048,100.00	55.77	55.77				自筹、募集资金
合计	358,048,100.00	55.77	55.77				

注:航空零部件科研、生产及检测项目预算金额包含土地使用权、厂房及设备投入,上述工程累计投入占比包含无形资产中土地使用权投入。

11.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空零部件 科研、生产 及检测项目	12,690,502.68		12,690,502.68			
合计	12,690,502.68		12,690,502.68			

年末工程物资余额主要系航空零部件科研、生产及检测项目待安装设备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利独占许可	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,559,475.67	100,000.00	1,069,177.02	20,728,652.69
2. 本年增加金额	14,461,437.24		449,320.03	14,910,757.27
(1) 购置	14,461,437.24		449,320.03	14,910,757.27
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	34,020,912.91	100,000.00	1,518,497.05	35,639,409.96
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,912,016.13	77,450.81	168,672.93	2,158,139.87
2. 本年增加金额	607,517.43	11,764.68	342,673.51	961,955.62
(1) 计提	607,517.43	11,764.68	342,673.51	961,955.62
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	2,519,533.56	89,215.49	511,346.44	3,120,095.49
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	31,501,379.35	10,784.51	1,007,150.61	32,519,314.47
2. 年初账面价值	17,647,459.54	22,549.19	900,504.09	18,570,512.82

(2) 本公司本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

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

13. 长期待摊费用

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,450,670.84		418,449.52		1,032,221.32
合计	1,450,670.84		418,449.52		1,032,221.32

本公司长期待摊费用系新厂区装修支出。

14. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,441,198.48	1,116,179.77	5,647,320.65	847,098.10
递延收益	17,372,436.28	2,605,865.44	18,778,714.27	2,816,807.14
合计	24,813,634.76	3,722,045.21	24,426,034.92	3,663,905.24

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	29,046,502.64	32,978,563.96
合计	29,046,502.64	32,978,563.96

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	18,607,519.83	10,858,357.41
其中: 1年以上	732,106.82	2,452,010.28
合计	18,607,519.83	10,858,357.41

应付账款年末余额较年初余额增加 7,749,162.42 元, 增加 71.37%, 主要系随本公司业务增长, 采购随之增加, 根据合同约定尚未到结算期所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都班思特机械制造有限公司	231,751.62	产品尚未结算
浙江华立涂装设备有限公司	135,000.00	质保金
合计	366,751.62	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,049,739.80	43,745,441.07	42,400,136.45	8,395,044.42
离职后福利设定提存计划		3,973,026.05	3,973,026.05	
辞退福利		9,430.00	9,430.00	
合计	7,049,739.80	47,727,897.12	46,382,592.50	8,395,044.42

本公司应付职工薪酬年末余额主要系计提的2019年12月工资及年终奖。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,500,000.00	39,811,688.94	38,722,893.24	6,588,795.70
职工福利费		1,122,441.90	1,122,441.90	
社会保险费		2,017,684.05	2,017,684.05	
其中：医疗保险费		1,752,080.77	1,752,080.77	
工伤保险费		78,622.44	78,622.44	
生育保险费		186,980.84	186,980.84	
住房公积金		481,877.00	481,877.00	
工会经费和职工教育经费	1,549,739.80	311,749.18	55,240.26	1,806,248.72
合计	7,049,739.80	43,745,441.07	42,400,136.45	8,395,044.42

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,832,514.88	3,832,514.88	
失业保险费		140,511.17	140,511.17	
合计		3,973,026.05	3,973,026.05	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,880,915.03	2,665,102.53
企业所得税	5,834,941.73	8,431,304.21
个人所得税	10,761.21	
城市维护建设税	106,925.63	213,935.31
教育费附加	45,825.27	91,686.56
地方教育附加	30,550.18	61,124.37
合计	8,909,919.05	11,463,152.98

19. 其他应付款

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,006.51	9,303.02
合计	1,006.51	9,303.02

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用		8,945.00
保险赔款	1,006.51	358.02
合计	1,006.51	9,303.02

20. 长期借款

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

本公司长期借款系由成都盈开投资有限公司委托中国民生银行成都分行向本公司提供的委托贷款 3,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 7 月 6 日至 2026 年 3 月 15 日，该笔贷款系政策扶持性贷款，年利率 1.8%，由成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司提供保证担保，本公司以位于高新区西部园区清水河以南片区土地使用权（成高国用（2016）第 15157 号）抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	18,778,714.27		1,406,277.99	17,372,436.28
合计	18,778,714.27		1,406,277.99	17,372,436.28

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	年末余额	来源/ 依据	与资产/ 收益相关
2018年新兴产业及高端成长型产业培育资金	7,400,000.00		33,636.36		7,366,363.64	①	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金	4,900,000.00		600,000.00		4,300,000.00	②	与资产相关
生产能力提升专项资金	4,598,333.34		528,000.00		4,070,333.34	③	与资产相关
进口设备补贴	764,130.93		89,641.66		674,489.27	④	与资产相关
民用大飞机薄腹板类零件柔性加工技术研究及应用	650,000.00				650,000.00	⑤	与资产相关
航空零部件技术改造项目专项资金	316,250.00		54,999.97		261,250.03	⑥	与资产相关
鼓励项目加快前期储备融资补贴	150,000.00		100,000.00		50,000.00	⑦	与收益相关
合计	18,778,714.27		1,406,277.99		17,372,436.28		

注：

① 根据四川省经济和信息化委员会《关于组织开展2018年省级工业发展资金项目征集工作的通知》（川经信财资[2017]368号），本公司本年收到成都市高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的2018年新兴产业及高端成长型产业培育资金740.00万元，该笔政府补助资金需按项目进度报成都市高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局批准后方可使用，截止2019年12月31日，该笔专项资金已处于获批可使用状态。

② 根据四川省国防科技工业办公室、四川省财政厅《关于开展2015年省级军民结合产业发展专项资金储备项目（航空类）申报工作的通知》（川工办发〔2014〕374号）、成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省安排2016年军民结合产业发展专项资金及项目计划的通知》（成财企〔2016〕38号），本公司于2015年度及2016年度分别收到300.00万元专项资金，两笔政府补助资金均需按进度报成都市高新区经贸发展局批准后方可使用，截止2019年12月31日，2015年度及2016年度分别收到的300.00万元专项资金均已处于获批可使用状态。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③ 根据成都市高新区经贸发展局相关文件精神，本公司向高新区管委会提出重点培育企业资格认定申请，于2013年12月收到生产能力提升专项资金28.00万元；根据成都高新区经贸发展局《关于下达2017年上半年成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金计划的通知》（成高经发〔2017〕50号），本公司于2017年度收到生产线扩能改造专项资金500.00万元。

④ 根据成都市财政局、成都市商务委员会《关于拨付2016年进口贴息资金的通知》（成财建〔2016〕207号）、《关于下达2017年中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）的通知》（成财建〔2017〕164号），本公司于2017年3月、2017年12月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的进口设备补贴资金52.76万元、36.88万元。

⑤ 根据成都市财政局《关于下达2018年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教〔2018〕48号）、成都市科学技术局《关于下达2018年第一批省级科技计划项目资金的通知》（成科计〔2018〕11号），本公司于2018年8月收到成都高新区技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的民用大飞机薄腹板类零件柔性加工技术研究及应用项目专项资金65万元，该笔政府补助资金需按项目进度报成都市高新区经贸发展局批准后方可使用，截止2019年12月31日，该笔政府补助尚未获批可使用资金。

⑥ 根据《关于组织做好四川省2014年中小企业发展专项资金（中小微企业提升发展能力）申报工作的通知》（川经信企业〔2014〕172号），本公司于2014年9月收到航空零部件技术改造项目专项资金55.00万元。

⑦ 根据成都高新区经贸发展局、成都高新区投资服务局、成都高新区规划建设局、成都高新区财政局、成都高新区城市管理和环境保护局、成都市国土资源局高新分局关于印发《〈成都高新区支持项目加快形成投资实物量的若干政策（试行）〉实施细则》（成高经发〔2016〕19号），本公司于2017年6月收到成都高新区经贸发展局拨付的鼓励项目加快前期储备融资补贴资金30.00万元。

上述政府补助与资产相关，在相关固定资产使用年限内逐期转入其他收益；与收益相关的补助为贷款贴息，分期冲减财务费用。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	117,215,000.00	1,985,000.00				1,985,000.00	119,200,000.00

本公司本年增加的股本系经公司2019年第一次临时股东大会决议批准，向符合授予条件的120名激励对象授予的198.50万股限制性股票。

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	434,252,252.74	34,815,875.48		469,068,128.22
合计	434,252,252.74	34,815,875.48		469,068,128.22

本公司本年度增加的资本公积包括：①120名激励对象缴纳198.50万股行权款形成的股本溢价20,524,900.00元；②根据企业会计准则的相关规定，本期摊销的股权激励确认的股份支付费用14,290,975.48元。

24. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,683,000.35	1,606,682.64		8,289,682.99
合计	6,683,000.35	1,606,682.64		8,289,682.99

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,057,329.33	7,805,132.35		31,862,461.68
合计	24,057,329.33	7,805,132.35		31,862,461.68

26. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
上年年末余额	166,520,463.95	124,884,064.92
本年年初余额	166,520,463.95	124,884,064.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,051,323.48	68,479,887.81
减：提取法定盈余公积	7,805,132.35	6,847,988.78
应付普通股股利	21,098,665.81	19,995,500.00
本年年末余额	215,667,989.27	166,520,463.95

27. 营业收入、营业成本

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,819,212.50	60,292,813.96	127,949,734.72	47,187,739.20
其他业务	416,019.03		196,259.00	
合计	184,235,231.53	60,292,813.96	128,145,993.72	47,187,739.20

本年营业收入较上年增加 56,089,237.81，变动 43.77%，主要系军工制造行业发展迅速，客户对本公司产品需求增加，本公司业务规模相应扩张所致。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	556,952.61	911,186.10
教育费附加	238,693.98	390,508.34
地方教育费附加	159,129.31	260,338.88
城镇土地使用税	274,263.84	274,263.84
房产税	479,566.35	461,311.56
印花税	56,922.00	33,164.70
合计	1,765,528.09	2,330,773.42

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	237,350.05	206,091.53
运输费	354,680.96	269,847.74
展览费		136,166.42
差旅费	92,086.83	108,448.01
合计	684,117.84	720,553.70

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励	14,290,975.48	
职工薪酬	4,322,560.03	4,567,347.14
折旧费	1,378,137.59	1,355,892.16
中介机构费	1,018,021.58	684,371.77
无形资产摊销	961,955.62	515,402.86
装修费	659,507.44	866,313.13
业务招待费	622,092.51	604,498.29
办公费	501,968.12	494,513.65
残疾人保障金	405,082.52	304,918.72
保险费	145,443.81	226,648.89

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	138,044.35	374,498.03
车辆费用	100,322.25	99,289.23
修理费	69,639.24	102,821.00
其他	466,715.30	522,356.38
合计	25,080,465.84	10,718,871.25

本年管理费用较上年增加 14,361,594.59 元，增加 1.34 倍，主要系本年确认股份支付费用 14,290,975.48 元所致。

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	5,059,382.36	4,579,983.82
研发折旧	1,740,341.59	1,242,261.13
研发支出材料	5,477,643.08	1,397,536.35
合计	12,277,367.03	7,219,781.30

研发费用本年发生额较上年发生额增加 5,057,585.73 元，增加 70.05%，主要系本年某航空零部件科研相关项目进入试验阶段，试验材料及试验设备使用增加所致。

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	447,500.00	447,500.00
减：利息收入	955,500.82	1,210,745.11
加：其他支出	95,651.47	100,696.96
担保费	350,000.00	300,000.00
合计	-62,349.35	-362,548.15

财务费用本年发生额较上年发生额增加 300,198.80 元，增加 82.80%，主要系本公司利用闲置资金购买理财产品导致银行存款利息收入减少所致。

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
高质量发展专项奖金	200,000.00		①
鼓励企业规模上台阶补助	200,000.00		①
军民融合专项资金	109,200.00	304,000.00	②
个税三代手续费返还	105,200.99		③
稳岗补贴	101,024.29	83,763.38	④
安全生产标准化建设补助	100,000.00		①

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

招用应届高校毕业生社会保险补贴和岗位补贴	54,304.56		⑤
支持智能制造绿色制造补助	50,000.00		①
科技保险补贴	48,000.00		⑥
科技与专利保险补贴	20,400.00		⑦
专利资助	6,500.00	9,000.00	⑧
信用评级补贴	2,000.00		⑥
挂牌奖励(市级金融业发展专项资金完善多层次资本市场建设项目)		3,500,000.00	⑨
上市补助		800,000.00	⑩
2017年法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金		32,000.00	⑪
科技保险补贴		11,500.00	⑫
其他政府补助		8,500.00	
直接计入损益小计	996,629.84	4,748,763.38	
递延收益转入小计	1,306,277.99	1,272,641.60	⑬
合计	2,302,907.83	6,021,404.98	

① 根据成都高新区经济运行局等十一部门关于印发《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见实施细则（试行）》的通知（成高经发[2019]2号），本公司于2019年10月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的2018年度高质量发展专项奖金200,000.00元，鼓励企业规模上台阶补助200,000.00元，安全生产标准化建设补助100,000.00元，支持智能制造绿色制造补助50,000.00元。

② 根据中共成都市委办公厅、成都市人民政府办公厅关于印发《成都市促进军民融合产业加快发展的若干政策措施》的通知（成委厅〔2016〕85号）及《成都市经济和信息化委员会成都市财政局关于印发《成都市促进军民融合产业加快发展的若干政策措施》实施细则的通知》（成经信财〔2018〕22号），本公司于2019年12月收到成都高新技术产业开发区经济运行局拨付的军民融合产业政策项目补助资金109,200.00元。

③ 本公司于2019年12月收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局拨付的个税三代手续费返还资金105,200.99元。

④ 根据成都市就业服务管理局关于办理2019年稳岗补贴有关问题的通知（成就发[2019]17号），本公司于2019年11月收到成都市社会保障事业管理局拨付的稳岗补贴101,024.29元。

⑤ 根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知（成人社办发[2018]193号），本公司于2019年12

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月收到成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室拨付的招用应届高校毕业生社会保险补贴和岗位补贴 54,304.56 元。

⑥ 根据成都高新区财政金融局关于下达 2018 年成都高新区国际科技金融创新中心政策项目(第二批)资金计划的通知(成高财发[2018]266号),本公司于2019年5月收到成都高新区经贸发展局拨付的科技保险补贴资金 48,000.00 元,信用评级补贴资金 2,000.00 元。

⑦ 根据成都市科学技术局关于申报 2019 年成都市第一批科技项目的通知,本公司于 2019 年 11 月收到成都高新技术产业开发区财政金融局拨付的科技与专利保险补贴资金 20,400.00 元。

⑧ 根据成都市知识产权局、成都市科学技术局关于印发《成都市专利资助管理办法》的通知,本公司于 2019 年 11 月收到成都市知识产权服务中心(成都市知识产权维权援助中心)拨付的专利补助 6,500.00 元。

⑨ 根据成都市金融工作计划成都市财政局关于印发《2018 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案》的通知(成金发[2018]31号),本公司于 2018 年 11 月收到成都市金融工作局拨付的挂牌奖励 350.00 万元。

⑩ 根据《关于开展 2017 年上市补助申报的通知》(川经信财金函[2018]85号),本公司于 2018 年 9 月收到成都市高新技术产业开发区财政金融局拨付的上市补助 80.00 万元。

⑪ 根据成都市中小企业促进会《关于拨付 2017 年法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金的通知》(成中促会[2017]72号),本公司于 2018 年度收到成都市中小企业促进会拨付的法国巴黎国际航天航空展览会专项补贴资金 3.20 万元。

⑫ 根据《成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策》和成都高新区财政金融局关于下达 2018 年《成都高新区国际科技金融创新中心政策项目(第一批)资金计划的通知》(成高财发[2018]128号),本公司于 2018 年度收到成都高新科技开发区财政金融局拨付的科技保险补贴 1.15 万元。

⑬ 递延收益转入详见本附注五、21 所述。

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	3,396,417.21	12,703,743.57
权益法核算的长期股权投资收益	-712,781.85	
合计	2,683,635.36	12,703,743.57

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资收益本年发生额较上年减少 10,020,108.21 元，减少 78.88%，主要系根据财政部修订的《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 37 号——金融工具列报》相关规定，部分理财产品收益列报于公允价值变动损益所致。

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	5,958,585.59	
合计	5,958,585.59	

本年公司公允价值变动收益发生额系公司购买的部分理财产品投资收益。

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,792,769.21	
其他应收款坏账损失	-1,108.62	
合计	-1,793,877.83	

37. 资产减值损失

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

本公司资产减值损失本年度发生额较上年度发生额减少 688,478.16 元，减少 100.00%，主要系根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)对金融工具核算的信用减值损失重新列报所致。

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		1,692,823.64	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		1,692,823.64	
其中：固定资产处置收益		1,692,823.64	
合计		1,692,823.64	

39. 营业外收入

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		3,624.00	
合计		3,624.00	

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠	43,963.00	50,000.00	43,963.00
合计	43,963.00	50,000.00	43,963.00

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	15,311,392.56	12,638,928.71
递延所得税	-58,139.97	-1,104,875.49
合计	15,253,252.59	11,534,053.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	93,304,576.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,995,686.41
调整以前期间所得税的影响	15,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,623,769.97
税收优惠	-1,381,203.79
其中：研发费用加计扣除	-1,381,203.79
所得税费用	15,253,252.59

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,996,629.84	6,248,763.38
利息收入	955,500.82	1,210,745.11
合计	9,952,130.66	7,459,508.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	3,708,387.60	3,545,052.64
付现销售费用	446,767.79	263,669.24
其他	45,911.14	36,038.43
合计	4,201,066.53	3,844,760.31

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	300,000.00	300,000.00
贷款咨询费	84,905.66	90,000.00
合计	384,905.66	390,000.00

(4) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	78,051,323.48	68,479,887.81
加: 资产减值准备		688,478.16
信用减值损失	1,793,877.83	
固定资产折旧	21,783,532.14	16,505,128.95
无形资产摊销	961,955.62	528,955.29
长期待摊费用摊销	418,449.52	418,449.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-1,692,823.64
公允价值变动损失	-5,958,585.59	
财务费用	897,500.00	837,500.00
投资损失	-2,683,635.36	-12,703,743.57
递延所得税资产的减少	-58,139.97	-1,104,875.49
存货的减少	-39,400,370.17	-21,647,746.65
经营性应收项目的减少	9,728,309.94	-57,784,729.15
经营性应付项目的增加	14,324,841.36	4,338,862.80
其他	23,897,658.12	1,628,845.80
经营活动产生的现金流量净额	103,756,716.92	-1,507,810.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	115,380,883.40	77,601,926.57
减: 现金的年初余额	77,601,926.57	243,342,644.93
现金及现金等价物净增加额	37,778,956.83	-165,740,718.36

(5) 现金和现金等价物

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	115,380,883.40	77,601,926.57
其中：库存现金	7,497.28	17,090.01
可随时用于支付的银行存款	115,373,386.12	77,584,836.56
年末现金和现金等价物余额	115,380,883.40	77,601,926.57

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	详见本附注“五、1. 货币资金”所述
无形资产(新厂房土地)	14,639,364.14	详见本附注“五、20. 长期借款”所述

44. 政府补助

补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
高质量发展专项奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益
鼓励企业规模上台阶补助	财政拨款	200,000.00	其他收益
军民融合专项资金	财政拨款	109,200.00	其他收益
个税三代手续费返还	财政拨款	105,200.99	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	101,024.29	其他收益
安全生产标准化建设补助	财政拨款	100,000.00	其他收益
鼓励项目加快前期储备融资补贴	贷款贴息	100,000.00	财务费用
招用应届高校毕业生社会保险补贴和岗位补贴	财政拨款	54,304.56	其他收益
支持智能制造绿色制造补助	财政拨款	50,000.00	其他收益
科技保险补贴	财政拨款	48,000.00	其他收益
科技与专利保险补贴	财政拨款	20,400.00	其他收益
专利资助	财政拨款	6,500.00	其他收益
信用评级补贴	财政拨款	2,000.00	其他收益
合计		1,096,629.84	

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

经公司第二届董事会第八次会议决议批准通过，本公司于2019年9月9日投资设立全资子公司成都唐安航空制造有限责任公司，注册资本6,000万元，法定代表人杨有新，公司住所：成都市新都区石板滩镇顺飞路9号；截止2019年12月31日，本公司尚未对成都唐安航空制造有限责任公司实际出资，成都唐安航空制造有限责任公司亦未开展业务，2019年度无财务数据。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业中的权益

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	27,787,218.15	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-712,781.85	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-712,781.85	

七、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

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

2) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：130,753,929.36元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	502,531,030.26				502,531,030.26
货币资金	115,780,883.40				115,780,883.40
交易性金融资产	60,150,000.00				60,150,000.00
应收票据	6,421,079.40				6,421,079.40
应收账款	134,469,128.95				134,469,128.95
其它应收款	692,712.95				692,712.95
其他流动资产	185,017,225.56				185,017,225.56
金融负债	57,003,570.76				57,003,570.76
应付账款	18,607,519.83				18,607,519.83
其它应付款	1,006.51				1,006.51
应付职工薪酬	8,395,044.42				8,395,044.42
长期借款	30,000,000.00				30,000,000.00

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-300,000.00	-255,000.00	-300,000.00	-255,000.00
浮动利率借款	减少1%	300,000.00	255,000.00	300,000.00	255,000.00

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			60,150,000.00	60,150,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,150,000.00	60,150,000.00
（1）理财产品			60,150,000.00	60,150,000.00
持续以公允价值计量的资产			60,150,000.00	60,150,000.00

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际控制人为冉光文、范庆新、丁洪涛及谢鹏4名自然人股东,4名自然人股东签署一致行动协议,约定在股东大会中对公司的经营决策采取一致行动,以共同控制公司。4名自然人股东合计直接持有公司总股本的53.54%。

(2) 控股股东的直接持股或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
冉光文	1,621.64	1,621.64	13.60	13.83
丁洪涛	1,586.68	1,586.68	13.31	13.54
范庆新	1,586.66	1,586.66	13.31	13.54
谢鹏	1,586.66	1,586.66	13.31	13.54
合计	6,381.64	6,381.64	53.54	54.45

(二) 关联交易

1. 关联担保

2018年10月10日,本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》,约定由兴业银行成都分行向本公司提供最高授信6,000.00万元,实际可使用额度为6,000.00万元,利息由实际使用时另行签订的具体业务合同确定,授信额度有效期为一年,即自2018年10月10日至2019年10月9日,冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供最高额保证担保。

2019年1月23日,本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》,约定由民生银行成都分行向本公司提供最高授信1亿元,实际可使用额度为1亿元,利息由实际使用时另行签订的具体业务合同确定,授信额度有效期为一年,即自2019年01月23日至2020年01月22日,由冉光文、范庆新、丁洪涛和谢鹏为该笔授信提供最高额保证担保。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年度	上年度
薪酬合计	413.05万元	357.77万元

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,985,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,985,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	注
对可行权权益工具数量的确定依据	可行权的被授予对象均已行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,290,975.48
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,290,975.48

经公司 2019 年度第一次临时股东大会决议批准通过，本公司向符合授予条件的 120 名激励对象授予 198.50 万股限制性股票，授予日为 2019 年 3 月 15 日，本公司采用授予日本公司流通在外的股票交易收盘价作为权益工具公允价值。

十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配

根据公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 119,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金股利为人民币 23,840,000.00 元（含税），同时拟进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 59,600,000 股。转增后公司总股本将增加至 178,800,000 股。该利润分配及资本公积金转增股本预案尚需经公司 2019 年年度股东大会审议批准。

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

十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

成都爱乐达航空制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月24日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年度	上年度	说明
非流动资产处置损益		1,692,823.64	
计入当期损益的政府补助	2,402,907.83	6,121,404.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,642,220.95	12,703,743.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,963.00	-46,376.00	
小计	11,001,165.78	20,471,596.19	
所得税影响额	1,650,174.87	3,078,239.43	
合计	9,350,990.91	17,393,356.76	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.74	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.57	0.58	0.58

成都爱乐达航空制造股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙
负责人 李晓英、张克、叶韶勋、顾祥荣、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；为合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说明

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



发证机关：

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2007年7月22日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee or Institute of CPAs

2007年7月22日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2008年11月11日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee or Institute of CPAs

2008年12月28日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2007年10月20日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee or Institute of CPAs

2007年12月31日
年 月 日

注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向有关部门备案。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting auxiliary business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 罗夕雨
证书编号: 510100020028

证书编号: 510100020028

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2006年3月31日
本证书合格有效期限为一年
This certificate is valid for another year after this renewal



2007年12月31日



姓 名 李夕雨
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1969-10-2
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 512922691002573
Identity card No.





姓名: 胡如星
证书编号: 110101364853

110101364853

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

四川省注册会计师协会
2014 年 07 月 11 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月31日
2016合格专用章
(四川)

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 胡如星
Full name: 胡如星

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1981-03-09
Date of birth: 1981-03-09

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号: 350821198103092115
Identity card No.: 350821198103092115

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月31日
2016合格专用章
(四川)

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位
CPAs

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

2019年12月11日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月28日
Year Month Day



成都爱乐达航空制造股份有限公司

2020 年第三季度报告

2020-067

2020 年 10 月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人范庆新、主管会计工作负责人马青凤及会计机构负责人(会计主管人员)张又川声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,008,812,601.15	927,374,188.25	8.78%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	916,843,281.52	844,088,262.16	8.62%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	72,535,364.65	260.74%	185,429,519.95	91.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,947,954.12	2,391.54%	88,571,121.92	99.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,792,594.35	3,953.68%	81,888,418.57	112.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,730,413.05	-257.39%	-84,834,698.32	-284.03%
基本每股收益（元/股）	0.18	1,700.00%	0.50	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	1,700.00%	0.50	100.00%
加权平均净资产收益率	3.55%	3.39%	10.08%	4.39%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,899,825.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,962,178.41	
减：所得税影响额	1,179,300.59	
合计	6,682,703.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项

目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,626		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
冉光文	境内自然人	12.81%	22,894,507	18,243,500			
丁洪涛	境内自然人	12.61%	22,548,830	17,850,127			
谢鹏	境内自然人	12.61%	22,548,600	17,849,935			
范庆新	境内自然人	12.51%	22,369,755	17,849,935			
中国建设银行股份有限公司一易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	3.67%	6,552,568	0			
成都天合创富企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.54%	6,328,350	0			
深圳市和沣资产管理有限公司一和沣远景私募证券投资基金	其他	1.55%	2,763,291	0			
中国建设银行股份有限公司一博时军工主题股票型证券投资基金	其他	1.34%	2,392,235	0			
深圳市和沣资产管理有限公司一和沣融慧私募基金	其他	1.24%	2,219,150	0			
中国银行股份有限公司	其他	1.23%	2,200,008	0			

限公司—长城环 保主题灵活配置 混合型证券投资 基金					
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
中国建设银行股份有限公司—易 方达国防军工混合型证券投资基 金	6,552,568	人民币普通股	6,552,568		
成都天合创富企业管理合伙企业 (有限合伙)	6,328,350	人民币普通股	6,328,350		
深圳市和沣资产管理有限公司— 和沣远景私募证券投资基金	2,763,291	人民币普通股	2,763,291		
中国建设银行股份有限公司—博 时军工主题股票型证券投资基金	2,392,235	人民币普通股	2,392,235		
深圳市和沣资产管理有限公司— 和沣融慧私募基金	2,219,150	人民币普通股	2,219,150		
中国银行股份有限公司—长城环 保主题灵活配置混合型证券投资 基金	2,200,008	人民币普通股	2,200,008		
上海诚毅新能源创业投资有限公 司	2,167,157	人民币普通股	2,167,157		
中国工商银行股份有限公司—南 方优选价值股票型证券投资基金	1,875,181	人民币普通股	1,875,181		
成都富润财富股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	1,851,810	人民币普通股	1,851,810		
中国工商银行股份有限公司—富 国军工主题混合型证券投资基金	1,481,757	人民币普通股	1,481,757		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	冉光文、丁洪涛、范庆新、谢鹏签署了一致行动协议为公司实际控制人，除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。				
前 10 名股东参与融资融券业务股 东情况说明(如有)	1、公司股东深圳市和沣资产管理有限公司—和沣远景私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,763,291 股，实际合计持有 2,763,291 股。 2、公司股东深圳市和沣资产管理有限公司—和沣融慧私募基金通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,219,150 股，实际合计持有 2,219,150 股。				

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

3、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冉光文	24,324,667	6,081,167	0	18,243,500	高管锁定股	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的 25%。
范庆新	23,799,915	5,949,980	0	17,849,935	高管锁定股	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的 25%。
丁洪涛	23,800,170	5,950,043	0	17,850,127	高管锁定股	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的 25%。
谢鹏	23,799,915	5,949,980	0	17,849,935	高管锁定股	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的 25%。
成都天合创富企业管理合伙企业（有限合伙）	6,328,350	6,328,350	0	0	-	-
合计	102,053,017	30,259,520	0	71,793,497	--	--

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√适用 □ 不适用

1、资产负债表项目变动分析

资产负债表项目	2020年9月30日	2019年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	75,091,997.42	115,780,883.40	-35.14%	主要系闲置资金购买理财产品
交易性金融资产	80,368,219.18	60,150,000.00	33.61%	主要系闲置资金购买理财产品
应收票据	67,658,677.61	6,421,079.40	953.70%	主要系客户票据结算增加
应收账款	235,236,131.81	127,044,862.16	85.16%	主要系业务增长，根据合同约定部分款项尚未到结算时间
预付款项	4,253,464.89	2,021,506.13	110.41%	主要系业务增长，原辅料采购预付款增加
其他应收款	335,891.09	675,781.26	-50.30%	主要系理财产品到期收益
存货	153,741,329.74	113,829,084.83	35.06%	主要系业务增长，产能扩大，产品未达到收入确认条件
其他流动资产	50,017,225.56	185,017,225.56	-72.97%	主要系闲置资金购买理财产品减少
在建工程	2,051,844.16	13,117,322.21	-84.36%	主要系在建工程增固
长期待摊费用	718,384.21	1,032,221.32	-30.40%	主要系前期装修费摊销
其他非流动资产	49,227,803.94	29,046,502.64	69.48%	主要系设备采购付款增加
应付账款	26,364,945.27	18,607,519.83	41.69%	主要系业务增长，原辅料采购款增加
应付职工薪酬	5,436,093.49	8,395,044.42	-35.25%	主要系上期数据中包含已计提尚未发放的年终奖金
应交税费	14,102,046.55	8,909,919.05	58.27%	主要系业务增长，计提税款基数增加
股本	178,770,000.00	119,200,000.00	49.97%	主要系本期内实行权益分派
未分配利润	280,399,111.19	215,667,989.27	30.01%	主要系业务增长，利润增长

2、利润表项目变动分析

利润表项目	2020年1-9月	2019年1-9月	变动幅度	变动原因
营业收入	185,429,519.95	96,769,222.12	91.62%	主要系业务增长，营业收入较上年同期增加
营业成本	57,513,811.68	24,661,017.75	133.22%	主要系业务增长，人员薪酬、设备折旧增加，同时与上年同期比较结算产品结构差异影响
税金及附加	2,388,991.60	487,574.50	389.97%	主要系业务增长，计提税金基数增加
财务费用	-6,738.86	303,235.91	-102.22%	主要系报告期持有的银行存款余额较上期增加利息收入同比增加
其他收益	2,849,825.53	1,004,481.20	183.71%	主要系本期收到政府补助增加
投资收益	3,475,695.24	5,738,462.05	-39.43%	主要系本期银行理财金额减少
信用减值损失	-6,277,531.03	780,225.12	-904.58%	主要系本期应收账款余额增加，计提的信用减值损失相应增加
所得税费用	15,697,634.56	8,143,020.80	92.77%	主要系业务增长，利润增长
净利润	88,571,121.92	44,321,944.58	99.84%	主要系业务增长，利润增长

3、现金流量表项目变动分析

现金流量表项目	2020年1-9月	2019年1-9月	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-84,834,698.32	46,098,199.10	-284.03%	主要系根据合同约定部分款项尚未到结算时间，导致现金流入减少；同时因业务增长本报告期内购买商品、接受劳务支付的现金以及支付各项税费增加。
投资活动产生的现金流量净额	69,185,612.34	-42,133,967.22	264.20%	主要系本报告期收回的理财产品较上年同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-25,039,800.00	690,328.53	-3727.23%	主要系本报告期分配股利、利润和利息支付增加，同时去年同期实施股权激励发生筹资活动。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、对 2020 年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末可能出现以下应披露业绩预告的情形：不适用

五、报告期内现金分红政策的执行情况

适用 不适用

六、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年08月25日	公司	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	75,091,997.42	115,780,883.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,368,219.18	60,150,000.00
衍生金融资产		
应收票据	67,658,677.61	6,421,079.40
应收账款	235,236,131.81	127,044,862.16
应收款项融资		
预付款项	4,253,464.89	2,021,506.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	335,891.09	675,781.26
其中：应收利息		479,869.86
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,741,329.74	113,829,084.83
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	50,017,225.56	185,017,225.56
流动资产合计	666,702,937.30	610,940,422.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,604,894.20	27,787,218.15
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	226,154,194.21	209,209,141.51
在建工程	2,051,844.16	13,117,322.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,884,949.53	32,519,314.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	718,384.21	1,032,221.32
递延所得税资产	4,467,593.60	3,722,045.21
其他非流动资产	49,227,803.94	29,046,502.64
非流动资产合计	342,109,663.85	316,433,765.51
资产总计	1,008,812,601.15	927,374,188.25
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,364,945.27	18,607,519.83
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,436,093.49	8,395,044.42
应交税费	14,102,046.55	8,909,919.05
其他应付款	1,006.51	1,006.51
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	45,904,091.82	35,913,489.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	16,065,227.81	17,372,436.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,065,227.81	47,372,436.28
负债合计	91,969,319.63	83,285,926.09
所有者权益：		
股本	178,770,000.00	119,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	416,153,203.39	469,068,128.22
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备	9,658,505.26	8,289,682.99
盈余公积	31,862,461.68	31,862,461.68
一般风险准备		
未分配利润	280,399,111.19	215,667,989.27
归属于母公司所有者权益合计	916,843,281.52	844,088,262.16
少数股东权益		
所有者权益合计	916,843,281.52	844,088,262.16
负债和所有者权益总计	1,008,812,601.15	927,374,188.25

法定代表人：范庆新

主管会计工作负责人：马青凤

会计机构负责人：张又川

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	75,091,997.42	115,780,883.40
交易性金融资产	80,368,219.18	60,150,000.00
衍生金融资产		
应收票据	67,658,677.61	6,421,079.40
应收账款	235,236,131.81	127,044,862.16
应收款项融资		
预付款项	4,253,464.89	2,021,506.13
其他应收款	335,891.09	675,781.26
其中：应收利息		479,869.86
应收股利		
存货	153,741,329.74	113,829,084.83
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	50,017,225.56	185,017,225.56
流动资产合计	666,702,937.30	610,940,422.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	27,604,894.20	27,787,218.15
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	226,154,194.21	209,209,141.51
在建工程	2,051,844.16	13,117,322.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,884,949.53	32,519,314.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	718,384.21	1,032,221.32
递延所得税资产	4,467,593.60	3,722,045.21
其他非流动资产	49,227,803.94	29,046,502.64
非流动资产合计	342,109,663.85	316,433,765.51
资产总计	1,008,812,601.15	927,374,188.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,364,945.27	18,607,519.83
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,436,093.49	8,395,044.42
应交税费	14,102,046.55	8,909,919.05
其他应付款	1,006.51	1,006.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	45,904,091.82	35,913,489.81
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	16,065,227.81	17,372,436.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,065,227.81	47,372,436.28
负债合计	91,969,319.63	83,285,926.09
所有者权益：		
股本	178,770,000.00	119,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	416,153,203.39	469,068,128.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,658,505.26	8,289,682.99
盈余公积	31,862,461.68	31,862,461.68
未分配利润	280,399,111.19	215,667,989.27
所有者权益合计	916,843,281.52	844,088,262.16
负债和所有者权益总计	1,008,812,601.15	927,374,188.25

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	72,535,364.65	20,107,370.24
其中：营业收入	72,535,364.65	20,107,370.24

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	36,897,802.22	21,283,613.56
其中：营业成本	27,833,452.34	11,652,662.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	665,167.12	435,620.10
销售费用	137,289.76	174,996.51
管理费用	5,256,186.12	5,613,856.98
研发费用	2,992,847.92	3,424,047.23
财务费用	12,858.96	-17,569.74
其中：利息费用	138,000.00	113,000.00
利息收入	135,285.59	130,990.74
加：其他收益	1,746,694.45	318,160.40
投资收益（损失以“-”号填列）	272,858.54	2,124,904.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,748.95	-168,862.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	516,164.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-840,971.07	432,975.81
资产减值损失（损失以“-”号		

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	37,332,308.74	1,699,797.04
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	37,332,308.74	1,699,797.04
减: 所得税费用	5,384,354.62	417,537.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	31,947,954.12	1,282,259.21
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	31,947,954.12	1,282,259.21
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	31,947,954.12	1,282,259.21
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
5.其他		
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,947,954.12	1,282,259.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,947,954.12	1,282,259.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.01
（二）稀释每股收益	0.18	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范庆新

主管会计工作负责人：马青凤

会计机构负责人：张又川

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	72,535,364.65	20,107,370.24
减：营业成本	27,833,452.34	11,652,662.48
税金及附加	665,167.12	435,620.10
销售费用	137,289.76	174,996.51
管理费用	5,256,186.12	5,613,856.98
研发费用	2,992,847.92	3,424,047.23
财务费用	12,858.96	-17,569.74
其中：利息费用	138,000.00	113,000.00
利息收入	135,285.59	130,990.74
加：其他收益	1,746,694.45	318,160.40

投资收益（损失以“－”号填列）	272,858.54	2,124,904.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,748.95	-168,862.96
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）	516,164.39	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-840,971.07	432,975.81
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（亏损以“－”号填列）	37,332,308.74	1,699,797.04
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,332,308.74	1,699,797.04
减：所得税费用	5,384,354.62	417,537.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,947,954.12	1,282,259.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,947,954.12	1,282,259.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
5.其他		
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,947,954.12	1,282,259.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.18	0.01
(二) 稀释每股收益	0.18	0.01

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	185,429,519.95	96,769,222.12
其中：营业收入	185,429,519.95	96,769,222.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	82,695,236.38	51,827,425.11
其中：营业成本	57,513,811.68	24,661,017.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,388,991.60	487,574.50
销售费用	397,157.74	491,786.69
管理费用	14,671,167.29	17,387,969.71
研发费用	7,730,846.93	8,495,840.55
财务费用	-6,738.86	303,235.91
其中：利息费用	362,500.00	336,000.00
利息收入	785,027.33	474,073.55
加：其他收益	2,849,825.53	1,004,481.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3,475,695.24	5,738,462.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-182,323.95	-670,520.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,486,483.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,277,531.03	780,225.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,268,756.48	52,464,965.38
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,268,756.48	52,464,965.38
减：所得税费用	15,697,634.56	8,143,020.80

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,571,121.92	44,321,944.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,571,121.92	44,321,944.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	88,571,121.92	44,321,944.58
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
5.其他		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	88,571,121.92	44,321,944.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,571,121.92	44,321,944.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.25
（二）稀释每股收益	0.50	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范庆新

主管会计工作负责人：马青凤

会计机构负责人：张又川

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	185,429,519.95	96,769,222.12
减：营业成本	57,513,811.68	24,661,017.75
税金及附加	2,388,991.60	487,574.50
销售费用	397,157.74	491,786.69
管理费用	14,671,167.29	17,387,969.71
研发费用	7,730,846.93	8,495,840.55
财务费用	-6,738.86	303,235.91
其中：利息费用	362,500.00	336,000.00
利息收入	785,027.33	474,073.55
加：其他收益	2,849,825.53	1,004,481.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3,475,695.24	5,738,462.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-182,323.95	-670,520.21
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）	1,486,483.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,277,531.03	780,225.12

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（亏损以“-”号填列）	104,268,756.48	52,464,965.38
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,268,756.48	52,464,965.38
减：所得税费用	15,697,634.56	8,143,020.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,571,121.92	44,321,944.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,571,121.92	44,321,944.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
5.其他		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	88,571,121.92	44,321,944.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.25
（二）稀释每股收益	0.50	0.25

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,847,675.83	125,622,009.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,443,757.11	499,395.85
经营活动现金流入小计	42,291,432.94	126,121,405.39
购买商品、接受劳务支付的现金	50,316,242.77	22,054,025.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,736,129.07	36,413,502.48
支付的各项税费	33,360,930.77	19,358,598.75
支付其他与经营活动有关的现金	2,712,828.65	2,197,079.73

经营活动现金流出小计	127,126,131.26	80,023,206.29
经营活动产生的现金流量净额	-84,834,698.32	46,098,199.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	599,000,000.00	685,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,197,938.68	8,452,989.83
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	604,197,938.68	693,452,989.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,012,326.34	47,586,957.05
投资支付的现金	484,000,000.00	688,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	535,012,326.34	735,586,957.05
投资活动产生的现金流量净额	69,185,612.34	-42,133,967.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,509,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		22,509,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,202,500.00	21,519,571.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	837,300.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	25,039,800.00	21,819,571.47
筹资活动产生的现金流量净额	-25,039,800.00	690,328.53
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	-40,688,885.98	4,654,560.41

加：期初现金及现金等价物余额	115,380,883.40	77,601,926.57
六、期末现金及现金等价物余额	74,691,997.42	82,256,486.98

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,847,675.83	125,622,009.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,443,757.11	499,395.85
经营活动现金流入小计	42,291,432.94	126,121,405.39
购买商品、接受劳务支付的现金	50,316,242.77	22,054,025.33
支付给职工以及为职工支付的现金	40,736,129.07	36,413,502.48
支付的各项税费	33,360,930.77	19,358,598.75
支付其他与经营活动有关的现金	2,712,828.65	2,197,079.73
经营活动现金流出小计	127,126,131.26	80,023,206.29
经营活动产生的现金流量净额	-84,834,698.32	46,098,199.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	599,000,000.00	685,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,197,938.68	8,452,989.83
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	604,197,938.68	693,452,989.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,012,326.34	47,586,957.05
投资支付的现金	484,000,000.00	688,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	535,012,326.34	735,586,957.05
投资活动产生的现金流量净额	69,185,612.34	-42,133,967.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,509,900.00
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		22,509,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,202,500.00	21,519,571.47
支付其他与筹资活动有关的现金	837,300.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	25,039,800.00	21,819,571.47
筹资活动产生的现金流量净额	-25,039,800.00	690,328.53
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	-40,688,885.98	4,654,560.41
加：期初现金及现金等价物余额	115,380,883.40	77,601,926.57
六、期末现金及现金等价物余额	74,691,997.42	82,256,486.98

二、财务报表调整情况说明

1、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

2、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

三、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。



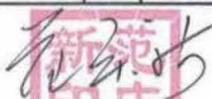
资产负债表
2020年9月30日

单位名称：成都爱乐达航空制造股份有限公司

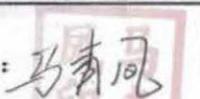
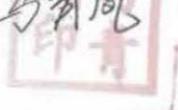
单位：人民币元

项 目	行次	年初数	期末数	项 目	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	42		
货币资金	2	115,786,883.40	75,091,997.42	短期借款	43		
交易性金融资产	3	86,150,000.00	80,368,219.18	交易性金融负债	44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45		
衍生金融资产	5			衍生金融负债	46		
应收票据	6	6,421,079.40	67,658,677.61	应付票据	47		
应收账款	7	127,044,862.16	235,236,131.81	应付账款	48	18,607,519.83	26,364,945.27
预付款项	8	2,021,506.13	4,253,464.89	预收款项	49		
其他应收款	9	675,781.26	335,891.09	合同负债	50		
其中：应收利息	10	479,869.86	244,109.59	应付职工薪酬	51	8,395,044.42	5,436,093.49
应收股利	11			应交税费	52	8,909,919.05	14,102,046.55
存货	12	113,829,084.83	153,741,329.74	其他应付款	53	1,006.51	1,006.51
合同资产	13			其中：应付利息	54		
持有待售资产	14			应付股利	55		
一年内到期的非流动资产	15			持有待售负债	56		
其他流动资产	16	185,017,225.56	50,017,225.56	其他流动负债	57		
流动资产合计	17	610,940,422.74	666,702,937.30	流动负债合计	58	35,913,489.81	45,904,091.82
非流动资产：	18			非流动负债：	59		
债权投资	19			长期借款	60	30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	20			应付债券	61		
持有至到期投资	21			租赁负债	62		
长期应收款	22			长期应付款	63		
长期股权投资	23	27,787,218.15	27,604,894.20	长期应付职工薪酬	64		
其他权益工具投资	24			预计负债	65		
其他非流动金融资产	25			递延收益	66	17,372,436.28	16,065,227.81
投资性房地产	26			递延所得税负债	67		
固定资产原价	27	287,051,292.78	322,528,907.12	其他非流动负债	68		
减：累计折旧	28	77,842,151.27	96,374,712.91	非流动负债合计	69	47,372,436.28	46,065,227.81
固定资产净值	29	209,209,141.51	226,154,194.21	负债合计	70	83,285,926.09	91,969,319.63
工程物资	30	12,690,502.68	1,535,929.19	股东权益：	71		
在建工程	31	426,819.53	515,914.97	股本	72	119,200,000.00	178,770,000.00
生产性生物资产	32			其他权益工具	73		
油气资产	33			其中：优先股	74		
使用权资产	34			永续债	75		
无形资产	35	32,519,314.47	31,884,949.53	资本公积	76	469,068,128.22	416,153,203.39
开发支出	36			减：库存股	77		
商誉	37			其他综合收益	78		
长期待摊费用	38	1,032,221.32	718,384.21	专项储备	79	8,289,682.99	9,658,505.26
递延所得税资产	39	3,722,045.21	4,467,593.60	盈余公积	80	31,862,461.68	31,862,461.68
其他非流动资产	40	29,046,502.64	49,227,803.94	未分配利润	81	215,667,989.27	280,399,111.19
非流动资产合计	41	316,433,765.51	342,109,663.85	股东权益合计	82	844,088,262.16	916,843,281.52
资产总计		927,374,188.25	1,008,812,601.15	负债和股东权益总计		927,374,188.25	1,008,812,601.15

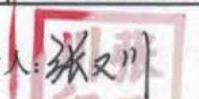
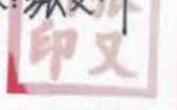
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

单位名称：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	1	185,429,519.95	96,769,222.12
减：营业成本	2	57,513,811.68	24,661,017.75
税金及附加	3	2,388,991.60	487,574.50
销售费用	4	397,157.74	491,786.69
管理费用	5	14,671,167.29	17,387,969.71
研发费用	6	7,730,846.93	8,495,840.55
财务费用	7	-6,738.86	303,235.91
其中：利息费用	8	362,500.00	336,000.00
利息收入	9	785,027.33	474,073.55
加：其他收益	10	2,849,825.53	1,004,481.20
投资收益（损失以“-”号填列）	11	3,475,695.24	5,738,462.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-182,323.95	-670,520.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	1,486,483.17	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-6,277,531.03	780,225.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	104,268,756.48	52,464,965.38
加：营业外收入	20	-	-
减：营业外支出	21	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	104,268,756.48	52,464,965.38
减：所得税费用	23	15,697,634.56	8,143,020.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	88,571,121.92	44,321,944.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	88,571,121.92	44,321,944.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		

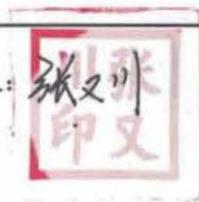
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



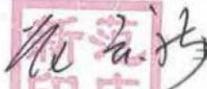


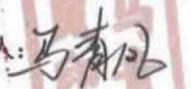
利润表

单位名称：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2020年7-9月	2019年7-9月
一、营业收入	1	72,535,364.65	20,107,370.24
减：营业成本	2	27,833,452.34	11,652,662.48
税金及附加	3	665,167.12	435,620.10
销售费用	4	137,289.76	174,996.51
管理费用	5	5,256,186.12	5,613,856.98
研发费用	6	2,992,847.92	3,424,047.23
财务费用	7	12,858.96	-17,569.74
其中：利息费用	8	138,000.00	113,000.00
利息收入	9	135,285.59	130,990.74
加：其他收益	10	1,746,694.45	318,160.40
投资收益（损失以“-”号填列）	11	272,858.54	2,124,904.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	28,748.95	-168,862.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	516,164.39	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-840,971.07	432,975.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	37,332,308.74	1,699,797.04
加：营业外收入	20	-	-
减：营业外支出	21	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	37,332,308.74	1,699,797.04
减：所得税费用	23	5,384,354.62	417,537.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	31,947,954.12	1,282,259.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	31,947,954.12	1,282,259.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26	-	-

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


现金流量表

编制单位：成都爱乐达航空制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	39,847,675.83	125,622,009.54
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,443,757.11	499,395.85
经营活动现金流入小计	5	42,291,432.94	126,121,405.39
购买商品、接受劳务支付的现金	6	50,316,242.77	22,054,025.33
支付给职工以及为职工支付的现金	7	40,736,129.07	36,413,502.48
支付的各项税费	8	33,360,930.77	19,358,598.75
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,712,828.65	2,197,079.73
经营活动现金流出小计	10	127,126,131.26	80,023,206.29
经营活动产生的现金流量净额	11	-84,834,698.32	46,098,199.10
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	599,000,000.00	685,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	5,197,938.68	8,452,989.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	604,197,938.68	693,452,989.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付	19	51,012,326.34	47,586,957.05
投资支付的现金	20	484,000,000.00	688,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	535,012,326.34	735,586,957.05
投资活动产生的现金流量净额	24	69,185,612.34	-42,133,967.22
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	22,509,900.00
取得借款收到的现金	27		
发行债券收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	-	22,509,900.00
偿还债务支付的现金	31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	24,202,500.00	21,519,571.47
支付其他与筹资活动有关的现金	33	837,300.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	34	25,039,800.00	21,819,571.47
筹资活动产生的现金流量净额	35	-25,039,800.00	690,328.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-40,688,885.98	4,654,560.41
加：期初现金及现金等价物余额	38	115,380,883.40	77,601,926.57
六、期末现金及现金等价物余额	39	74,691,997.42	82,256,486.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：

马青凤

会计机构负责人：

张又川