

合肥江航飞机装备股份有限公司  
**审 计 报 告**  
2017年1月1日至2019年12月31日

# 目 录

## 一、审计报告

## 二、已审财务报表

1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并股东权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	8
6、利润表.....	10
7、现金流量表.....	11
8、股东权益变动表.....	12
9、财务报表附注.....	15



# 审 计 报 告

众环审字(2020)020859 号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称合肥江航)的财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了合肥江航2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日合并及公司财务状况,2019年度、2018年度、2017年度合并母公司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,我们独立于合肥江航,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2019年度、2018年度、2017年度的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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

### (一)应收账款的可收回性

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款的会计政策详情和及应收账款的分析请参阅财务报表附注四、9“金融工具”和附注六、3“应收账款”。</p> <p>合肥江航应收账款金额重大。于2019年12月31日、2018年12月31日以及2017年12月</p>	<p>1.我们测试和评价了合肥江航计提应收账款坏账准备流程的内部控制,复核了管理层对应收账款历史数据迁徙的分析和评估;对选定的样本检查相关支持文件以验证应收账款账龄的准确性;对重大应收账款,复核管理层对其信用风险评估结</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>31 日，合并财务报表中应收账款账面价值分别为人民币 357,746,724.66 元、人民币 417,379,738.82 元及人民币 342,502,175.72 元，其账面价值占流动资产的比例为 32.76%、36.80%、31.72%、占资产总额的比例 19.92%、22.47%、18.98%。于 2018 年度、2017 年度，合肥江航采用单项金额重大并单项提坏账准备、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备和按信用风险特征组合计提坏账准备的坏账计提政策。2019 年 1 月 1 日，合肥江航管理层（以下简称管理层）根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》采用预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括合肥江航的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、期末余额的账龄、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层需要对应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等领域进行重大的判断和估计。</p> <p>鉴于应收账款可回收性涉及管理层重大判断和估计，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>论的恰当性。</p> <p>2.对于单项确认应收账款的减值准备，我们了解管理层判断的理由，并评估减值准备计提的充分性。</p> <p>3.对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄等关键信息，检查了管理层对于应收账款坏账准备的计算。</p>

(二)收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>参见财务报表附注四、22 “收入确认方法和原则”、六、38 “营业收入和营业成本”。</p> <p>于 2019 年度、2018 年度、2017 年度，合</p>	<p>1.了解并测试商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>2.结合产品类型对收入以及毛利情况进</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>肥江航营业收入分别为人民币 674,497,580.05 元、人民币 660,988,365.32 元、人民币 679,465,651.31 元，其中军品收入分别为人民币 611,287,184.27 元、人民币 588,469,149.25 元、人民币 538,153,924.32 元。军品收入金额重大且为关键业绩指标。</p> <p>由于客户众多，管理层根据附注四、22 “收入确认方法和原则”判断收入确认的时点，可能存在军品收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>行分析，判断本期收入金额波动的合理性；检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性；</p> <p>3.对主要客户进行实地走访，并就重要销售合同条款进行了书面确认；对主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，执行检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等替代性程序；</p> <p>4.从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单、验收单及发票做交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间。</p>

#### 四、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，管理层负责评估合肥江航的持续经营能力，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合肥江航、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥江航的财务报告过程。

#### 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，就可能对合肥江航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合肥江航不能持续经营。

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

（六）就合肥江航中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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 2019 年度、2018 年度、2017 年度的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。

(此页无正文)



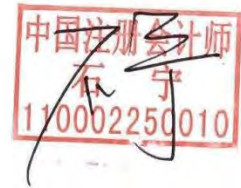
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二〇年三月二十三日

## 合并资产负债表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	270,539,270.69	266,251,530.06	266,251,530.06	338,002,015.90
交易性金融资产				—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—		
衍生金融资产					
应收票据	六、2	127,760,381.26	128,624,060.10	139,893,298.10	145,655,182.38
应收账款	六、3	357,746,724.66	417,379,738.82	417,379,738.82	342,502,175.72
应收款项融资	六、4	31,653,860.68	11,269,238.00	—	—
预付款项	六、5	11,901,501.27	11,891,521.11	11,891,521.11	9,347,247.95
其他应收款	六、6	9,209,220.71	10,948,227.05	10,635,263.61	12,734,807.49
存货	六、7	281,888,082.55	275,136,812.66	275,136,812.66	228,724,842.16
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	1,380,757.68	12,863,287.40	12,863,287.40	2,776,060.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,092,079,799.50</b>	<b>1,134,364,415.20</b>	<b>1,134,051,451.76</b>	<b>1,079,742,331.82</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	六、9	6,498,640.69	5,831,960.13	5,831,960.13	9,281,259.45
其他权益工具投资				—	—
其他非流动金融资产				—	—
投资性房地产	六、10				
固定资产	六、11	543,421,913.31	581,222,624.43	581,222,624.43	593,786,565.75
在建工程	六、12	25,695,281.87	2,770,174.56	2,770,174.56	12,051,186.80
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、13	67,685,819.08	63,623,736.91	63,623,736.91	60,333,723.54
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、14	4,142,770.66	3,916,912.47	3,916,912.47	2,341,007.74
递延所得税资产	六、15	27,648,810.95	27,280,220.54	27,307,842.65	28,429,015.95
其他非流动资产	六、16	29,590,037.99	39,164,178.96	39,164,178.96	18,652,477.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>704,683,274.55</b>	<b>723,809,808.00</b>	<b>723,837,430.11</b>	<b>724,875,236.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,796,763,074.05</b>	<b>1,858,174,223.20</b>	<b>1,857,888,881.87</b>	<b>1,804,617,568.66</b>

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)



(承上页)

### 合并资产负债表 (续)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	六、18		66,313,403.00	66,313,403.00	325,192,440.00
交易性金融负债				—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—		
衍生金融负债					
应付票据	六、19	92,615,136.82	95,271,478.22	95,271,478.22	70,409,038.63
应付账款	六、20	239,732,704.58	330,590,633.04	330,590,633.04	315,978,639.27
预收款项	六、21	37,233,917.09	14,555,730.36	14,555,730.36	20,423,699.88
应付职工薪酬	六、22	44,644,846.84	41,040,066.93	41,040,066.93	41,106,423.37
应交税费	六、23	5,285,935.35	4,107,545.09	4,107,545.09	3,432,786.92
其他应付款	六、24	110,566,617.36	83,090,157.04	83,090,157.04	91,323,665.22
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、25				10,000,000.00
其他流动负债	六、26				59,426,800.00
<b>流动负债合计</b>		<b>530,079,158.04</b>	<b>634,969,013.68</b>	<b>634,969,013.68</b>	<b>937,293,493.09</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	六、27				10,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	六、28	13,689,192.74	47,016,441.25	47,016,441.25	65,966,915.75
长期应付职工薪酬	六、29	86,171,944.03	103,693,463.54	103,693,463.54	114,556,823.84
预计负债	六、30	12,610,457.83	9,331,299.38	9,331,299.38	8,446,028.82
递延收益	六、31	349,867,129.75	364,084,674.00	364,084,674.00	381,705,410.23
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>462,338,724.35</b>	<b>524,125,878.17</b>	<b>524,125,878.17</b>	<b>580,675,178.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>992,417,882.39</b>	<b>1,159,094,891.85</b>	<b>1,159,094,891.85</b>	<b>1,517,968,671.73</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、32	302,808,350.00	280,000,000.00	280,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、33	390,829,098.76	281,700,000.00	281,700,000.00	2,000,000.00
减: 库存股					
其他综合收益	六、34	2,210,000.00	-16,870,000.00	-16,870,000.00	-9,960,000.00
专项储备	六、35	20,698,319.79	16,302,735.44	16,302,735.44	12,396,390.06
盈余公积	六、36	10,276,005.15	5,795,654.71	5,795,654.71	
未分配利润	六、37	77,523,417.96	132,150,941.20	131,865,599.87	82,212,506.87
归属于母公司股东权益合计		804,345,191.66	699,079,331.35	698,793,990.02	286,648,896.93
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>804,345,191.66</b>	<b>699,079,331.35</b>	<b>698,793,990.02</b>	<b>286,648,896.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,796,763,074.05</b>	<b>1,858,174,223.20</b>	<b>1,857,888,881.87</b>	<b>1,804,617,568.66</b>

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


本报告书181共页第2页

# 合并利润表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		674,497,580.05	660,988,365.32	679,465,651.31
其中：营业收入	六、38	674,497,580.05	660,988,365.32	679,465,651.31
<b>二、营业总成本</b>		561,507,441.25	601,071,792.04	670,283,455.96
其中：营业成本	六、38	400,879,068.94	435,332,000.50	498,170,124.89
税金及附加	六、39	3,076,166.46	3,061,175.23	3,655,563.73
销售费用	六、40	22,615,752.68	20,140,946.59	22,543,293.51
管理费用	六、41	105,822,403.73	104,303,829.95	107,545,710.66
研发费用	六、42	25,263,799.98	27,427,714.53	22,562,527.03
财务费用	六、43	3,830,249.46	10,806,125.24	15,806,236.14
其中：利息费用		1,946,699.46	6,124,158.84	12,053,735.77
利息收入		1,761,366.16	624,304.07	657,127.77
加：其他收益	六、44	29,261,828.41	22,505,636.23	27,737,181.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	666,680.56	-3,449,299.32	20,137,951.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		666,680.56	-3,449,299.32	-852,045.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-4,366,575.94	—	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-7,048,060.58	-9,201,203.38	-3,184,431.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48		3,679,583.20	3,042,928.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>131,504,011.25</b>	<b>73,451,290.01</b>	<b>56,915,824.85</b>
加：营业外收入	六、49	2,477,577.13	646,959.48	1,221,883.99
减：营业外支出	六、50	6,431,862.93	1,870,801.77	767,579.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>127,549,725.45</b>	<b>72,227,647.72</b>	<b>57,370,129.48</b>
减：所得税费用	六、51	14,374,849.49	1,128,900.01	-1,742,751.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>113,174,875.96</b>	<b>71,098,747.71</b>	<b>59,112,880.62</b>
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,174,875.96	71,098,747.71	59,112,880.62
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（净亏损以“-”号填列）		113,174,875.96	71,098,747.71	60,470,073.96
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-1,357,193.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,170,000.00</b>	<b>-6,910,000.00</b>	<b>-11,440,000.00</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,170,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		2,170,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		2,170,000.00	-6,910,000.00	-11,440,000.00
（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				
2、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（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>115,344,875.96</b>	<b>64,188,747.71</b>	<b>47,672,880.62</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		115,344,875.96	64,188,747.71	49,030,073.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额				-1,357,193.34
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	六、53	0.37	—	—
（二）稀释每股收益		0.37	—	—

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



## 合并现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		618,140,182.58	474,414,144.63	591,683,752.24
收到的税费返还		11,809,879.83		
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	49,861,836.20	86,257,238.95	55,199,787.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>679,811,898.61</b>	<b>560,671,383.58</b>	<b>646,883,540.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		264,762,964.31	212,010,338.74	246,591,237.26
支付给职工以及为职工支付的现金		182,005,225.22	177,827,688.16	187,647,538.79
支付的各项税费		20,222,183.52	17,645,790.01	9,094,872.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	123,256,904.68	166,911,062.56	140,949,954.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>590,247,277.73</b>	<b>574,394,879.47</b>	<b>584,283,603.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,564,620.88</b>	<b>-13,723,495.89</b>	<b>62,599,936.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				347,350.18
取得投资收益收到的现金				21,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550,700.00	6,959,891.68	39,340.00
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	六、54			8,205,556.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>550,700.00</b>	<b>6,959,891.68</b>	<b>29,932,246.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,522,200.68	53,432,633.19	45,080,267.20
投资支付的现金				
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	六、54			16,112,997.35
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,522,200.68</b>	<b>53,432,633.19</b>	<b>61,193,264.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,971,500.68</b>	<b>-46,472,741.51</b>	<b>-31,261,017.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			301,600,000.00	
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			66,313,403.00	505,192,440.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	25,601,174.49	37,570,242.65	96,170,001.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,601,174.49</b>	<b>405,483,645.65</b>	<b>601,362,441.31</b>
偿还债务支付的现金		66,313,403.00	345,192,440.00	501,720,103.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,531,927.56	22,076,535.38	26,060,729.19
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	六、54	1,018,867.92	59,526,800.00	73,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,864,198.48</b>	<b>426,795,775.38</b>	<b>600,780,832.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,263,023.99</b>	<b>-21,312,129.73</b>	<b>581,608.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	六、55	246,515,599.56	237,185,503.35	318,693,870.48

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益										
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00			16,302,735.44	131,865,599.87		698,793,990.02
加：会计政策变更									285,341.33		285,341.33
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	280,000,000.00				281,700,000.00			16,302,735.44	132,150,941.20		699,079,331.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,808,350.00				109,129,098.76			4,395,584.35	-54,627,523.24		105,265,860.31
（一）综合收益总额									113,174,875.96		113,174,875.96
（二）股东投入和减少资本					55,700,000.00						55,700,000.00
1、股东投入的普通股					55,700,000.00						55,700,000.00
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									10,276,005.15		10,276,005.15
2、提取一般风险准备									10,276,005.15		10,276,005.15
3、对股东的分配									-70,174,600.00		-70,174,600.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转	22,808,350.00				53,429,098.76						
1、资本公积转增资本（或股本）	22,808,350.00				-22,808,350.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
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					76,237,448.76						
（五）专项储备											
1、本期提取								4,395,584.35			4,395,584.35
2、本期使用								6,067,460.35			6,067,460.35
（六）其他								1,671,876.00			1,671,876.00
四、本期末余额	302,808,350.00				390,829,098.76			20,698,319.79	77,523,417.96		804,345,191.66

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

# 合并股东权益变动表 (续一)

金额单位：人民币元

编制单位：合肥江淮飞机装备股份有限公司

项 目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-9,980,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		286,648,896.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-9,980,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		286,648,896.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				279,700,000.00		-6,910,000.00	3,906,345.38	5,795,654.71	49,653,093.00		412,145,093.09
（一）综合收益总额							-6,910,000.00			71,098,747.71		64,188,747.71
（二）股东投入和减少资本	80,000,000.00				279,700,000.00							359,700,000.00
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				279,700,000.00							359,700,000.00
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									5,795,654.71	-21,445,654.71		-15,650,000.00
1. 提取盈余公积									5,795,654.71	-5,795,654.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								3,906,345.38				3,906,345.38
1. 本期提取								5,752,536.09				5,752,536.09
2. 本期使用								1,846,190.71				1,846,190.71
（六）其他												
四、本年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	131,865,599.87		698,793,990.02

公司于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续二)

编制单位: 合肥江淮飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				203,453,050.87		1,480,000.00	9,616,393.08	51,748,504.57	47,828,988.97	6,136,900.45	520,263,837.94
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				203,453,050.87		1,480,000.00	9,616,393.08	51,748,504.57	47,828,988.97	6,136,900.45	520,263,837.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-201,453,050.87		-11,440,000.00	2,779,996.98	-51,748,504.57	34,383,517.90	-6,136,900.45	-238,614,941.01
(一) 综合收益总额							-11,440,000.00			60,470,073.96	-1,357,193.34	47,672,880.62
(二) 股东投入和减少资本								-42,469.00		-25,086,556.06	-4,779,707.11	-283,110,287.61
1、股东投入的普通股					2,000,000.00							2,000,000.00
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					-203,453,050.87			-42,469.00	-51,748,504.57	-25,086,556.06	-4,779,707.11	-283,110,287.61
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备								2,822,465.98				2,822,465.98
1、本期提取								5,708,065.54				5,708,065.54
2、本期使用								2,885,599.56				2,885,599.56
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-9,960,000.00	12,396,390.06		82,212,506.87		286,648,896.93

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

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

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

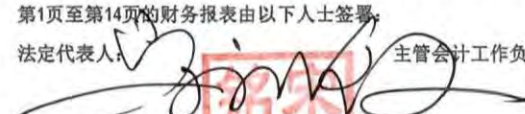
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		227,069,173.18	236,041,186.80	236,041,186.80	306,522,069.50
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		97,198,993.01	93,179,073.62	94,131,915.62	96,260,537.43
应收账款	十五、1	239,813,004.41	314,056,151.18	314,056,151.18	244,237,070.59
应收款项融资		11,739,908.00	952,842.00	—	—
预付款项		10,610,028.90	10,356,243.91	10,356,243.91	7,616,778.03
其他应收款	十五、2	35,279,045.96	32,932,621.68	32,748,474.29	31,162,836.18
存货		223,090,836.80	206,079,468.49	206,079,468.49	166,737,646.40
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		51,026,958.70	62,859,910.72	62,859,910.72	67,765,055.62
<b>流动资产合计</b>		<b>895,827,948.96</b>	<b>956,457,498.40</b>	<b>956,273,351.01</b>	<b>920,301,993.75</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	十五、3	83,915,607.47	83,248,926.91	83,248,926.91	86,698,226.23
其他权益工具投资				—	—
其他非流动金融资产				—	—
投资性房地产		52,715,316.77	54,309,659.45	54,309,659.45	
固定资产		485,775,195.84	520,691,947.35	520,691,947.35	587,074,587.48
在建工程		25,695,281.87	2,770,174.56	2,770,174.56	10,685,515.55
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		66,888,385.01	62,317,832.52	62,317,832.52	59,017,374.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,813,161.63	2,077,084.70	2,077,084.70	2,341,007.74
递延所得税资产		15,422,906.84	14,885,688.06	14,913,310.17	23,049,255.10
其他非流动资产		29,590,037.99	39,164,178.96	39,164,178.96	18,652,477.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>761,815,893.42</b>	<b>779,465,492.51</b>	<b>779,493,114.62</b>	<b>787,518,444.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,657,643,842.38</b>	<b>1,735,922,990.91</b>	<b>1,735,766,465.63</b>	<b>1,707,820,438.39</b>

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




(转下页)

(承上页)

### 资产负债表(续)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款			66,313,403.00	66,313,403.00	325,192,440.00
交易性金融负债				—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—		
衍生金融负债					
应付票据		64,908,608.70	80,242,568.22	80,242,568.22	56,778,549.63
应付账款		186,031,941.00	258,803,525.32	258,803,525.32	259,560,020.46
预收款项		16,728,802.00	4,865,344.43	4,865,344.43	3,061,998.98
应付职工薪酬		34,583,846.84	31,886,331.42	31,886,331.42	33,006,280.57
应交税费		5,178,119.78	1,700,451.44	1,700,451.44	1,363,164.73
其他应付款		97,027,194.80	69,174,341.58	69,174,341.58	78,095,739.36
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					10,000,000.00
其他流动负债					59,426,800.00
<b>流动负债合计</b>		<b>404,458,513.12</b>	<b>512,985,965.41</b>	<b>512,985,965.41</b>	<b>826,484,993.73</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					10,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款		13,689,192.74	47,016,441.25	47,016,441.25	65,966,915.75
长期应付职工薪酬		78,940,296.79	94,196,483.24	94,196,483.24	103,795,197.19
预计负债		1,986,138.74	2,322,175.94	2,322,175.94	2,186,762.26
递延收益		348,548,139.31	362,009,792.17	362,009,792.17	378,968,323.70
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>443,163,767.58</b>	<b>505,544,892.60</b>	<b>505,544,892.60</b>	<b>560,917,198.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>847,622,280.70</b>	<b>1,018,530,858.01</b>	<b>1,018,530,858.01</b>	<b>1,387,402,192.63</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		302,808,350.00	280,000,000.00	280,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		390,829,098.76	281,700,000.00	281,700,000.00	2,000,000.00
减: 库存股					
其他综合收益		2,150,000.00	-16,910,000.00	-16,910,000.00	-10,110,000.00
专项储备		11,018,643.64	8,824,666.38	8,824,666.38	7,213,851.62
盈余公积		10,276,005.15	5,795,654.71	5,795,654.71	
未分配利润		92,939,464.13	157,981,811.81	157,825,286.53	121,314,394.14
<b>股东权益合计</b>		<b>810,021,561.68</b>	<b>717,392,132.90</b>	<b>717,235,607.62</b>	<b>320,418,245.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,657,643,842.38</b>	<b>1,735,922,990.91</b>	<b>1,735,766,465.63</b>	<b>1,707,820,438.39</b>


载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







# 利润表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	488,343,329.71	482,933,149.57	427,206,376.86
减：营业成本	十五、4	283,705,935.67	319,545,388.75	315,507,469.84
税金及附加		2,646,455.20	2,472,634.34	2,004,446.98
销售费用		3,591,297.21	4,865,091.16	5,748,661.21
管理费用		81,024,813.51	76,605,766.26	72,651,731.40
研发费用		16,684,820.36	17,086,556.33	8,459,389.72
财务费用		3,402,855.51	10,137,608.54	14,886,023.04
其中：利息费用		1,821,927.56	6,052,892.50	11,681,611.10
利息收入		1,691,280.00	573,177.77	525,009.83
加：其他收益		25,299,091.10	19,472,531.53	25,904,144.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	666,680.56	-3,449,299.32	-2,077,407.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		666,680.56	-3,449,299.32	-853,834.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,104,283.01	—	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,350,330.98	-4,180,824.07	-58,457,023.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,621,996.99	4,042,928.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,798,309.92	67,684,509.32	-22,638,703.42
加：营业外收入		2,033,633.75	130,000.00	335,093.65
减：营业外支出		865,671.03	1,714,290.58	474,359.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,966,272.64	66,100,218.74	-22,777,968.82
减：所得税费用		14,206,221.12	8,143,671.64	-1,824,177.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,760,051.52	57,956,547.10	-20,953,791.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,760,051.52	57,956,547.10	-20,953,791.44
（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		2,150,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,150,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		2,150,000.00	-6,800,000.00	-11,560,000.00
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、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（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		104,910,051.52	51,156,547.10	-32,513,791.44
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：

本报告书共181页第10页



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

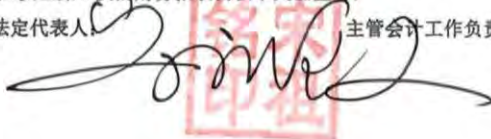
金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		455,030,702.12	293,690,419.85	350,036,760.06
收到的税费返还		11,809,879.83		
收到其他与经营活动有关的现金		36,088,925.55	64,436,486.66	22,093,270.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>502,929,507.50</b>	<b>358,126,906.51</b>	<b>372,130,030.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		188,828,240.01	151,204,194.30	107,016,616.50
支付给职工以及为职工支付的现金		138,394,223.62	128,762,395.22	133,756,126.50
支付的各项税费		15,309,871.93	14,248,446.36	2,514,952.96
支付其他与经营活动有关的现金		89,240,177.12	85,293,143.73	85,899,934.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>431,772,512.68</b>	<b>379,508,179.61</b>	<b>329,187,630.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,156,994.82</b>	<b>-21,381,273.10</b>	<b>42,942,400.11</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				21,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550,700.00	6,893,091.68	36,000.00
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			75,000,000.00	266,205,556.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>550,700.00</b>	<b>81,893,091.68</b>	<b>287,581,556.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,459,430.66	51,650,393.84	41,836,147.14
投资支付的现金				120,000,000.00
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			60,000,000.00	130,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,459,430.66</b>	<b>111,650,393.84</b>	<b>291,836,147.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,908,730.66</b>	<b>-29,757,302.16</b>	<b>-4,254,590.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			301,600,000.00	
取得借款收到的现金			66,313,403.00	505,192,440.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		25,601,174.49	37,570,242.65	96,170,001.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,601,174.49</b>	<b>405,483,645.65</b>	<b>601,362,441.31</b>
偿还债务支付的现金		66,313,403.00	345,192,440.00	501,418,305.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,531,927.56	22,076,535.38	25,846,742.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,018,867.92	59,526,800.00	73,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,864,198.48</b>	<b>426,795,775.38</b>	<b>600,265,047.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,263,023.99</b>	<b>-21,312,129.73</b>	<b>1,097,393.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-8,014,759.83	-72,450,704.99	39,785,203.37
加：期初现金及现金等价物余额		215,334,443.12	287,785,148.11	247,999,944.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>207,319,683.29</b>	<b>215,334,443.12</b>	<b>287,785,148.11</b>

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

金额单位：人民币元

2019年度

编制单位：合肥江淮飞机装备股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	280,000,000.00			281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,825,286.53	717,235,607.62
加：会计政策变更									156,525.28	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	280,000,000.00			281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,981,811.81	717,392,132.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,808,350.00			109,129,098.76		19,060,000.00	2,193,977.26	4,480,350.44	-65,042,347.68	92,629,428.78
（一）综合收益总额						2,150,000.00			102,760,051.52	104,910,051.52
（二）股东投入和减少资本				55,700,000.00						55,700,000.00
1、股东投入的普通股				55,700,000.00						55,700,000.00
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								10,276,005.15	-80,450,605.15	-70,174,600.00
1、提取盈余公积								10,276,005.15	-10,276,005.15	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-70,174,600.00	-70,174,600.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转	22,808,350.00			53,429,098.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05	
1、资本公积转增资本(或股本)	22,808,350.00			-22,808,350.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)										
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				76,237,448.76		16,910,000.00		-5,795,654.71	-87,351,794.05	
（五）专项储备							2,193,977.26			2,193,977.26
1、本期提取							3,661,735.89			3,661,735.89
2、本期使用							1,467,758.63			1,467,758.63
（六）其他										
四、本期末余额	302,808,350.00			390,829,098.76		2,150,000.00	11,018,643.64	10,276,005.15	92,939,464.13	810,021,561.68

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙印军

李华印

本报告书共181页第12页

# 股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

2018年度

编制单位: 合肥江淮飞机装备股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-10,110,000.00	7,213,851.62		121,314,394.14	320,418,245.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00				2,000,000.00		-10,110,000.00	7,213,851.62		121,314,394.14	320,418,245.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00				279,700,000.00		-6,800,000.00	1,610,814.76	5,795,654.71	36,510,892.39	396,817,361.86
(一) 综合收益总额							-6,800,000.00			57,956,547.10	51,156,547.10
(二) 股东投入和减少资本	80,000,000.00				279,700,000.00						359,700,000.00
1、股东投入的普通股	80,000,000.00				279,700,000.00						359,700,000.00
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									5,795,654.71	-21,445,654.71	-15,650,000.00
2、提取一般风险准备									5,795,654.71	-5,795,654.71	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取								1,610,814.76			1,610,814.76
2、本期使用								3,384,779.78			3,384,779.78
(六) 其他								1,773,965.02			1,773,965.02
四、本年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,825,286.53	717,235,607.62

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署

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 (续二)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

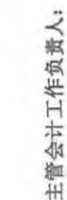
金额单位: 人民币元

项 目	2017年度				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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00						51,748,504.57	167,948,271.97			631,384,981.11	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00						51,748,504.57	167,948,271.97			631,384,981.11	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00						2,000,000.00	-10,110,000.00		7,213,851.62	121,314,394.14	320,418,245.76

载于第15页至第181页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



## 合肥江航飞机装备股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系经中国航空工业第一集团公司航计【2007】915号文批准,由中国航空工业第一集团公司作为发起人,由中国航空工业第一集团公司航宇救生装备有限公司以其拥有的合肥皖安航空装备有限公司、安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司的净资产出资,于2007年12月28日经合肥市工商行政管理局核准设立航宇救生装备(合肥)有限公司,设立时公司注册资本200,000,000.00元。

2009年12月9日,经合肥市工商行政管理局核准,本公司更名为合肥江航飞机装备有限公司。

2009年12月31日,经中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业)航空规划【2009】626号文批准,航宇救生装备有限公司将其持有的本公司100%股权转让于航空工业。

经航空工业航空资本【2010】1148号文批准,2010年10月27日,航空工业将其持有的本公司100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司(以下简称机载公司)。

经航空工业航空资本【2018】214号文批准,2018年4月13日,机载公司与中航航空产业投资有限公司(以下简称中航投资)签订股权转让协议,协议约定机载公司将其持有的本公司28.60%股权转让于中航投资。

公司于2018年4月25日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	71.40
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	28.60
合计	200,000,000.00	100.00

经航空工业航空资本【2017】1630号文批准,且经2018年6月5日召开的股东会决议通过,公司注册资本由人民币20,000万元增至28,000万元。

公司于2018年6月29日完成工商变更备案登记,变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	51.00
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	20.43

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.89
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	5.21
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.74
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.74
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.71
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
合 计	280,000,000.00	100.00

2019年1月28日，经公司股东会审议通过《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，将截至2018年12月31日累计的6,010万元国有独享资本公积转增资本，转增价格为2.635元/每1元注册资本。

公司于2019年4月1日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,349.15	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
合 计	302,808,349.15	100.00

2019年6月14日，经公司临时股东会会议审议通过，同意以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，公司整体变更为股份有限公司。

公司于2019年6月28日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,350.00	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
合计	302,808,350.00	100.00

公司注册地址：安徽省合肥市包河工业区延安路35号，公司法定代表人：宋祖铭。

本公司的母公司为机载公司，最终控制方为航空工业。

本公司营业期限自2007年12月28日至2057年12月18日。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月23日批准报出。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事：航空供氧设备、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰性化防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。（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）

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2017、2018、2019年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表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——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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集团2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。



#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值的计提方法（附注四 9）、存货的计价方法（附注四 10）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四 14、17）、投资性房地产的计量模式（附注四 13）、收入的确认时点（附注四 22）等。

##### 1.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。

##### 2.营业周期

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

##### 3.记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

##### 4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5.合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含

企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的

合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注四、12。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9. 金融工具

### 以下金融工具会计政策自2019年1月1日起适用：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类和计量

本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，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：本集团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；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	内容
1.银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
2.商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合	内容
1.应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的合并范围内关联方的应收款项
2.应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。



本集团判断信用风险显著增加的标准为以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加

上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本集团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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **以下金融工具会计政策适用于2019年1月1日以前：**

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征

相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金

流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

### （3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### （4）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

##### ①坏账准备的确认标准

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

##### ②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
账龄组合	除风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等之外的应收款项
特定款项组合	本组合为风险较低的合并范围内关联方、员工备用金等的应收款项。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
银行承兑汇票	一般不计提坏账准备
商业承兑汇票	账龄分析法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	2.00	2.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
银行承兑汇票		一般不计提坏账准备
特定款项组合		一般不计提坏账准备

### C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

#### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。本集团（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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。



本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 10. 存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按先进先出法，库存商品领用和发出时按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11.持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 12.长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本

集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注四 19）、长期资产减值。

## 13.投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14. 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	10	5.00	9.50

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-20	5.00	4.75-19.00

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

### (3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注四19）、长期资产减值。

## 15.在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见附（附注四19）、长期资产减值。

## 16.借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 17. 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量；

②无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直



线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
软件	10	10.00
专有技术	5	20.00
商标权	5	20.00

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18. 长期待摊费用的核算方法

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

### 19.长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20.职工薪酬

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

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

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

##### B、设定受益计划

本集团设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

#### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21. 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

公司根据合同条款、现有知识及历史经验，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债计提时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

## 22. 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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

#### ① 军品销售收入

销售对象为国内军方的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方签收单后确认收入。

销售对象为军工企业的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方验收单后确认收入。

针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入和应收账款，同时

结转成本；针对尚未批价的产品，符合收入确认条件时按照“暂定价格”确认收入和应收账款，同时结转成本，在收到军方审价批复文件后按差价在当期调整收入。

#### ②民品销售收入

民品业务，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单后确认收入。

#### ③暂定价格的确定依据和标准

对于尚未完成军审定价产品，公司根据暂定价格与客户签订合同及确认收入，暂定价格依据如下标准确定：

A 军方已经履行现场审价程序并给出调研意见的产品，公司以调研意见作为合同报价基础报给客户，经与客户协商以调研意见或者调研意见的一定比例确定为暂定价格。

B 未经军方履行现场审价程序的产品，在产品签订首次合同前由公司向客户提供产品报价，该报价结合研制批产品成本数据、可比产品的批复价格，考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价格构成标准进行模拟测算报价。客户价格审核人员在审核报价时参考性能可比产品的审定价格或历史成交价格，同时结合不同机型的整机军方预算（或目标价格）等因素，综合考虑后，以双方协商确定的协议价格为暂定价格。

#### ④军品产品定型与签订合同及收入确认的关系

公司军用航空产品及军用特种制冷产品销售不受是否完成设计定型（鉴定）限制，由采购方与公司自行协商。产品定型不是公司军品签订合同和收入确认的必然前提条件，公司军品销售主要依据军方及军工企业客户的生产指令及合同执行。

#### ⑤未定型产品收入确认符合会计准则等相关规定

针对尚未完成定型的产品，公司根据与客户签订的合同将产品交付客户并获得其认可接收，主要风险报酬已经转移给购货方。公司收入金额根据销售合同能够可靠计量，相关经济利益很可能流入公司，相关成本根据公司财务核算数据能够可靠计量。公司销售未定型军品确认的应收账款在期后获得回款或被客户确认存在债权债务关系。未定型产品销售符合收入确认条件，符合会计准则规定。

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

②利息收入：按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23.政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

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

## 25.经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

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

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

### （2）融资租赁

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

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

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；



采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27. 专项应付款的确认和计量

本集团将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要分为国拨基本建设项目拨款及国拨科研项目拨款。

与国拨基本建设项目相关的拨款，投入建设时确认为专项应付款；在基本建设项目竣工并经国家相关部门验收后，相关拨款计入资本公积，由航空工业集团独享。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目发生支出的期间冲减科研项目拨款，国拨科研项目结题或经国家相关部门验收后，超支核销部分或科研项目结余计入当期损益。

## 28. 主要会计政策和会计估计的变更

### (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。

经本公司第一届董事会第二次会议于2019年9月11日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	139,893,298.10	应收票据	摊余成本	128,624,060.10
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,269,238.00
应收账款	摊余成本	417,379,738.82	应收账款	摊余成本	417,379,738.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	10,635,263.61	其他应收款	摊余成本	10,948,227.05

B、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	94,131,915.62	应收票据	摊余成本	93,179,073.62
			应收款项融资	以公允价值计量且	952,842.00

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	314,056,151.18	应收账款	摊余成本	314,056,151.18
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	32,748,474.29	其他应收款	摊余成本	32,932,621.68

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调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	139,893,298.10			
减: 转出至应收款项融资		-11,269,238.00		
重新计量: 预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				128,624,060.10
<b>应收账款</b>	417,379,738.82			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				417,379,738.82
<b>其他应收款</b>	10,635,263.61			
重新计量: 预期信用损失准备			312,963.44	
按新金融工具准则列示的余额				10,948,227.05
合计	567,908,300.53	-11,269,238.00	312,963.44	556,952,025.97
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b>				
<b>应收款项融资</b>				
从应收票据转入		11,269,238.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,269,238.00
合计		11,269,238.00		11,269,238.00

B、对公司财务报表的影响

项 目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据	94,131,915.62			
减: 转出至应收款项融资		-952,842.00		
重新计量: 预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				93,179,073.62
应收账款	314,056,151.18			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				314,056,151.18
其他应收款	32,748,474.29			
重新计量: 预期信用损失准备			184,147.39	
按新金融工具准则列示的余额				32,932,621.68
合 计	440,936,541.09	-952,842.00	184,147.39	440,167,846.48
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b>				
应收款项融资				
从应收票据转入		952,842.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				952,842.00
合 计		952,842.00		952,842.00

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据减值准备	7,701,078.85			7,701,078.85
应收账款减值准备	58,396,354.63			58,396,354.63
其他应收款减值准备	2,107,935.79		-312,963.44	1,794,972.35

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据减值准备	5,786,037.28			5,786,037.28

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款减值准备	31,358,066.53			31,358,066.53
其他应收款减值准备	1,004,692.93		-184,147.39	820,545.54

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	131,865,599.87		
其他应收款减值的重新计量	285,341.33		
2019年1月1日	132,150,941.20		

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：(1) 明确准则的适用范围；(2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；(3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：(1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；(2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财务报表格式变更

①财政部于2019年4月、9月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表格式、合并财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：(1) 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2) 新增“应收款项融资”行项目；(3) 列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利

息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## ②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，该会计政策变更对本集团无影响。

## 29.重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）租赁的分类

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

### （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

### （6）折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

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

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6% 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。
营业税	应税收入的 5%、3% 计缴。
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%、15% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 起营业



税改征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%/10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,由适用税率由16%/10%调整为13%/9%。

公司从事军工科研生产及配套业务,依据相关规定,从事军品配套的企业对应的军品业务可享受增值税免税的优惠政策。

## 2.税收优惠及批文

(1) 本公司于2017年7月20日通过高新技术企业认定,并获发《高新技术企业证书》(证书编号GR201734000778,有效期三年),按照《企业所得税法》及相关法规规定,本公司自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司合肥天鹅制冷科技有限公司(以下简称天鹅制冷公司)于2017年11月7日通过高新技术企业认定,并获发《高新技术企业证书》(证书编号GR201734001362,有效期三年),按照《企业所得税法》及相关法规规定,其自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号),自2018年1月1日起,具备高新技术企业资格年度之前5个会计年度发生的尚未弥补的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

(4) 根据《财政部、税务总局关于部分军工企业科研生产用地城镇土地使用税政策的通知》(财税【2018】49),对军品科研生产及其相应附属设施用地,本公司自2018年5月1日至2020年12月31日免征土地使用税。

(5) 根据合肥市人民政府于2017年8月3日公示的《合肥市人民政府办公厅关于调整市区城镇土地使用税等级税额标准的通知》(合政办【2017】59号),本公司自2017年7月1日至2022年7月1日享有每平方米5元的土地使用税优惠税率。

(6) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号),本公司及本公司之子公司天鹅制冷开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,可以在按照规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照研究开发费用的75%加计扣除。

## 六、合并财务报表项目附注

### 1.货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	175,103.49	290,768.29	64,523.50
银行存款	246,340,496.07	236,894,735.06	318,629,346.98
其他货币资金	24,023,671.13	29,066,026.71	19,308,145.42
合计	270,539,270.69	266,251,530.06	338,002,015.90

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	24,023,671.13	26,261,594.77	19,174,674.19
保函保证金		2,204,431.94	133,471.23
法院冻结银行存款		600,000.00	
合计	24,023,671.13	29,066,026.71	19,308,145.42

### 2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,657,157.57		6,657,157.57	26,780,632.48		26,780,632.48
商业承兑汇票	133,885,378.00	12,782,154.31	121,103,223.69	120,813,744.47	7,701,078.85	113,112,665.62
合计	140,542,535.57	12,782,154.31	127,760,381.26	147,594,376.95	7,701,078.85	139,893,298.10

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,417,490.85		36,417,490.85
商业承兑汇票	114,670,010.00	5,432,318.47	109,237,691.53
合计	151,087,500.85	5,432,318.47	145,655,182.38

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		7,436,400.00	10,598,239.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,250,000.00	20,716,224.00	3,469,994.48
商业承兑汇票				13,000,000.00
合 计		1,250,000.00	20,716,224.00	16,469,994.48

(续)

项 目	2017年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,389,074.01	1,515,600.00
商业承兑汇票		31,480,488.00
合 计	14,389,074.01	32,996,088.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,000.00
合 计	4,000.00

(5) 坏账准备

年度	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
2019年度	7,701,078.85	5,081,075.46			12,782,154.31
2018年度	5,432,318.47	2,268,760.38			7,701,078.85
2017年度	2,740,540.23	2,691,778.24			5,432,318.47

(6) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	6,657,157.57	4.74			6,657,157.57
商业承兑汇票	133,885,378.00	95.26	12,782,154.31	9.55	121,103,223.69
合 计	140,542,535.57	100.00	12,782,154.31	—	127,760,381.26

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	26,780,632.48	18.15			26,780,632.48
商业承兑汇票	120,813,744.47	81.85	7,701,078.85	6.37	113,112,665.62
合计	147,594,376.95	100.00	7,701,078.85	—	139,893,298.10

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	36,417,490.85	24.10			36,417,490.85
商业承兑汇票	114,670,010.00	75.90	5,432,318.47	4.74	109,237,691.53
合计	151,087,500.85	100.00	5,432,318.47	—	145,655,182.38

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	13,454,029.81	269,080.60	2.00
7-12个月	10,059,529.14	502,976.45	5.00
1-2年	105,984,450.59	10,598,445.06	10.00
2-3年	3,910,160.17	1,173,048.05	30.00
3-4年	477,208.29	238,604.15	50.00
合计	133,885,378.00	12,782,154.31	

(续)

商业承兑汇票	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	19,656,097.80	393,121.96	2.00
7-12个月	66,056,111.77	3,302,805.59	5.00
1-2年	32,626,545.84	3,262,654.58	10.00
2-3年	2,474,989.06	742,496.72	30.00
合计	120,813,744.47	7,701,078.85	—

(续)

商业承兑汇票	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	65,501,769.62	1,310,035.39	2.00
7-12个月	27,461,291.98	1,373,064.60	5.00
1-2年	19,465,173.00	1,946,517.30	10.00
2-3年	1,772,732.60	531,819.78	30.00
3-4年	347,842.80	173,921.40	50.00
4-5年	121,200.00	96,960.00	80.00
合计	114,670,010.00	5,432,318.47	—

### 3.应收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内(含6个月)	261,498,710.25	309,937,211.82	230,002,868.39
7-12个月	60,077,585.08	55,390,760.29	57,242,422.97
1-2年	27,066,615.57	43,358,084.03	51,086,223.04
2-3年	14,996,025.11	26,189,140.00	15,548,921.11
3-4年	17,927,055.35	7,591,922.81	13,251,069.80
4-5年	5,524,721.95	6,552,810.83	14,340,707.81
5年以上	28,389,200.08	26,756,163.67	35,033,640.75
小计	415,479,913.39	475,776,093.45	416,505,853.87
减: 坏账准备	57,733,188.73	58,396,354.63	74,003,678.15
合计	357,746,724.66	417,379,738.82	342,502,175.72

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
C02	否	55,656,819.20	13.40	1,113,136.38
A02	是	51,386,054.22	12.37	1,092,431.37
A03	是	46,448,495.08	11.18	1,165,029.04
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,060,000.00	3.14	6,530,000.00
北京无线电测量研究所	否	11,530,042.50	2.78	896,151.01
合计	—	178,081,411.00	42.87	10,796,747.80

于2018年12月31日

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A03	是	101,348,562.88	21.30	2,882,855.02
A01	是	79,055,535.05	16.62	1,800,456.24
A02	是	26,433,376.07	5.56	555,600.79
C02	否	14,576,502.96	3.06	291,530.06
大连长丰实业总公司	否	13,901,302.53	2.92	281,315.85
合计	—	235,315,279.49	49.46	5,811,757.96

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
A03	是	73,054,405.28	17.54	1,559,772.76
A01	是	36,397,261.65	8.74	782,538.89
A02	是	32,962,501.99	7.91	659,250.04
C02	否	14,364,720.20	3.45	287,294.40
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	3.16	1,316,000.00
合计	—	169,938,889.12	40.80	4,604,856.09

(3) 应收账款质押借款情况

截至2017年12月31日，部分应收账款作为59,426,800.00元的其他流动负债的质押物。

截至2017年12月31日，部分应收账款作为65,192,440.00元的短期借款的质押物。

截至2018年12月31日，部分应收账款作为66,313,403.00元的短期借款的质押物。

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		19,226,129.35	137,774.84

其中：2018年重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合肥京华家具有限责任公司	货款	4,149,568.50	确实无法收回	董事会审批	否
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	货款	3,157,000.00	确实无法收回	董事会审批	否
北京卓京商贸有限责任公司	货款	2,205,772.25	确实无法收回	董事会审批	否
合肥鸿海置业有限公司	货款	1,482,400.00	确实无法收回	董事会审批	否
A12	货款	1,211,021.92	确实无法收回	董事会审批	是
上海傲思机电设备成套有限公司	货款	1,027,377.16	确实无法收回	董事会审批	否
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	货款	722,400.00	确实无法收回	董事会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国航空技术上海有限公司	货款	698,642.41	确实无法收回	董事会审批	是
安徽创恒激光切割有限责任公司	货款	646,689.12	确实无法收回	董事会审批	否
合计	—	15,300,871.36	—	—	—

(5) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,144,944.03	1.72	7,144,944.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	408,334,969.36	98.28	50,588,244.70	12.39	
其中：应收其他客户款项	408,334,969.36	98.28	50,588,244.70	12.39	357,746,724.66
合计	415,479,913.39	100.00	57,733,188.73	—	357,746,724.66

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,947,266.69	0.83	3,947,266.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,596,884.18	98.28	50,217,145.36	10.74	417,379,738.82
其中：账龄组合	467,596,884.18	98.28	50,217,145.36	10.74	417,379,738.82
特定款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,231,942.58	0.89	4,231,942.58	100.00	
合计	475,776,093.45	100.00	58,396,354.63	—	417,379,738.82

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,484,160.86	3.00	12,484,160.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,600,178.79	95.70	56,098,003.07	14.07	342,502,175.72
其中：账龄组合	398,600,178.79	95.70	56,098,003.07	14.07	342,502,175.72
特定款项组合					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,421,514.22	1.30	5,421,514.22	100.00	
合计	416,505,853.87	100.00	74,003,678.15	—	342,502,175.72

(6) 坏账准备的情况

年度	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	资产划转减少	
2019年度	58,396,354.63	-663,165.90				57,733,188.73
2018年度	74,003,678.15	3,618,805.83		19,226,129.35		58,396,354.63
2017年度	83,244,020.27	-2,198,962.55		137,774.84	6,903,604.73	74,003,678.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计:	7,144,944.03	7,144,944.03	—	—
其中:				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款合计:	3,947,266.69	3,947,266.69	—	—
其中:				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回
中国工程物理研究院电子工程研究所	627,188.00	627,188.00	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计:	4,231,942.58	4,231,942.58	—	—
其中:				



单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都锦江电子系统工程有限公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回
C02	271,500.00	271,500.00	100.00	预计无法收回
公主岭汽车改装厂	269,114.20	269,114.20	100.00	预计无法收回
西安长峰机电研究所	266,919.80	266,919.80	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款合计:</b>	12,484,160.86	12,484,160.86	—	—
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
北京卓京商贸有限责任公司	2,205,772.25	2,205,772.25	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
A12	1,211,021.92	1,211,021.92	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计:</b>	5,421,514.22	5,421,514.22	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
成都锦江电子系统工程有限公司	417,747.24	417,747.24	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回
C02	271,500.00	271,500.00	100.00	预计无法收回
公主岭汽车改装厂	269,114.20	269,114.20	100.00	预计无法收回

②组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	261,498,710.25	5,229,974.20	2.00
7-12个月	60,077,585.08	3,003,879.25	5.00
1-2年	27,066,615.57	2,706,661.56	10.00
2-3年	14,996,025.11	4,498,807.53	30.00
3-4年	17,175,539.13	8,587,769.57	50.00
4-5年	4,796,708.15	3,837,366.52	80.00

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	22,723,786.07	22,723,786.07	100.00
合 计	408,334,969.36	50,588,244.70	—

③组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	309,937,211.82	6,198,744.25	2.00
7-12个月	55,390,760.29	2,769,538.01	5.00
1-2年	43,358,084.03	4,335,808.40	10.00
2-3年	25,437,623.78	7,631,287.13	30.00
3-4年	6,674,250.47	3,337,125.23	50.00
4-5年	4,271,557.23	3,417,245.78	80.00
5年以上	22,527,396.56	22,527,396.56	100.00
合 计	467,596,884.18	50,217,145.36	—

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	230,002,868.39	4,600,057.37	2.00
7-12个月	57,242,422.97	2,862,121.15	5.00
1-2年	50,321,996.92	5,032,199.69	10.00
2-3年	14,797,348.17	4,439,204.46	30.00
3-4年	10,475,894.08	5,237,947.04	50.00
4-5年	9,165,874.46	7,332,699.56	80.00
5年以上	26,593,773.80	26,593,773.80	100.00
合 计	398,600,178.79	56,098,003.07	—

4.应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2019年12月31日			
	成本	公允价值变动	账面价值	坏账准备
以公允价值计量的应收票据	31,653,860.68		31,653,860.68	
其中：银行承兑汇票	31,653,860.68		31,653,860.68	
合 计	31,653,860.68		31,653,860.68	

注：本集团在日常资金管理中将持有的信用级别较高银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行

承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团自2019年1月1日开始，将2019年1月1日应收票据包含的账面价值为11,269,238.00元的银行承兑汇票重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，将其列报为应收款项融资。

(2) 于2019年12月31日已质押的应收票据

项 目	已质押的账面余额
以公允价值计量的应收票据	16,196,152.68
其中：银行承兑汇票	16,196,152.68
合 计	16,196,152.68

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,884,736.50	
合 计	9,884,736.50	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,196,634.77	94.08	10,872,574.02	91.43	7,021,081.52	75.11
1-2年	509,591.20	4.28	230,967.09	1.94	1,068,957.80	11.44
2-3年	120,145.30	1.01	120,000.00	1.01	333,882.10	3.57
3年以上	75,130.00	0.63	667,980.00	5.62	923,326.53	9.88
合 计	11,901,501.27	100.00	11,891,521.11	100.00	9,347,247.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
B01	3,382,674.80	28.42
安徽吉喜商贸有限公司	1,600,000.00	13.44
A12	1,324,673.45	11.13
赢创德固赛(中国)投资有限公司	975,000.00	8.19
上海怡丰化工有限公司	768,000.00	6.45
合 计	8,050,348.25	67.63

于2018年12月31日

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
B01	7,190,315.00	60.47
合肥鼎鑫模具有限公司	785,130.00	6.60
A12	832,105.99	7.00
安徽微皖信息科技有限公司	467,535.92	3.93
东莞壹珺机械设备有限公司	275,297.06	2.32
合计	9,550,383.97	80.32

于2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
A10	2,622,615.33	28.06
C02	1,300,000.00	13.91
合肥鼎鑫模具有限公司	785,130.00	8.40
宏光空降装备有限公司	417,361.00	4.47
中国航空制造技术研究院	390,000.00	4.17
合计	5,515,106.33	59.01

**6.其他应收款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,209,220.71	10,635,263.61	12,734,807.49
合计	9,209,220.71	10,635,263.61	12,734,807.49

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内(含6个月)	1,340,930.47	8,582,069.74	9,628,087.91
7-12个月	3,133,675.99	752,473.34	508,650.00
1-2年	4,718,966.00	1,823,293.02	2,643,198.42
2-3年	250,873.68	13,978.24	132,353.53
3-4年	978.24	10,000.00	1,159,506.00
4-5年	10,000.00	822,940.67	412,663.93
5年以上	1,497,435.06	738,444.39	749,781.15
小计	10,952,859.44	12,743,199.40	15,234,240.94
减: 坏账准备	1,743,638.73	2,107,935.79	2,499,433.45
合计	9,209,220.71	10,635,263.61	12,734,807.49

(2) 按款项性质分类情况

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收员工款项	1,348,053.03	1,745,542.85	2,021,337.04
押金及保证金	7,559,554.50	6,391,928.00	1,449,040.00
其他关联往来	56,763.17	2,609,889.59	6,207,714.36
其他	1,988,488.74	1,995,838.96	5,556,149.54
小计	10,952,859.44	12,743,199.40	15,234,240.94
减：坏账准备	1,743,638.73	2,107,935.79	2,499,433.45
合计	9,209,220.71	10,635,263.61	12,734,807.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	4,446,657.50	40.60	11,116.64
娄烦县环境保护委员会办公室	否	600,000.00	5.48	240.00
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	4.75	520,000.00
阳曲县工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
清徐县工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
古交市工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
合计	—	7,066,657.50	64.54	531,956.64

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	6,021,268.00	47.25	120,425.36
中航机载系统有限公司	是	1,120,000.00	8.79	22,400.00
合肥中航投资发展有限公司	是	1,102,484.35	8.65	110,248.44
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	4.08	520,000.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	386,427.00	3.03	38,368.79
合计	—	9,150,179.35	71.80	811,442.59

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥中航投资发展有限公司	是	3,971,855.20	26.07	79,437.10
西园街道卫生服务中心	否	3,417,232.17	22.43	224,027.13
中航机载系统有限公司	是	1,217,000.00	7.99	24,340.00
北京市通州区新农村建设服务中心	否	1,000,000.00	6.56	20,000.00

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏苏航医疗设备有限公司	是	879,711.72	5.77	311,131.32
合计	—	10,485,799.09	68.82	658,935.55

(4) 其他应收款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,719,066.58	15.70	1,719,066.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,233,792.86	84.30	24,572.15	0.27	9,209,220.71
其中：应收其他客户款项	7,885,739.83	72.00	24,572.15	0.31	7,861,167.68
应收特定款项	1,348,053.03	12.30			1,348,053.03
合计	10,952,859.44	100.00	1,743,638.73	—	9,209,220.71

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	4.08	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,960,182.82	86.01	324,919.21	2.96	10,635,263.61
其中：账龄组合	9,214,639.97	72.31	324,919.21	3.53	8,889,720.76
特定款项组合	1,745,542.85	13.70			1,745,542.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,263,016.58	9.91	1,263,016.58	100.00	
合计	12,743,199.40	100.00	2,107,935.79	—	10,635,263.61

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	3.41	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,457,501.28	88.34	722,693.79	5.37	12,734,807.49
其中：账龄组合	11,436,164.24	75.07	722,693.79	6.32	10,713,470.45
特定款项组合	2,021,337.04	13.27			2,021,337.04

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,256,739.66	8.25	1,256,739.66	100.00	
合计	15,234,240.94	100.00	2,499,433.45	—	12,734,807.49

(5) 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	3,078.07	8,877.70	1,783,016.58	1,794,972.35
2019年1月1日余额				
在本年:				
——转入第二阶段	-1,882.51	1,882.51		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	68.71	12,547.67	-63,950.00	-51,333.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,264.27	23,307.88	1,719,066.58	1,743,638.73

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

于2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计:	1,719,066.58	1,719,066.58	—
其中:			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	预计无法收回

于2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	1,263,016.58	1,263,016.58	—	—
其中:				
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	100.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	100.00	预计无法收回
上海砺金流体机械制造有限公司	100,737.00	100,737.00	100.00	预计无法收回

于2017年12月31日

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	1,256,739.66	1,256,739.66	—	—
其中:				
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	100.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	100.00	预计无法收回
上海砺金流体机械制造有限公司	100,737.00	100,737.00	100.00	预计无法收回

②组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3,160,671.93	1,264.27	0.04
1-2年	4,706,273.50	11,765.68	0.25



合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年	10,000.00	3,503.00	35.03
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合 计	7,885,739.83	24,572.15	—

组合中，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	7,375,354.22	147,507.08	2.00
7-12个月	324,318.14	16,215.91	5.00
1-2年	1,496,173.21	149,617.32	10.00
2-3年	978.24	293.472	30.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年	7,653.67	6,122.94	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	9,214,639.97	324,919.21	—

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	8,623,441.74	172,468.84	2.00
7-12个月	80,000.00	4,000.00	5.00
1-2年	2,153,268.09	215,326.81	10.00
2-3年	78,353.53	23,506.04	30.00
3-4年	311,737.00	155,868.50	50.00
4-5年	189,201.39	151,361.11	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合 计	11,436,164.24	722,693.79	—

(6) 坏账准备的情况

年 度	期初金额	本年变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	核销	资产划转	
2019年度	1,794,972.35	-51,333.62				1,743,638.73
2018年度	2,499,433.45	191,404.81		582,902.47		2,107,935.79
2017年度	3,509,701.59	664,980.23			1,675,248.37	2,499,433.45

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、27、“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,072,231.65	4,624,126.12	58,448,105.53
自制半成品及在产品	62,974,451.29	358,794.24	62,615,657.05
库存商品（产成品）	127,322,724.89	18,362,991.13	108,959,733.76
发出商品	58,841,101.22	6,976,515.01	51,864,586.21
合 计	312,210,509.05	30,322,426.50	281,888,082.55

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,032,520.55	2,423,277.30	67,609,243.25
自制半成品及在产品	38,076,075.36	257,060.47	37,819,014.89
库存商品（产成品）	128,892,706.65	15,819,166.79	113,073,539.86
发出商品	61,454,206.01	4,819,191.35	56,635,014.66
合 计	298,455,508.57	23,318,695.91	275,136,812.66

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,349,062.62	8,210,354.67	52,138,707.95
自制半成品及在产品	43,038,747.46	214,540.47	42,824,206.99
库存商品（产成品）	119,289,097.91	33,707,818.73	85,581,279.18
发出商品	52,439,678.84	4,259,030.80	48,180,648.04
合 计	275,116,586.83	46,391,744.67	228,724,842.16

### (2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,423,277.30	2,200,848.82				4,624,126.12
库存商品（产成品）	15,819,166.79	2,588,154.33		44,329.99		18,362,991.13
发出商品	4,819,191.35	2,157,323.66				6,976,515.01

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半产品在产品	257,060.47	101,733.77				358,794.24
合 计	23,318,695.91	7,048,060.58		44,329.99		30,322,426.50

(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,210,354.67	60,834.82		5,847,912.19		2,423,277.30
库存商品（产成品）	33,707,818.73	1,546,853.21		19,435,505.15		15,819,166.79
发出商品	4,259,030.80	560,160.55				4,819,191.35
自制半产品在产品	214,540.47	42,520.00				257,060.47
合 计	46,391,744.67	2,210,368.58		25,283,417.34		23,318,695.91

(续)

项 目	2017年1月1日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,764,556.17	74,353.68		628,555.18		8,210,354.67
库存商品（产成品）	31,762,927.31	2,386,383.98		441,492.56		33,707,818.73
发出商品	5,280,078.40	1,068,007.42		2,089,055.02		4,259,030.80
自制半产品在产品	200,308.47	14,232.00				214,540.47
合 计	46,007,870.35	3,542,977.08		3,159,102.76		46,391,744.67

### 8.其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴增值税			3,516.70
待认证增值税进项税额			34,700.57
待抵扣增值税进项税额	358,889.76		376.68
预缴企业所得税	3,000.00		12,824,693.45
其他	1,018,867.92		
合 计	1,380,757.68		12,863,287.40

### 9.长期股权投资

#### (1) 2019年度增减变动

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
安徽中航爱唯科环境科技有限公司	5,831,960.13			666,680.56		
合计	5,831,960.13			666,680.56		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽中航爱唯科环境科技有限公司				6,498,640.69	
合计				6,498,640.69	

(2) 2018年度增减变动

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽中航爱唯科环境科技有限公司	9,281,259.45			-3,449,299.32		
合计	9,281,259.45			-3,449,299.32		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽中航爱唯科环境科技有限公司				5,831,960.13	
合计				5,831,960.13	

(3) 2017年度增减变动

被投资单位	2016年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽中航爱唯科环境科技有限公司		10,135,093.65		-853,834.20		
安庆万航制冷科技有限公司	345,561.48		345,561.48			
合计	345,561.48	10,135,093.65	345,561.48	-853,834.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				9,281,259.45	
安庆万航制冷科技有限公司					
合计				9,281,259.45	

### 10.投资性房地产

(1) 2017年度，采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、上年末余额	8,535,958.07
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	8,535,958.07
资产划转	8,535,958.07
4、期末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年末余额	8,109,160.17
2、本期增加金额	
计提或摊销	
3、本期减少金额	8,109,160.17
资产划转	8,109,160.17
4、期末余额	
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	
2、上年末账面价值	426,797.90

### 11. 固定资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	543,421,913.31	581,112,780.32	593,786,565.75
固定资产清理		109,844.11	
合 计	543,421,913.31	581,222,624.43	593,786,565.75

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产变动情况

##### A、2019年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	447,494,532.72	475,130,946.51	11,481,830.31	31,596,348.91	4,351,809.40	970,055,467.85
2、本年增加金额		6,479,638.94	907,185.00	1,482,101.19	229,949.56	9,098,874.69
(1) 购置		1,784,040.32	907,185.00	1,104,101.19	229,949.56	4,025,276.07
(2) 在建工程转入		4,695,598.62		378,000.00		5,073,598.62
3、本年减少金额		1,739,190.45	70,000.00	198,698.96	21,511.11	2,029,400.52
处置或报废		1,739,190.45	70,000.00	198,698.96	21,511.11	2,029,400.52
4、年末余额	447,494,532.72	479,871,395.00	12,319,015.31	32,879,751.14	4,560,247.85	977,124,942.02
二、累计折旧						
1、年初余额	87,915,719.55	259,924,586.03	9,202,215.07	27,723,795.05	3,076,371.83	387,842,687.53
2、本年增加金额	12,199,886.14	32,043,549.29	607,949.67	1,254,057.55	386,428.94	46,491,871.59
计提	12,199,886.14	32,043,549.29	607,949.67	1,254,057.55	386,428.94	46,491,871.59

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额		1,442,718.62	70,000.00	198,698.96	20,112.83	1,731,530.41
处置或报废		1,442,718.62	70,000.00	198,698.96	20,112.83	1,731,530.41
4、年末余额	100,115,605.69	290,525,416.70	9,740,164.74	28,779,153.64	3,442,687.94	432,603,028.71
三、减值准备						
1、年初余额		1,100,000.00				1,100,000.00
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	347,378,927.03	188,245,978.30	2,578,850.57	4,100,597.50	1,117,559.91	543,421,913.31
2、年初账面价值	359,578,813.17	214,106,360.48	2,279,615.24	3,872,553.86	1,275,437.57	581,112,780.32

B、2018年度，固定资产变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	454,027,340.10	463,819,595.78	12,295,316.39	32,863,773.26	4,573,470.21	967,579,495.74
2、本年增加金额	832,797.98	34,791,747.46	6,100.00	212,914.30	167,648.57	36,011,208.31
（1）购置		2,878,047.97	6,100.00	212,914.30	167,648.57	3,264,710.84
（2）在建工程转入	832,797.98	31,913,699.49				32,746,497.47

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额	7,365,605.36	23,480,396.73	819,586.08	1,480,338.65	389,309.38	33,535,236.20
处置或报废	7,365,605.36	23,480,396.73	819,586.08	1,480,338.65	389,309.38	33,535,236.20
4、年末余额	447,494,532.72	475,130,946.51	11,481,830.31	31,596,348.91	4,351,809.40	970,055,467.85
二、累计折旧						
1、年初余额	79,332,187.10	246,548,012.98	9,279,356.65	26,108,164.10	3,086,235.54	364,353,956.37
2、本年增加金额	9,278,595.97	31,758,033.03	637,238.78	2,932,629.81	366,722.82	44,973,220.41
计提	9,278,595.97	31,758,033.03	637,238.78	2,932,629.81	366,722.82	44,973,220.41
3、本年减少金额	695,063.52	18,381,459.98	714,380.36	1,316,998.86	376,586.53	21,484,489.25
处置或报废	695,063.52	18,381,459.98	714,380.36	1,316,998.86	376,586.53	21,484,489.25
4、年末余额	87,915,719.55	259,924,586.03	9,202,215.07	27,723,795.05	3,076,371.83	387,842,687.53
三、减值准备						
1、年初余额	6,302,261.55	3,010,854.83	2,501.40	123,355.84		9,438,973.62
2、本年增加金额						
3、本年减少金额	6,302,261.55	1,910,854.83	2,501.40	123,355.84		8,338,973.62
处置或报废	6,302,261.55	1,910,854.83	2,501.40	123,355.84		8,338,973.62
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	359,578,813.17	214,106,360.48	2,279,615.24	3,872,553.86	1,275,437.57	581,112,780.32
2、年初账面价值	368,392,891.45	214,260,727.97	3,013,458.34	6,632,253.32	1,487,234.67	593,786,565.75



C、2017年度，固定资产变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	573,786,583.22	417,651,284.82	14,343,307.81	33,620,923.42	14,124,161.77	1,053,526,261.04
2、本年增加金额	7,582,847.16	60,232,559.20	160,596.07	1,859,688.74	81,610.59	69,917,301.76
(1) 购置		4,407,813.16	160,596.07	859,086.54	81,610.59	5,509,106.36
(2) 在建工程转入	7,582,847.16	55,824,746.04		1,000,602.20		64,408,195.40
3、本年减少金额	127,342,090.28	14,064,248.24	2,208,587.49	2,616,838.90	9,632,302.15	155,864,067.06
(1) 处置或报废	53,495,891.05	14,064,248.24	2,208,587.49	2,616,838.90	9,632,302.15	82,017,867.83
(2) 资产划转减少	73,846,199.23					73,846,199.23
4、年末余额	454,027,340.10	463,819,595.78	12,295,316.39	32,863,773.26	4,573,470.21	967,579,495.74
二、累计折旧						
1、年初余额	82,726,762.50	227,253,205.22	10,499,163.59	24,419,590.75	10,501,492.93	355,400,214.99
2、本年增加金额	12,431,286.54	25,769,193.25	721,028.42	4,136,496.99	634,483.48	43,692,488.68
计提	12,431,286.54	25,769,193.25	721,028.42	4,136,496.99	634,483.48	43,692,488.68
3、本年减少金额	15,825,861.94	6,474,385.49	1,940,835.36	2,447,923.64	8,049,740.87	34,738,747.30
(1) 处置或报废	7,502,377.22	6,474,385.49	1,940,835.36	2,447,923.64	8,049,740.87	26,415,262.58
(2) 资产划转减少	8,323,484.72					8,323,484.72
4、年末余额	79,332,187.10	246,548,012.98	9,279,356.65	26,108,164.10	3,086,235.54	364,353,956.37
三、减值准备						
1、年初余额	6,302,261.55	3,034,706.77	3,031.81	123,355.84		9,463,355.97
2、本年增加金额						

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额		23,851.94	530.41			24,382.35
处置或报废		23,851.94	530.41			24,382.35
4、年末余额	6,302,261.55	3,010,854.83	2,501.40	123,355.84		9,438,973.62
四、账面价值						
1、年末账面价值	368,392,891.45	214,260,727.97	3,013,458.34	6,632,253.32	1,487,234.67	593,786,565.75
2、年初账面价值	484,757,559.17	187,363,372.83	3,841,112.41	9,077,976.83	3,622,668.84	688,662,690.08

(2) 固定资产清理

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
报废资产			109,844.11

## 12.在建工程

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	25,695,281.87	2,770,174.56	12,051,186.80
工程物资			
合 计	25,695,281.87	2,770,174.56	12,051,186.80

### (1) 在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 4	15,393,193.26		15,393,193.26	1,557,451.00		1,557,451.00
工程项目 5	10,177,662.61		10,177,662.61	1,164,723.56		1,164,723.56
712 厂房	124,426.00		124,426.00			
其他零星工程				48,000.00		48,000.00
合 计	25,695,281.87		25,695,281.87	2,770,174.56		2,770,174.56

### (续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 1			
工程项目 2			
工程项目 3	5,744,455.65		5,744,455.65
工程项目 4	312,600.00		312,600.00
工程项目 5	4,580,459.90		4,580,459.90
天鹅二期工程			
厂房改造工程	744,703.98		744,703.98
煤改电项目	620,967.27		620,967.27
其他零星工程	438,050.00	390,050.00	48,000.00
合 计	12,441,236.80	390,050.00	12,051,186.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2019年度变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2019年12月31日
工程项目4	58,370,000.00	1,557,451.00	15,655,742.26	1,820,000.00		15,393,193.26
工程项目5	105,300,000.00	1,164,723.56	19,912,416.98	3,205,598.62	7,693,879.31	10,177,662.61
712厂房	35,330,000.00		124,426.00			124,426.00
合计	199,000,000.00	2,722,174.56	35,692,585.24	5,025,598.62	7,693,879.31	25,695,281.87

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目4	34.30	34.30				财政拨款/自筹资金
工程项目5	66.47	66.47				财政拨款/自筹资金
712厂房	1.00	1.00				财政拨款/自筹资金
合计	—	—				—

②2018年度变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2018年12月31日
工程项目3	85,700,000.00	5,744,455.65	16,340,974.55	22,085,430.20		
工程项目4	58,370,000.00	312,600.00	1,244,851.00			1,557,451.00
工程项目5	105,300,000.00	4,580,459.90	13,556,925.66	10,040,100.00	6,932,562.00	1,164,723.56
合计	249,370,000.00	10,637,515.55	31,142,751.21	32,125,530.20	6,932,562.00	2,722,174.56

(续)

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 3	98.02	100.00	3,224,322.44	237,500.00	4.82	财政拨款/借款
工程项目 4	2.67	2.67				财政拨款/自筹资金
工程项目 5	28.75	28.75				财政拨款/自筹资金
合计	—	—	3,224,322.44	237,500.00	—	—

③2017年度变动情况

项目名称	预算数	2016年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	资产划转减少金额	2017年12月31日
工程项目 1	41,600,000.00	31,255,452.49	10,558,255.04	37,800,917.53	4,012,790.00		
工程项目 2	16,500,000.00	10,500,832.69	4,810,194.31	12,836,027.00	2,475,000.00		
工程项目 3	85,700,000.00	4,816,520.61	3,327,691.87	2,399,756.83			5,744,455.65
工程项目 4	58,370,000.00	50,000.00	262,600.00				312,600.00
工程项目 5	105,300,000.00	506,200.00	9,527,359.90	4,228,100.00	1,225,000.00		4,580,459.90
天鹅二期工程	126,500,000.00	188,964,918.18				188,964,918.18	
合计	433,970,000.00	236,093,923.97	28,486,101.12	57,264,801.36	7,712,790.00	188,964,918.18	10,637,515.55

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 1	100.51	100.00				财政拨款/自筹资金
工程项目 2	101.13	100.00				财政拨款/自筹资金
工程项目 3	78.95	78.95	2,986,822.44	1,328,771.04	4.79	财政拨款/借款
工程项目 4	0.54	0.54				财政拨款/自筹资金
工程项目 5	15.87	15.87				财政拨款/自筹资金
天鹅二期工程	149.38	100.00				财政拨款/自筹资金
合计	—	—	2,986,822.44	1,328,771.04	—	—

### 13.无形资产

#### (1) 无形资产情况

##### ①2019年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	36,191,950.44	83,587,826.48
2、本年增加金额		9,194,879.31	9,194,879.31
(1) 购置		1,501,000.00	1,501,000.00
(2) 在建工程转入		7,693,879.31	7,693,879.31
3、本年减少金额			
4、年末余额	47,395,876.04	45,386,829.75	92,782,705.79
二、累计摊销			
1、上年末余额	9,084,209.65	10,879,879.92	19,964,089.57
2、本年增加金额	947,917.52	4,184,879.62	5,132,797.14
计提	947,917.52	4,184,879.62	5,132,797.14
3、本年减少金额			
4、年末余额	10,032,127.17	15,064,759.54	25,096,886.71
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,363,748.87	30,322,070.21	67,685,819.08
2、上年末账面价值	38,311,666.39	25,312,070.52	63,623,736.91

##### ②2018年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	28,723,971.30	76,119,847.34
2、本年增加金额		7,467,979.14	7,467,979.14
(1) 购置		535,417.14	535,417.14
(2) 在建工程转入		6,932,562.00	6,932,562.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	47,395,876.04	36,191,950.44	83,587,826.48
二、累计摊销			

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
1、上年末余额	8,136,292.09	7,649,831.71	15,786,123.80
2、本年增加金额	947,917.56	3,230,048.21	4,177,965.77
计提	947,917.56	3,230,048.21	4,177,965.77
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,084,209.65	10,879,879.92	19,964,089.57
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	38,311,666.39	25,312,070.52	63,623,736.91
2、上年末账面价值	39,259,583.95	21,074,139.59	60,333,723.54

③2017年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	专有技术	商标权	合 计
一、账面原值					
1、上年末余额	65,006,405.00	20,714,560.18	386,600.00	142,000.00	86,249,565.18
2、本年增加金额		8,188,211.12			8,188,211.12
(1) 购置		475,421.12			475,421.12
(2) 在建工程转入		7,712,790.00			7,712,790.00
3、本年减少金额	17,610,528.96	178,800.00	386,600.00	142,000.00	18,317,928.96
(1) 处置	4,000,000.00	178,800.00	386,600.00	142,000.00	4,707,400.00
(2) 资产划转减少	13,610,528.96				13,610,528.96
4、年末余额	47,395,876.04	28,723,971.30			76,119,847.34
二、累计摊销					
1、上年末余额	9,645,230.70	5,366,019.70	269,333.25	66,266.75	15,346,850.40
2、本年增加金额	962,732.38	2,380,438.99	12,886.66	1,933.34	3,357,991.37
计提	962,732.38	2,380,438.99	12,886.66	1,933.34	3,357,991.37
3、本年减少金额	2,471,670.99	96,626.98	282,219.91	68,200.09	2,918,717.97
(1) 处置	407,407.43	96,626.98	282,219.91	68,200.09	854,454.41
(2) 资产划转减少	2,064,263.56				2,064,263.56
4、年末余额	8,136,292.09	7,649,831.71			15,786,123.80
三、减值准备					
1、上年末余额					

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件系统	专有技术	商标权	合计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,259,583.95	21,074,139.59			60,333,723.54
2、上年末账面价值	55,361,174.30	15,348,540.48	117,266.75	75,733.25	70,902,714.78

14.长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年12月31日
厂房零星改造工程	3,916,912.47	735,460.43	509,602.24	4,142,770.66
合计	3,916,912.47	735,460.43	509,602.24	4,142,770.66

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2018年12月31日
厂房零星改造工程	2,341,007.74	1,936,660.81	360,756.08	3,916,912.47
合计	2,341,007.74	1,936,660.81	360,756.08	3,916,912.47

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2017年12月31日
厂房零星改造工程	2,305,706.30	296,605.82	261,304.38	2,341,007.74
合计	2,305,706.30	296,605.82	261,304.38	2,341,007.74

15.递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,417,060.36	9,062,559.06	53,146,593.76	7,971,989.06
可抵扣亏损	81,506,027.37	12,225,904.11	88,249,726.01	13,237,458.90
“三类人员”费用	21,030,610.22	3,154,591.53	29,668,947.49	4,450,342.12
政府补助	19,385,569.58	2,907,835.44	8,664,841.17	1,299,726.18
预计负债	1,986,138.74	297,920.81	2,322,175.94	348,326.39
合计	184,325,406.27	27,648,810.95	182,052,284.37	27,307,842.65

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,945,401.28	11,841,810.20
可抵扣亏损	62,027,249.94	9,304,087.49



项 目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
“三类人员”费用	36,938,288.20	5,540,743.23
政府补助	9,429,071.24	1,414,360.69
预计负债	2,186,762.26	328,014.34
合 计	189,526,772.92	28,429,015.95

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产减值准备	43,264,347.91	39,477,471.42	59,210,797.08
可抵扣亏损	60,260,459.59	72,786,983.34	101,491,873.17
“三类人员”费用	8,186,939.04	11,428,899.30	12,975,269.65
预计负债	10,624,319.09	7,009,123.44	6,259,266.56
递延收益	1,318,990.44		
合 计	123,655,056.07	130,702,477.50	179,937,206.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年			10,019,983.19
2019年			70,194,596.63
2020年			16,642,941.21
2021年			4,634,352.14
2022年			
2023年			
2024年	20,922,911.83	33,449,435.58	
2025年	16,642,941.21	16,642,941.21	
2026年	4,634,352.14	4,634,352.14	
2027年			
2028年	18,060,254.41	18,060,254.41	
合 计	60,260,459.59	72,786,983.34	101,491,873.17

注：可抵扣亏损的年限变动见附五、2、(3)说明。

16.其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程及设备款	29,590,037.99	39,164,178.96	18,652,477.61

### 17.所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
货币资金	24,023,671.13	29,066,026.71	19,308,145.42	保函保证金、票据保证金及司法冻结款项
应收票据		7,436,400.00	10,598,239.00	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
应收账款		57,791,786.07	107,356,489.01	质押用于取得借款
应收款项融资	16,196,152.68			应收票据质押用于开立银行承兑汇票
合 计	40,219,823.81	94,294,212.78	137,262,873.43	—

### 18.短期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款			
质押借款		66,313,403.00	65,192,440.00
信用借款			260,000,000.00
合 计		66,313,403.00	325,192,440.00

注：质押借款的质押以及金额，参见附注六、17、所有权或使用权受限制的资产。

### 19.应付票据

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	7,600,000.00	16,452,510.00	
银行承兑汇票	85,015,136.82	78,818,968.22	70,409,038.63
合 计	92,615,136.82	95,271,478.22	70,409,038.63

### 20.应付账款

#### (1) 按性质分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	228,930,359.76	313,417,799.46	298,216,560.43
应付工程款	9,938,382.43	15,175,586.47	15,941,890.31
其他	863,962.39	1,997,247.11	1,820,188.53
合 计	239,732,704.58	330,590,633.04	315,978,639.27

#### (2) 按账龄分类

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	198,628,261.42	291,242,955.48	281,098,453.73
1-2年(含2年)	16,120,411.29	18,337,862.87	9,901,227.96

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2-3年(含3年)	6,653,706.53	2,930,600.69	14,843,478.04
3年以上	18,330,325.34	18,079,214.00	10,135,479.54
合计	239,732,704.58	330,590,633.04	315,978,639.27

(3) 于2019年12月31日, 账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京长征天民高科技有限公司	3,017,241.38	未达到结算条件
合肥博通工贸有限公司	2,407,346.43	未达到结算条件
中国核工业第二二建设有限公司	1,348,021.07	未达到结算条件
包头市镭诚机电设备有限公司	1,134,767.73	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥飞坤商贸有限公司	1,057,627.42	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
长春建工集团有限公司	1,000,000.00	未达到结算条件
合肥凌达商贸有限公司	693,946.17	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	620,672.94	未达到结算条件
合肥伽帝芙环境设备科技有限公司	604,709.00	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件
合计	16,289,265.99	—

(4) 于2018年12月31日, 账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
长春建工集团有限公司	2,768,182.61	未达到结算条件
中国核工业第二二建设有限公司	2,013,457.71	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
安徽长安专用汽车制造有限公司	846,676.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	720,672.94	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合肥义斌工贸有限公司	660,908.63	未达到结算条件

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
安徽红峰环境科技有限公司	564,550.00	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
长丰县三十头铆焊厂	556,043.90	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件
合肥瑞祥机械设备有限公司	500,000.00	未达到结算条件
合 计	13,035,426.44	—

(5) 于2017年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
长春建工集团有限公司	4,768,182.61	未达到结算条件
中国核工业第二二建设有限公司	3,013,457.71	未达到结算条件
A01	2,040,000.00	未达到结算条件
长丰县三十头铆焊厂	1,101,078.31	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥义斌工贸有限公司	1,075,473.96	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
安徽红峰环境科技有限公司	954,550.00	未达到结算条件
合肥大发箱柜制造有限公司	701,847.00	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合 计	16,450,706.92	—

## 21. 预收款项

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	37,233,917.09	14,555,730.36	20,357,248.48
其他			66,451.20
合 计	37,233,917.09	14,555,730.36	20,423,699.68

(1) 2019年12月31日，账龄超过一年的重要预收账款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C01	821,257.40	未达到结算条件
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	400,000.00	未达到结算条件
合 计	1,221,257.40	—

(2) 2018年12月31日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C01	608,183.10	未达到结算条件

(3) 2017年12月31日, 账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
保定市汽车保修检测设备服务中心	124,095.00	未达到结算条件

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	18,246,079.38	164,386,203.40	156,397,435.94	26,234,846.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,143,987.55	19,383,224.09	20,527,211.64	
三、辞退福利	12,440,000.00	10,860,148.68	13,600,148.68	9,700,000.00
四、一年内到期的其他福利	9,210,000.00	8,601,221.98	9,101,221.98	8,710,000.00
合计	41,040,066.93	203,230,798.15	199,626,018.24	44,644,846.84

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	19,081,324.89	145,297,574.36	146,132,819.87	18,246,079.38
二、离职后福利-设定提存计划	855,098.48	20,728,981.29	20,440,092.22	1,143,987.55
三、辞退福利	13,060,000.00	14,065,630.77	14,685,630.77	12,440,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,110,000.00	16,377,649.24	15,277,649.24	9,210,000.00
合计	41,106,423.37	196,469,835.66	196,536,192.10	41,040,066.93

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	7,337,353.22	163,614,835.07	151,870,863.40	19,081,324.89
二、离职后福利-设定提存计划		18,089,267.19	17,234,168.71	855,098.48
三、辞退福利	15,520,000.00	15,973,463.98	18,433,463.98	13,060,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,860,000.00	8,116,734.01	8,866,734.01	8,110,000.00
合计	31,717,353.22	205,794,300.25	196,405,230.10	41,106,423.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,421,300.61	126,995,182.46	117,122,460.94	25,294,022.13
2、职工福利费		7,094,904.87	7,094,904.87	

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
3、社会保险费		7,654,415.86	7,654,415.86	
其中：医疗保险费		7,488,993.71	7,488,993.71	
工伤保险费		165,422.15	165,422.15	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	1,356,898.00	10,538,680.00	11,806,578.00	89,000.00
5、工会经费和职工教育经费	1,467,880.77	2,810,883.25	4,201,965.31	76,798.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,292,136.96	8,517,110.96	775,026.00
合 计	18,246,079.38	164,386,203.40	156,397,435.94	26,234,846.84

(续)

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,911,240.52	109,109,824.09	109,599,764.00	15,421,300.61
2、职工福利费		7,296,047.15	7,296,047.15	
3、社会保险费		7,825,345.26	7,825,345.26	
其中：医疗保险费		7,213,184.97	7,213,184.97	
工伤保险费		612,160.29	612,160.29	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	96,280.00	10,094,687.20	8,834,069.20	1,356,898.00
5、工会经费和职工教育经费	3,073,804.37	2,049,274.52	3,655,198.12	1,467,880.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		8,922,396.14	8,922,396.14	
合 计	19,081,324.89	145,297,574.36	146,132,819.87	18,246,079.38

(续)

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,932,594.97	120,268,298.64	107,289,653.09	15,911,240.52
2、职工福利费		7,980,369.49	7,980,369.49	
3、社会保险费		8,632,862.22	8,632,862.22	
其中：医疗保险费		7,374,692.78	7,374,692.78	

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
工伤保险费		860,424.98	860,424.98	
生育保险费		397,744.46	397,744.46	
其他				
4、住房公积金	1,674,304.00	10,190,969.54	11,768,993.54	96,280.00
5、工会经费和职工教育经费	2,730,454.25	6,789,155.27	6,445,805.15	3,073,804.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,753,179.91	9,753,179.91	
合计	7,337,353.22	163,614,835.07	151,870,863.40	19,081,324.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	415,636.66	15,277,177.24	15,692,813.90	
2、失业保险费		454,854.86	454,854.86	
3、企业年金缴费	728,350.89	3,651,191.99	4,379,542.88	
合计	1,143,987.55	19,383,224.09	20,527,211.64	

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		16,903,357.64	16,487,720.98	415,636.66
2、失业保险费		300,346.63	300,346.63	
3、企业年金缴费	855,098.48	3,525,277.02	3,652,024.61	728,350.89
合计	855,098.48	20,728,981.29	20,440,092.22	1,143,987.55

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		13,604,424.98	13,604,424.98	
2、失业保险费		802,000.68	802,000.68	
3、企业年金缴费		3,682,841.53	2,827,743.05	855,098.48
合计		18,089,267.19	17,234,168.71	855,098.48

(4) 应付辞退福利

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、应付内退福利(1年内到期的部分)	12,440,000.00	10,580,297.53	13,320,297.53	9,700,000.00
2、其他辞退福利		279,851.15	279,851.15	
合计	12,440,000.00	10,860,148.68	13,600,148.68	9,700,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	13,060,000.00	13,835,711.06	14,455,711.06	12,440,000.00
2、其他辞退福利		229,919.71	229,919.71	
合计	13,060,000.00	14,065,630.77	14,685,630.77	12,440,000.00

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、应付内退福利（1年内到期的部分）	15,520,000.00	13,066,442.15	15,526,442.15	13,060,000.00
2、其他辞退福利		2,907,021.83	2,907,021.83	
合计	15,520,000.00	15,973,463.98	18,433,463.98	13,060,000.00

### 23.应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	98,102.42	2,425,581.16	1,511,274.75
企业所得税	3,884,613.71		
个人所得税	242,441.82	344,445.96	766,284.00
城市维护建设税	6,607.45	170,349.05	102,367.49
房产税	888,904.39	850,465.34	578,343.47
教育费附加	2,831.76	73,006.73	43,871.78
地方教育费附加	1,887.84	48,671.16	29,247.85
印花税	34,673.40	38,632.89	9,352.49
土地使用税	34,023.31	38,981.80	324,958.40
其他	91,849.25	117,411.00	67,086.69
合计	5,285,935.35	4,107,545.09	3,432,786.92

### 24.其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	70,174,600.00		
应付利息		42,607.42	416,250.30
其他关联方往来	930,589.31	37,521,601.21	51,294,666.30
住房货币补贴	12,443,757.00	13,434,986.00	13,700,134.00
预提费用	7,045,030.07	7,473,887.82	7,106,655.08
押金及保证金	9,156,573.57	11,884,223.25	6,741,787.55



合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他往来款	692,000.00		1,425,847.39
代扣代缴个人款项	158,780.42	3,041,830.94	1,861,819.54
其他	9,965,286.99	9,691,020.40	8,776,505.06
合 计	110,566,617.36	83,090,157.04	91,323,665.22

(1) 应付股利

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中航机载系统有限公司	67,687,687.00		
中航航空产业投资有限公司	2,486,913.00		
合 计	70,174,600.00		

(2) 应付利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息		42,607.42	416,250.30

(3) 2019年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	12,443,757.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合 计	20,179,398.25	—

(4) 2018年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	13,434,986.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
山西净昇环保设备有限公司	1,207,000.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合 计	22,377,627.25	—

(5) 2017年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	13,700,134.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合计	21,435,775.25	—

**25.一年内到期的非流动负债**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款（附注六、27）			10,000,000.00

**26.其他流动负债**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保理款融资			59,426,800.00

**27.长期借款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款			20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）			10,000,000.00
合计			10,000,000.00

**28.长期应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款			
专项应付款	13,689,192.74	47,016,441.25	65,966,915.75
合计	13,689,192.74	47,016,441.25	65,966,915.75

专项应付款

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
科研拨款	-47,938,614.70	9,850,000.00	13,078,423.00	-51,167,037.70
基建拨款	94,955,055.95	25,601,174.49	55,700,000.00	64,856,230.44
合计	47,016,441.25	35,451,174.49	68,778,423.00	13,689,192.74

注：2019年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款55,700,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2019年12月31日，科研拨款期末余额-51,167,037.70元，系本集团为科研项目垫付金额。

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
科研拨款	-49,517,897.55	34,640,000.00	33,060,717.15	-47,938,614.70

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
基建拨款	115,484,813.30	37,570,242.65	58,100,000.00	94,955,055.95
合计	65,966,915.75	72,210,242.65	91,160,717.15	47,016,441.25

注：2018年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款58,100,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2018年12月31日科研拨款期末余额-47,938,614.70元，系本集团为科研项目垫付金额。

（续）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
科研拨款	-31,341,467.77	5,050,000.00	23,226,429.78	-49,517,897.55
基建拨款	80,741,611.99	36,743,201.31	2,000,000.00	115,484,813.30
合计	49,400,144.22	41,793,201.31	25,226,429.78	65,966,915.75

注：2017年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款2,000,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2017年12月31日科研拨款期末余额-49,517,897.55元，系本集团为科研项目垫付金额。

## 29. 长期应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	62,104,394.77	70,485,616.75	73,153,265.99
二、应付内退福利	24,067,549.26	33,207,846.79	41,403,557.85
三、其他长期福利			
合计	86,171,944.03	103,693,463.54	114,556,823.84

### （1）离职后福利-补充退休福利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
设定受益义务现值	70,814,394.77	79,695,616.75	81,263,265.99
减：计划资产公允价值			
设定受益义务净负债	70,814,394.77	79,695,616.75	81,263,265.99
减：一年内支付的部分	8,710,000.00	9,210,000.00	8,110,000.00
合计	62,104,394.77	70,485,616.75	73,153,265.99

#### ①补充退休福利变动情况如下：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、上年末余额	79,695,616.75	81,263,265.99	76,360,000.00

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	2,390,000.00	6,800,000.00	2,330,000.00
1、当期（年）服务成本			
2、过去服务成本		3,710,000.00	
3、立即确认的精算利得或损失（损失以“-”表示）			
4、利息净额	2,390,000.00	3,090,000.00	2,330,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,170,000.00	6,910,000.00	11,440,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	-2,170,000.00	6,910,000.00	11,440,000.00
四、其他变动	-9,101,221.98	-15,277,649.24	-8,866,734.01
1、结算时支付的对价			
2、已支付的福利	-9,101,221.98	-15,277,649.24	-8,866,734.01
期（年）末余额	70,814,394.77	79,695,616.75	81,263,265.99

②设定受益义务现值采用的主要精算假设：

精算估计的重大假设	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折现率（%）	3.25	3.00	4.00
福利增长率（%）	6.00	6.00	6.00
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
预计平均寿命	73.70	73.30	72.30

(2) 应付内退福利

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利	45,647,846.79	1,440,000.00	13,320,297.53	33,767,549.26
减：一年内支付的部分	12,440,000.00	10,580,297.53	13,320,297.53	9,700,000.00
合 计	33,207,846.79	-9,140,297.53		24,067,549.26

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利	54,463,557.85	5,640,000.00	14,455,711.06	45,647,846.79
减：一年内支付的部分	13,060,000.00	13,835,711.06	14,455,711.06	12,440,000.00
合 计	41,403,557.85	-8,195,711.06		33,207,846.79

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	69,340,000.00	650,000.00	15,526,442.15	54,463,557.85

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
减：一年内支付的部分	15,520,000.00	13,066,442.15	15,526,442.15	13,060,000.00
合 计	53,820,000.00	-12,416,442.15		41,403,557.85

①本集团内部退休计划的主要内容

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定，列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正式退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

②主要精算假设

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
折现率（%）	2.50	2.75	3.75
补充医疗福利平均年增长率（%）	6.00	6.00	6.00
内退离岗人员生活费平均年增长率（%）	2.00	2.00	2.00

30.预计负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
产品质量保证	8,638,783.30	9,331,299.38	8,446,028.82
未决诉讼	3,971,674.53		
待执行的亏损合同			
合 计	12,610,457.83	9,331,299.38	8,446,028.82

### 31.递延收益

#### (1) 2019年度，递延收益变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	364,084,674.00	3,708,800.00	17,926,344.25	349,867,129.75

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	344,280,911.08			15,118,341.36	329,162,569.72	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助1	6,334,039.92			702,000.00	5,632,039.92	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2	3,009,599.97			334,400.03	2,675,199.94	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,730,000.00			390,000.00	2,340,000.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	2,720,231.08			361,800.00	2,358,431.08	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,074,881.83	2,375,800.00		951,772.82	3,498,909.01	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	476,210.12			68,030.04	408,180.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助3		1,333,000.00			1,333,000.00	与资产相关
合计	364,084,674.00	3,708,800.00		17,926,344.25	349,867,129.75	—

#### (2) 2018年度，递延收益变动情况

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
政府补助	381,705,410.23		17,620,736.23	364,084,674.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	359,399,252.46			15,118,341.38	344,280,911.08	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,737,086.53			662,204.70	2,074,881.83	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1	7,020,000.00			685,960.08	6,334,039.92	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,120,000.00			390,000.00	2,730,000.00	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	3,082,031.08			361,800.00	2,720,231.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 2	3,344,000.00			334,400.03	3,009,599.97	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	544,240.16			68,030.04	476,210.12	与资产相关
合计	381,705,410.23			17,620,736.23	364,084,674.00	—

(3) 2017年度，递延收益变动情况

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
政府补助	503,840,024.01	3,344,000.00	125,478,613.78	381,705,410.23

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	划转减少	2017年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	477,849,200.29			16,796,224.94	101,653,722.89	359,399,252.46	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,386,123.72			649,037.19		2,737,086.53	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1	7,020,000.00					7,020,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,510,000.00			390,000.00		3,120,000.00	与资产相关
创新型省份建设项目补助	400,000.00			400,000.00			与收益相关

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

补助项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	划转减少	2017年12月31日	与资产/收益相关
国家科技重大项目补助	7,376,400.00			4,917,600.00		2,458,800.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	3,618,000.00			535,968.92		3,082,031.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2		3,344,000.00				3,344,000.00	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	680,300.00			136,059.84		544,240.16	与资产相关
合计	503,840,024.01	3,344,000.00		23,824,890.89	101,653,722.89	381,705,410.23	—

注：公司根据收到的补助研发购置仪器设备的补助的设备类型不同，按企业研发购置仪器设备补助1、2、3进行列示。

### 32.股本

#### (1) 2019年度股本变动情况

投资者名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	22,808,350.00		165,608,350.00	54.69
中航产业投资有限公司	57,200,000.00			57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00			24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)	14,588,900.00			14,588,900.00	4.82
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
合计	280,000,000.00	22,808,350.00		302,808,350.00	100.00



(2) 2018年度实收资本变动情况

投资者名称	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	200,000,000.00		57,200,000.00	142,800,000.00	51.00
中航产业投资有限公司		57,200,000.00		57,200,000.00	20.43
国新资本有限公司		24,885,900.00		24,885,900.00	8.89
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)		14,588,900.00		14,588,900.00	5.21
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)		13,262,600.00		13,262,600.00	4.74
江西省军工控股集团有限公司		13,262,600.00		13,262,600.00	4.74
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)		4,800,000.00		4,800,000.00	1.71
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)		4,600,000.00		4,600,000.00	1.64
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)		4,600,000.00		4,600,000.00	1.64
合计	200,000,000.00	80,000,000.00		280,000,000.00	100.00

(3) 2017年度实收资本变动情况

投资者名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

注1:根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》,本公司将截至2018年12月31日,累计的60,100,000.00元国有独享资本公积(其他资本公积)转增资本,转增价格为2.635元/每1元注册资本,2019年度增加注册资本22,808,350.00元、增加资本公积(资本溢价)37,291,650.00元。

注2:根据航空工业航空资本【2017】1630号文及公司股东会决议,本公司引进战略投资者,2018年度增加注册资本80,000,000.00元、增加资本公积(资本溢价)221,600,000.00元。

### 33. 资本公积

#### (1) 2019年度资本公积变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	221,600,000.00	113,529,098.76		335,129,098.76
其他资本公积	60,100,000.00	55,700,000.00	60,100,000.00	55,700,000.00
合 计	281,700,000.00	169,229,098.76	60,100,000.00	390,829,098.76

#### (2) 2018年度资本公积变动情况

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价		221,600,000.00		221,600,000.00
其他资本公积	2,000,000.00	58,100,000.00		60,100,000.00
合 计	2,000,000.00	279,700,000.00		281,700,000.00

#### (3) 2017年度资本公积变动情况

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
资本溢价	11,303,409.65	192,149,641.22	203,453,050.87	
其他资本公积	192,149,641.22	2,000,000.00	192,149,641.22	2,000,000.00
合 计	203,453,050.87	194,149,641.22	395,602,692.09	2,000,000.00

注 1: 2019 年度资本溢价增加 113,529,098.76 元, 减少其他资本公积 4,400,000.00 元。根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》, 本公司将截至 2018 年 12 月 31 日, 累计的 60,100,000.00 元国有独享资本公积 (其他资本公积) 转增资本, 转增价格为 2.635 元/每 1 元注册资本, 增加注册资本 22,808,350.00 元, 增加资本公积 (资本溢价) 37,291,650.00 元。根据公司临时股东会决议, 本公司以截至 2019 年 1 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产, 按各股东占合肥中航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本, 增加 2019 年度股本溢价 76,237,448.76 元。

2019 年度, 根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》(科工财审[2009]1393 号), 因国拨技改项目验收, 基建拨款转增国有独享资本公积 (其他资本公积) 55,700,000.00 元。

注 2: 2018 年度, 根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》(科工财审[2009]1393 号), 因国拨技改项目验收, 基建拨款转增国有独享资本公积 (其他资本公积) 58,100,000.00 元。根据航空工业航空资本【2017】1630 号文及公司股东会决议, 本公司引进战略投资者, 2018 年度增加注册资本 80,000,000.00 元、增加资本公积 (资本溢价) 221,600,000.00 元。

注3：2017年度，公司将部分子公司股权及与主业无关的土地房产无偿划转中航机载系统有限公司减少净资产260,680,580.50元，其中减少资本溢价203,453,050.87元，减少专项储备42,469.00元，减少盈余公积51,748,504.57元，减少未分配利润5,436,556.06元。具体划转情况如下：

根据航空工业航空资本【2017】986号文及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的账面净资产为依据，将持有的合肥江航投资发展有限公司100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司。

根据航空工业航空资本【2017】985号文、航空资本【2018】63号文及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的标的资产账面净资产为依据，将持有的合肥一航万科地产有限公司19.40%的股权、合肥普悦汽保设备有限公司100%股权、普宸汽车零部件有限公司40.00%股权、部分资产、负债以及与主业无关的土地、房产等无偿划转至合肥江航投资发展有限公司。

根据航空工业航空资本【2018】81号文、航空资本【2018】62号文批复及公司董事会决议，本公司以2016年12月31日为基准日，以经审计的账面净资产为依据，将持有的合肥天鹅电器有限公司40.00%股权、安徽省空调制冷工程有限公司100.00%股权、部分资产及负债无偿划转至合肥江航投资发展有限公司。

注4：2017年度，根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393号），因国拨技改项目验收，基建拨款转增资本公积2,000,000.00元。

### 34.其他综合收益

#### (1) 2019年度其他综合收益变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期发生金额				2019年12月31日
			本期 所得税前发生额	减：股改转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00

#### (2) 2018年度其他综合收益变动情况

项 目	2017年12月31日	发生金额				2018年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	-9,960,000.00	-6,910,000.00			-6,910,000.00	-16,870,000.00

(3) 2017年度其他综合收益变动情况

项 目	2016年12月31日	发生金额				2017年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司和少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00	-9,960,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00	-9,960,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	1,480,000.00	-11,440,000.00			-11,440,000.00	-9,960,000.00

### 35.专项储备

#### (1) 2019年度专项储备变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	16,302,735.44	6,067,460.35	1,671,876.00	20,698,319.79

#### (2) 2018年度专项储备变动情况

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费	12,396,390.06	5,752,536.09	1,846,190.71	16,302,735.44

#### (3) 2017年度专项储备变动情况

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费	9,616,393.08	5,708,065.54	2,928,068.56	12,396,390.06

### 36.盈余公积

#### (1) 2019年度盈余公积变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,795,654.71	10,276,005.15	5,795,654.71	10,276,005.15

#### (2) 2018年度盈余公积变动情况

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积		5,795,654.71		5,795,654.71

#### (3) 2017年度盈余公积变动情况

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	51,748,504.57		51,748,504.57	

注1：根据公司股东会决议，本公司以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，减少2019年度盈余公积5,795,654.71元。

注2：2017年度盈余公积变动原因见附注33、注3。

注3：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50.00%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 37.未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年末未分配利润	131,865,599.87	82,212,506.87	47,828,988.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	285,341.33		

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整后年初未分配利润	132,150,941.20	82,212,506.87	47,828,988.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	113,174,875.96	71,098,747.71	60,470,073.96
减：提取法定盈余公积	10,276,005.15	5,795,654.71	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	70,174,600.00	15,650,000.00	1,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他减少	87,351,794.05		25,086,556.06
年末未分配利润	77,523,417.96	131,865,599.87	82,212,506.87

注 1：根据公司股东会决议，本公司以截至 2019 年 1 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥中航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，减少 2019 年度未分配利润 87,351,794.05 元。

注 2：本集团因承担职工家属区“三供一业”改造支出，减少 2017 年度未分配利润 19,650,000.00 元；扣除上述因素外，2017 年末未分配利润减少 5,436,556.06 元，变动原因见附注 33、注 3。

### 38.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本分类表

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	670,839,892.91	400,279,703.34	654,565,562.25	433,701,015.98
军品	611,287,184.27	357,761,602.77	588,469,149.25	379,846,043.48
民品	59,552,708.64	42,518,100.57	66,096,413.00	53,854,972.50
其他业务	3,657,687.14	599,365.60	6,422,803.07	1,630,984.52
合 计	674,497,580.05	400,879,068.94	660,988,365.32	435,332,000.50

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务小计	595,490,112.62	427,941,514.35
军品	538,153,924.32	380,787,833.58
民品	57,336,188.30	47,153,680.77
其他业务	83,975,538.69	70,228,610.54
合 计	679,465,651.31	498,170,124.89

(2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	408,011,737.34	250,368,666.79	427,623,645.56	286,136,619.75
特种制冷	188,740,061.13	122,619,959.25	180,118,410.58	121,193,013.80
其他	74,088,094.44	27,291,077.30	46,823,506.11	26,371,382.43
合 计	670,839,892.91	400,279,703.34	654,565,562.25	433,701,015.98

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
航空产品	369,384,919.20	281,447,382.34
特种制冷	177,203,575.78	115,376,616.88
其他	48,901,617.64	31,117,515.13
合 计	595,490,112.62	427,941,514.35

39.税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	328,063.04	314,591.76	579,018.37
教育费附加	234,330.76	225,614.45	413,867.67
房产税	1,776,788.29	1,718,170.95	1,432,422.76
土地使用税	49,378.04	54,229.10	976,079.86
印花税	249,571.60	304,238.00	91,562.46
水利基金	415,211.36	418,540.67	141,096.96
其他	22,823.37	25,790.30	21,515.65
合 计	3,076,166.46	3,061,175.23	3,655,563.73

注：各项税金及附加的计缴标准见附注六、税项。

40.销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,330,432.28	6,651,288.83	7,128,331.50
售后服务费	7,674,726.78	7,742,184.99	7,155,179.76
运输装卸费	1,916,310.55	1,809,672.17	2,244,740.78
交通差旅费	1,337,076.77	1,225,962.97	1,432,233.01
产品保障费	836,091.41	1,722,472.35	1,511,562.45



合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告展览费	1,780,694.43	636,386.63	2,879,396.58
其他	740,420.46	352,978.65	191,849.43
合 计	22,615,752.68	20,140,946.59	22,543,293.51

#### 41.管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	55,669,833.07	53,065,769.19	65,899,074.72
三类人员费用	430,000.00	7,550,000.00	-1,140,000.00
折旧及摊销	13,358,432.64	11,512,211.50	9,605,565.78
中介机构费	7,150,683.97	3,495,149.42	3,591,081.39
安全生产费	6,067,460.35	5,752,536.09	5,708,065.54
车间修理费	4,250,551.15	4,989,938.36	4,108,153.70
办公费	5,576,060.98	4,681,122.74	4,699,980.62
业务招待费	4,000,409.46	3,985,184.68	4,624,614.18
交通差旅费	2,668,036.46	2,963,016.12	3,817,085.23
水电物业费	2,350,761.22	2,543,899.25	3,038,216.05
专利费	1,261,908.56	1,284,649.32	1,047,390.15
其他	3,038,265.87	2,480,353.28	2,546,483.30
合 计	105,822,403.73	104,303,829.95	107,545,710.66

#### 42.研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,414,609.52	14,781,869.27	13,527,650.26
折旧及摊销	1,288,921.81	1,494,844.74	1,647,458.13
材料及设计费	4,264,134.29	6,430,352.75	4,975,538.78
试验费	2,416,204.92	3,882,571.81	2,333,898.30
其他	899,929.44	838,075.96	77,981.56
合 计	25,283,799.98	27,427,714.53	22,562,527.03

#### 43.财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,946,699.46	6,361,658.84	13,382,506.81
减：利息收入	1,761,366.16	624,304.07	657,127.77
减：利息资本化		237,500.00	1,328,771.04

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
汇兑损益			1,212.73
贴现利息支出	42,400.50	151,911.46	21,280.56
三类人员精算利息成本	3,440,930.56	4,890,000.00	4,120,000.00
财务手续费及其他	161,585.10	264,359.01	267,134.85
合 计	3,830,249.46	10,806,125.24	15,806,236.14

**44.其他收益**

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	29,203,450.25	29,203,450.25	22,505,636.23	22,505,636.23
个税手续费返还	58,378.16	58,378.16		
合 计	29,261,828.41	29,261,828.41	22,505,636.23	22,505,636.23

(续)

项 目	2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	27,737,181.32	27,737,181.32
个税手续费返还		
合 计	27,737,181.32	27,737,181.32

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2019 年度			2018 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设补助		15,118,341.36			15,118,341.38		与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等		951,772.82			662,204.70		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 1		702,000.00			685,960.08		与资产相关
技术中心创新能力建设项目		390,000.00			390,000.00		与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助		361,800.00			361,800.00		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助 2		334,400.03			334,400.03		与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助		68,030.04			68,030.04		与资产相关
政府补助 1		3,318,900.00			850,000.00		与收益相关
特困企业补助		2,338,000.00			1,560,000.00		与收益相关
标准化项目奖补		1,300,000.00			1,080,000.00		与收益相关
私募股权投资基金奖励		1,000,000.00					与收益相关
稳岗补贴		938,206.00					与收益相关
市财政国库支付中心奖励		808,000.00			400,000.00		与收益相关
主导制定标准奖补		700,000.00					与收益相关
成果转化项目补贴		500,000.00					与收益相关
企业建设研发中心奖补		200,000.00					与收益相关
发明专利定额资助		81,000.00			80,000.00		与收益相关
集团科技成果奖		50,000.00					与收益相关

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

补助项目	2019 年度			2018 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
集团航空奖		33,000.00					与收益相关
包河区科学技术局创新兑现		10,000.00					与收益相关
包河区科技局自主创新奖励					104,000.00		与收益相关
产品发明奖励					200,000.00		与收益相关
包河区会计核算中心专利奖励款					330,000.00		与收益相关
加快新型工业发展奖励					50,000.00		与收益相关
合肥市包河区财政国库中心计量检定费补贴					30,900.00		与收益相关
自主创新政策补助					200,000.00		与收益相关
合 计		29,203,450.25			22,505,636.23		—

(续)

补助项目	2017 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设补助		16,796,224.94		与资产相关
国家科技重大项目补助		4,917,600.00		与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等		649,037.19		与资产相关
技术中心创新能力建设项目		390,000.00		与资产相关
政府补助 1		2,300,000.00		与收益相关
市财政国库支付中心奖励		464,000.00		与收益相关
包河区科技局自主创新奖励		100,000.00		与收益相关
专利奖励及资助		768,350.43		与收益相关

合肥江航飞机装备股份有限公司  
 2017年1月1日至2019年12月31日  
 财务报表附注

补助项目	2017年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
创新型省份建设项目补助		400,000.00		与收益相关
包河区科技局、经济促进局发明创造知识产权及两化融合奖励		252,000.00		与收益相关
其他政府补助		27,940.00		与收益相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助		535,968.92		与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助		136,059.84		与资产相关
合 计		27,737,181.32		

#### 45. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	666,680.56	-3,449,299.32	-853,834.20
处置长期股权投资产生的投资收益			-348,214.06
可供出售金融资产等取得的投资收益	—		21,340,000.00
合 计	666,680.56	-3,449,299.32	20,137,951.74

#### 46. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-5,081,075.46	—	—
应收账款坏账损失	663,165.90	—	—
其他应收款坏账损失	51,333.62	—	—
合 计	-4,366,575.94	—	—

#### 47. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	-6,078,971.02	-1,157,795.92
存货跌价损失	-7,048,060.58	-3,122,232.36	-2,026,635.76
合 计	-7,048,060.58	-9,201,203.38	-3,184,431.68

#### 48. 资产处置收益

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			3,679,583.20	3,679,583.20

(续)

项 目	2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,042,928.12	3,042,928.12

#### 49. 营业外收入

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	550,700.00	550,700.00		
其中：固定资产	550,700.00	550,700.00		

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
无形资产				
无需支付的款项	1,564,964.14	1,564,964.14	351,874.41	351,874.41
其他	361,912.99	361,912.99	295,085.07	295,085.07
合 计	2,477,577.13	2,477,577.13	646,959.48	646,959.48

(续)

项 目	2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,631.73	10,631.73
其中：固定资产	10,631.73	10,631.73
无形资产		
联营投资利得	335,093.65	335,093.65
法院执行收入	517,064.00	517,064.00
无需支付的款项	18,651.88	18,651.88
其他	340,442.73	340,442.73
合 计	1,221,883.99	1,221,883.99

50.营业外支出

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	307,738.10	307,738.10	879,771.84	879,771.84
其中：固定资产	307,738.10	307,738.10	879,771.84	879,771.84
对外捐赠支出			100,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金	4.56	4.56	488.89	488.89
债务重组支出			659,241.60	659,241.60
未决诉讼	3,971,674.53	3,971,674.53		
赔偿金	1,539,823.00	1,539,823.00		
其他	612,622.74	612,622.74	231,099.44	231,099.44
合 计	6,431,862.93	6,431,862.93	1,870,601.77	1,870,601.77

(续)

项 目	2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	288,495.74	288,495.74
其中：固定资产	288,495.74	288,495.74
罚款及滞纳金	40,000.00	40,000.00
其他	439,083.62	439,083.62
合 计	767,579.36	767,579.36

### 51.所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	14,743,439.90	7,726.71	16,727.09
递延所得税费用	-368,590.41	1,121,173.30	-1,759,478.23
合 计	14,374,849.49	1,128,900.01	-1,742,751.14

### 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	127,549,725.45	72,227,647.72	57,370,129.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,132,458.80	10,834,147.15	8,605,519.43
子公司适用不同税率的影响			-328,489.02
调整以前期间所得税的影响		-291,801.72	-159,575.93
非应税收入的影响	-98,249.48	517,394.90	-6,311,494.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	865,525.37	1,427,758.60	874,608.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,057,113.21	-7,385,209.34	-1,322,260.32
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			806,539.12
研发费用加计扣除的影响	-2,770,388.97	-2,351,354.93	-1,776,805.85
搬迁费用加计扣除的影响	-2,267,751.20	-2,202,796.02	-2,456,239.76
其他	570,368.18	580,761.37	325,447.60
所得税费用	14,374,849.49	1,128,900.01	-1,742,751.14

### 52.其他综合收益的税后净额

详见附注六、34。

### 53.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益



于2019年6月14日,合肥中航飞机装备有限公司整体变更为“合肥中航飞机装备股份有限公司”,股本数为302,808,350股。2019年度,基本每股收益视同上述302,808,350股普通股自2019年1月1日即已发行的基础上计算所得。

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	113,174,875.96	71,098,747.71	60,470,073.96
发行在外普通股的加权平均数	302,808,350	—	—
基本每股收益(元/股)	0.37	—	—
其中:持续经营	0.37	—	—

(2) 稀释每股收益

2019年度,本公司无稀释性潜在普通股,因此稀释每股收益等于基本每股收益。

54.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	10,919,900.30	25,099,908.11	13,004,471.46
科研拨款	9,850,000.00	34,640,000.00	5,050,000.00
政府补助	15,754,284.16	6,514,900.00	9,606,290.43
利息收入	1,761,366.16	624,304.07	657,127.77
保证金	11,576,285.58	19,378,126.77	26,881,898.12
合 计	49,861,836.20	86,257,238.95	55,199,787.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	55,432,112.67	75,416,697.12	66,897,008.50
投标保证金	11,424,160.79	27,210,796.55	19,997,497.88
离退休人员统筹外费用	9,101,221.98	15,277,649.24	8,866,734.00
差旅费	6,753,352.33	11,128,197.97	6,879,054.89
交通运输费	2,882,392.43	7,280,528.33	4,281,989.59
实验检验费	5,953,753.71	5,717,467.60	8,902,959.52
安装维修费	8,745,667.31	4,232,020.23	3,495,672.81
备用金	4,869,336.00	3,553,740.00	2,225,870.00
保函保证金		3,200,960.71	4,439,073.08
招待费	3,581,860.30	4,843,012.40	4,635,437.12
中介机构费	9,339,025.52	2,442,632.69	2,258,400.00
物业管理费	1,014,543.01	1,740,000.00	5,048,107.71

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
评审费	604,024.00	1,582,602.51	1,100,741.61
专利费	1,360,604.50	1,278,919.00	973,248.00
工会经费	1,165,893.15	1,141,031.74	332,189.64
通讯费	486,956.98	864,806.47	615,970.63
诉讼赔偿款	542,000.00		
合 计	123,256,904.68	166,911,062.56	140,949,954.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回委托贷款			8,205,556.66
合 计			8,205,556.66

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司期末现金及现金等价物			16,112,997.35
合 计			16,112,997.35

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
国拨资金	25,601,174.49	37,570,242.65	36,743,201.31
保理融资款			59,426,800.00
合 计	25,601,174.49	37,570,242.65	96,170,001.31

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还保理融资款		59,426,800.00	73,000,000.00
捐赠支出		100,000.00	
融资发行费用	1,018,867.92		
合 计	1,018,867.92	59,526,800.00	73,000,000.00

55.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	113,174,875.96	71,098,747.71	59,112,880.62
加：资产减值准备	7,048,060.58	9,201,203.38	3,184,431.68

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用减值损失	4,366,575.94		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,491,871.59	44,973,220.41	43,692,488.68
无形资产摊销	5,132,797.14	4,177,965.77	3,357,991.37
长期待摊费用摊销	509,602.24	360,756.08	261,304.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,679,583.20	-3,042,928.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-242,961.90	879,771.84	277,864.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,656,699.46	6,276,070.30	12,075,016.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-666,680.56	3,449,299.32	-20,137,951.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-368,590.41	1,121,173.30	-1,759,478.23
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）	-13,755,000.48	-50,239,135.06	3,258,239.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,697,958.47	-55,029,510.72	-50,992,349.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,084,670.21	-46,313,475.02	13,312,428.02
经营活动产生的现金流量净额	89,564,620.88	-13,723,495.89	62,599,936.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年末余额	246,515,599.56	237,185,503.35	318,693,870.48
减：现金的年初余额	237,185,503.35	318,693,870.48	286,773,343.08
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	9,330,096.21	-81,508,367.13	31,920,527.40

(2) 各年收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物			
其中：			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			16,112,997.35
其中：常州江航健康科技有限公司			
江苏苏航医疗设备有限公司			331,681.44

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合肥江航投资发展有限公司			7,380,528.11
合肥天构建筑工程有限公司			1,594,815.83
合肥普悦汽保设备有限公司			228,721.45
合肥航空普宸汽车零部件有限公司			40,566.86
安徽省空调制冷工程有限公司			4,756,360.44
合肥天鹅电器有限公司			1,780,323.22
处置子公司收到的现金净额			-16,112,997.35

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	246,515,599.56	237,185,503.35	318,693,870.48
其中：库存现金	175,103.49	290,768.29	64,523.50
可随时用于支付的银行存款	246,340,496.07	236,894,735.06	318,629,346.98
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	246,515,599.56	237,185,503.35	318,693,870.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

56.政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2019 年度政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,708,800.00	递延收益	195,881.43
政府补助 1	3,318,900.00	其他收益	3,318,900.00
特困企业补助	2,338,000.00	其他收益	2,338,000.00
标准化项目奖补	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
私募股权投资基金奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	938,206.00	其他收益	938,206.00
市财政国库支付中心奖励	808,000.00	其他收益	808,000.00
贴息	710,000.00	财务费用	710,000.00
主导制定标准奖补	700,000.00	其他收益	700,000.00
成果转化项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业建设研发中心奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
发明专利定额资助	81,000.00	其他收益	81,000.00

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,708,800.00	递延收益	195,881.43
集团科技成果奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
集团航空奖励	33,000.00	其他收益	33,000.00
包河区科学技术局创新兑现	10,000.00	其他收益	10,000.00

②2018年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
贴息	1,630,000.00	财务费用	1,630,000.00
特困企业补助	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
标准化项目奖补	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
政府补助 1	850,000.00	其他收益	850,000.00
市财政国库支付中心奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
包河区会计核算中心专利奖励款	330,000.00	其他收益	330,000.00
自主创新政策补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
产品发明奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
包河区自主创新政策奖补	104,000.00	其他收益	104,000.00
发明专利定额资助	80,000.00	其他收益	80,000.00
合肥市包河区财政国库中心计量检定 费补贴	30,900.00	其他收益	30,900.00
加快新型工业发展奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

③2017年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发购置仪器设备补助 2	3,344,000.00	递延收益	
政府补助 1	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
贴息	1,950,000.00	财务费用	1,950,000.00
专利奖励及资助	768,350.43	其他收益	768,350.43
市财政国库支付中心奖励	464,000.00	其他收益	464,000.00
包河区科技局、经济促进局发明创造知 识产权及两化融合奖励	252,000.00	其他收益	252,000.00
创新型省份建设项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
包河区科技局自主创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他政府补助	27,940.00	其他收益	27,940.00

## 七、合并范围的变更

### 1.2017年发生的处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏苏航医疗设备有限公司	386,427.00	51.00	减资退出	2017年3月	控制权转移	-1,350,002.74
合肥江航投资发展有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥天构建筑有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥普悦汽保设备有限公司		100.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
合肥航空普宸汽车零部件有限公司		40.00	无偿划转	2017年8月	控制权转移	不适用
安徽省空调制冷工程有限公司		100.00	无偿划转	2017年12月	控制权转移	不适用
合肥天鹅电器有限公司		40.00	无偿划转	2017年12月	控制权转移	不适用

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏苏航医疗设备有限公司						
合肥江航投资发展有限公司						
合肥天构建筑有限公司						
合肥普悦汽保设备有限公司						
合肥航空普宸汽车零部件有限公司						
安徽省空调制冷工程有限公司						
合肥天鹅电器有限公司						

注：相关子公司无偿划转说明详见附注六、33、注3。

## 2.其他原因的合并范围变动

本公司于2017年11月16日清算注销子公司安徽天源制冷设备有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥天鹅制冷科技有限公司	合肥	合肥	制冷设备制造	100.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
江苏苏航医疗设备有限公司	2019年度	—	—	—	—
	2018年度	—	—	—	—
	2017年度	—	-679,657.15		—

注：本公司于2017年3月减资退出江苏苏航医疗设备有限公司。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年1-2月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏航医疗设备有限公司	16,372,567.53	-1,387,055.41	-1,387,055.41	445,071.99

## 2.在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	安庆	安庆	专用设备制造	25.00		权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日余额/	2018年12月31日余额/	2017年12月31日余额/
	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年4-12月发生额
	爱唯科	爱唯科	爱唯科
流动资产	33,311,015.77	25,887,064.70	43,630,244.55
非流动资产	28,421,820.11	29,622,105.57	32,172,654.27
资产合计	61,732,835.88	55,509,170.27	75,802,898.82
流动负债	33,797,980.79	32,524,752.15	39,117,009.42

项 目	2019年12月31日余额/	2018年12月31日余额/	2017年12月31日余额/
	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年4-12月发生额
	爱唯科	爱唯科	爱唯科
非流动负债	4,479,482.85	3,001,999.74	3,625,193.83
负债合计	38,277,463.64	35,526,751.89	42,742,203.25
净资产	23,455,372.24	19,982,418.38	33,060,695.57
按持股比例计算的净资产份额	5,863,843.06	4,995,604.60	8,265,173.89
调整事项	634,797.63	836,355.53	1,016,085.55
—其他	634,797.63	836,355.53	1,016,085.55
对联营企业权益投资的账面价值	6,498,640.69	5,831,960.13	9,281,259.45
营业收入	72,409,481.74	58,330,870.90	77,425,348.44
净利润	3,472,953.86	-13,078,277.19	1,290,577.03
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	3,472,953.86	-13,078,277.19	1,290,577.03
年度内收到的来自联营企业的股利			

## 九、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团的主要客户为航空工业内部关联方及军方，应收款项信用风险较低。截至2019年12月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占42.87%（2018年末为49.46%，2017年末40.80%），销售回款周期适中，因此本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见金融工具（附注四、9）。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参



数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见应收账款(附注六、3)、其他应收款(附注六、6)的披露。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司将通过经营业务产生的资金及银行借款维持资金延续性与灵活性之间的平衡,以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下:

于2019年12月31日,本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产:					
货币资金	270,539,270.69				270,539,270.69
应收票据	140,542,535.57				140,542,535.57
应收账款	415,479,913.39				415,479,913.39
应收款项融资	31,653,860.68				31,653,860.68
其他应收款	10,952,859.44				10,952,859.44
金融资产合计	869,168,439.77				869,168,439.77
金融负债:					
短期借款					
应付票据	92,615,136.82				92,615,136.82
应付账款	239,732,704.58				239,732,704.58
其他应付款	110,566,617.36				110,566,617.36
预计负债	11,646,401.31	964,056.52			12,610,457.83
金融负债和或有负债合计	454,560,860.07	964,056.52			455,524,916.59

2018年12月31日,本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	266,251,530.06				266,251,530.06
应收票据	147,594,376.95				147,594,376.95
应收账款	475,776,093.45				475,776,093.45
其他应收款	12,743,199.40				12,743,199.40
金融资产合计	902,365,199.86				902,365,199.86
金融负债：					
短期借款	66,313,403.00				66,313,403.00
应付票据	95,271,478.22				95,271,478.22
应付账款	330,590,633.04				330,590,633.04
其他应付款	83,090,157.04				83,090,157.04
财务担保	1,000,000.00				1,000,000.00
预计负债	6,856,914.43	2,474,384.95			9,331,299.38
金融负债和或有负 债合计	583,122,585.73	2,474,384.95			585,596,970.68

2017年12月31日，本集团有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	338,002,015.90				338,002,015.90
应收票据	151,087,500.85				151,087,500.85
应收账款	416,505,853.87				416,505,853.87
其他应收款	15,234,240.94				15,234,240.94
金融资产合计	920,829,611.56				920,829,611.56
金融负债：					
短期借款	325,192,440.00				325,192,440.00
应付票据	70,409,038.63				70,409,038.63
应付账款	315,978,639.27				315,978,639.27
其他应付款	91,323,665.22				91,323,665.22
一年内到期的非流 动负债	10,000,000.00				10,000,000.00
其他流动负债	59,426,800.00				59,426,800.00
长期借款		10,000,000.00			10,000,000.00

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
预计负债	7,783,293.50	662,735.32			8,446,028.82
金融负债和或有负债合计	880,113,876.62	10,662,735.32			890,776,611.94

### 3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的资产及负债均为人民币余额，不存在外汇风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团无带息债务。(2018年12月31日：66,313,403.00元，2017年12月31日：345,192,440.00元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2019 年度		2018 年度	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点			-140,915.98	-140,915.98
人民币基准利率减少 25 个基准点			140,915.98	140,915.98

续)

项 目	2017 年度	
	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	-733,533.94	-733,533.94
人民币基准利率减少 25 个基准点	733,533.94	733,533.94

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对本集团造成风险。

#### 4.金融资产转移

无。

#### 5.金融资产和金融负债互抵协议

无。

#### 6.本集团取得的担保物

无。

### 十、公允价值的披露

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2019年12月31日公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资		31,653,860.68		31,653,860.68
持续以公允价值计量的资产总额		31,653,860.68		31,653,860.68
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

本公司管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中航机载系统有限公司	北京市	制造业	499,777.00	54.69	54.69

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

#### 2.本公司的子公司情况

详见在子公司中的权益附注八、1。

#### 3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见在合营企业或联营企业中的权益附注八、2。

#### 4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州贵航飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中航直升机股份有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宏光空降装备有限公司	同受最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制
上海航空电器有限公司	同受最终控制方控制
太原太航汽车电子有限公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）运输有限公司	同受最终控制方控制
西安新宇航空维修工程有限公司	同受最终控制方控制
宜宾三江机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中国航空机载设备总公司	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
中航国际新能源发展有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都国际机电有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
安徽天源制冷设备有限公司	其他关联方
北京凯普创网络技术有限公司	同受最终控制方控制
合肥航空普宸汽车零部件有限公司	其他关联方
合肥天鹅电器有限公司	其他关联方
中国航空工业发展研究中心	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中航证券有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受最终控制方控制
安徽省空调制冷工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥天构建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥江航投资发展有限公司	同受最终控制方控制
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
航空工业档案馆	同受最终控制方控制
江苏苏航医疗设备有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中航国际航空发展有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州风雷航空军械有限责任公司	同受最终控制方控制
豫新汽车热管理科技有限公司	同受最终控制方控制
河南新飞专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
吉林航空维修有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
辽宁陆平机器股份有限公司	同受最终控制方控制
新乡航空工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
航空工业青岛疗养院	同受最终控制方控制
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
上海航铠电子科技有限公司	同受最终控制方控制
上海凯迪克航空工程技术有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
西安飞豹科技有限公司	同受最终控制方控制
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空技术上海有限公司	同受最终控制方控制
中国航空救生研究所	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制
中航工业沈阳发动机设计研究所	其他关联方
中航技进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
中航天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航物资装备有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州红林机械有限公司	其他关联方
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同受最终控制方控制
四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
贵州华阳电工有限公司	同受最终控制方控制
汉中群峰机械制造有限公司	同受最终控制方控制
中国航空制造技术研究院	同受最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉中航传感技术有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西长空齿轮有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同受最终控制方控制
合肥航太电物理技术有限公司	同受最终控制方控制
成都海蓉特种纺织品有限公司	同受最终控制方控制
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
中航泰德（深圳）海洋工程有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
贵州天义技术有限公司	同受最终控制方控制
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同受最终控制方控制
中航电测仪器股份有限公司	同受最终控制方控制
天津航空机电有限公司	同受最终控制方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州飞机装备有限责任公司	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	同受最终控制方控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安制冷设备股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销上海有限公司	同受最终控制方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同受最终控制方控制
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同受最终控制方控制
新乡巴山航空材料有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
贵州西南工具（集团）有限公司	同受最终控制方控制
成都成航工业安全系统有限责任公司	同受最终控制方控制
南京金城液压工程有限公司	同受最终控制方控制
太原太航自动化仪表有限公司	同受最终控制方控制
中国航空无线电电子研究所	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制
西安翔迅科技有限责任公司	同受最终控制方控制
上海贵航天义电器销售有限公司	同受最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
中航航空服务保障（天津）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同受最终控制方控制
深圳市南航电子工业有限公司	同受最终控制方控制
上海安维克实业有限公司	同受最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
金城集团有限公司	同受最终控制方控制
江西景航航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
北京青云航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
普利凯普（北京）认证有限公司	同受最终控制方控制
中国航空学会	同受最终控制方控制
《中国航空报》社有限公司	同受最终控制方控制
西安远方航空技术发展有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	其他关联方
中航航空产业投资有限公司	少数股东
国新资本有限公司	少数股东



5.关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
郑州飞机装备有限责任公司	采购商品	34,110,210.68	23,902,129.46	23,126,660.64
四川泛华航空仪表电器有限公司	采购商品	16,233,675.17	11,339,799.00	12,573,514.00
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	采购商品	8,135,559.60	8,156,492.32	7,577,948.72
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	采购商品	7,895,562.00	4,523,357.00	7,111,014.00
天津航空机电有限公司	采购商品	7,160,000.00	15,439,032.00	11,190,000.00
武汉航空仪表有限责任公司	采购商品	4,715,089.35	3,940,080.00	4,906,779.00
中国航空工业供销有限公司	采购商品	2,328,406.55	2,285,753.41	1,783,545.84
金航数码科技有限责任公司	接受劳务	2,210,749.94	2,452,381.00	1,504,000.00
A12	采购商品	2,062,414.45	3,668,398.67	3,234,166.48
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购商品	1,969,235.00	1,171,056.24	1,081,867.00
合肥江航投资发展有限公司	接受劳务	1,288,221.17	1,267,200.00	683,600.00
中国航空工业供销中南有限公司	采购商品	1,225,593.63	2,734,702.22	2,323,398.70
中航物资装备有限公司	采购商品	1,026,161.72	790,364.00	317,449.41
中国航空综合技术研究所	接受劳务	945,074.53		
贵州天义技术有限公司	采购商品	824,028.50	467,011.26	
航宇救生装备有限公司	采购商品	802,370.71	1,527,773.26	1,367,203.42
中航光电科技股份有限公司	采购商品	749,995.75	1,886,572.51	777,813.93
贵州华烽电器有限公司	采购商品	737,260.00	480,145.00	943,821.00

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
中国航空工业发展研究中心	接受劳务	628,602.19		378,896.00
A09	接受劳务	490,000.00	300,000.00	
汉中一零一航空电子设备有限公司	采购商品	376,064.00	719,860.82	710,000.00
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	采购商品	356,868.58	28,458.93	
宝胜科技创新股份有限公司	采购商品	297,547.91	571,841.74	88,082.10
A05	采购商品	287,450.41	139,611.82	30,000.00
A02	接受劳务	278,761.06		12,000.00
新乡航空工业(集团)有限公司	采购商品	240,000.00		
中国航空制造技术研究院	采购商品	212,264.15	336,206.90	
陕西宏远航空锻造有限责任公司	采购商品	209,257.04	431,727.00	979,116.00
A01	接受劳务	200,000.00		
四川凌峰航空液压机械有限公司	采购商品	198,543.48	42,139.38	132,493.59
中航电测仪器股份有限公司	采购商品	196,600.00	192,400.00	179,400.00
成都凯天电子股份有限公司	接受劳务	163,084.04		
航空工业档案馆	接受劳务	153,548.73		
上海航空电器有限公司	采购商品	117,614.00	179,782.88	104,162.39
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	采购商品	115,137.93		328,553.33
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	89,458.56	88,525.76	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	采购商品	78,609.97	11,840.00	116,722.00
新乡巴山航空材料有限公司	采购商品	77,630.09	109,890.22	57,432.05

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	接受劳务	75,066.03	31,130.00	1,687,400.00
中国航空工业供销上海有限公司	采购商品	42,052.92		20,507.69
陕西长空齿轮有限责任公司	采购商品	40,353.57	1,190,364.14	705,532.00
普利凯普（北京）认证有限公司	接受劳务	34,799.99		
宜宾三江机械有限责任公司	采购商品	14,275.18	12,931.03	
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	接受劳务	9,830.20	2,500.00	
成都海蓉特种纺织品有限公司	采购商品	7,448.87	11,541.96	
汉中群峰机械制造有限公司	采购商品	7,035.40	43,212.79	14,658.12
中国航空学会	接受劳务	4,400.00		
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	采购商品	3,953.77	956.40	
《中国航空报》社有限公司	接受劳务	3,800.00		
中国航空无线电电子研究所	接受劳务	3,018.87	47,400.00	31,000.00
A01	采购商品	-43,166,190.00	19,040,000.00	14,620,000.00
A10	采购商品		1,402,118.04	
宏光空降装备有限公司	接受劳务		877,254.32	
成都成航工业安全系统有限责任公司	采购商品			96,629.06
江西航天海虹测控技术有限责任公司	接受劳务		210,000.00	
安徽省空调制冷工程有限公司	采购商品		414,264.12	
西安翔迅科技有限责任公司	接受劳务			82,500.00
南京金城液压工程有限公司	采购商品			43,846.15
太原太航自动化仪表有限公司	采购商品			3,205.13

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中航直升机股份有限公司	采购商品			967.52
武汉中航传感技术有限责任公司	采购商品		37,068.97	
贵州华阳电工有限公司	采购商品		15,059.20	
合肥航太电物理技术有限公司	接受劳务			900,000.00
上海贵航天义电器销售有限公司	采购商品			124,956.41
深圳市南航电子工业有限公司	采购商品		568,965.52	
中国飞行试验研究院	接受劳务			350,000.00
金城集团有限公司	采购商品			60,800.00
合 计		56,266,495.69	113,089,299.29	102,361,641.68

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
A02	销售商品	102,941,726.84	61,356,126.44	77,437,345.80
A03	销售商品	88,179,994.00	127,572,696.93	116,374,035.00
A01	销售商品	44,814,323.79	121,368,825.37	79,147,890.00
A05	销售商品	10,478,465.12	7,249,578.00	
宏光空降装备有限公司	销售商品	10,024,181.03		
A08	销售商品	6,501,150.00	660,160.00	772,700.00
A04	销售商品	5,979,224.32	982,317.15	4,474,336.08
A06	销售商品	5,834,294.00	3,239,910.00	162,413.11
新乡航空工业（集团）有限公司	销售商品	5,828,003.00	4,308,110.00	4,628,972.00
A07	销售商品	4,439,332.57	9,074,576.59	8,407,329.00

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
A12	销售商品	3,261,913.26	3,164,603.53	2,516,768.46
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	销售商品	2,494,751.00	976,284.00	1,877,016.00
吉林航空维修有限责任公司	提供劳务	2,423,587.44	754,690.86	321,495.14
武汉航空仪表有限责任公司	销售商品	2,368,945.00	2,217,196.00	1,777,212.00
辽宁陆平机器股份有限公司	销售商品	2,332,041.30	4,209,992.91	2,791,044.45
中航航空服务保障（天津）有限公司	销售商品	978,927.43		
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	885,000.00	2,174,306.00	9,605,041.74
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	销售商品	665,517.24		
江西洪都航空工业集团有限责任公司	销售商品	384,487.00		
A11	销售商品	365,375.00	1,671,618.00	3,241,052.00
中国直升机设计研究所	销售商品	250,000.00	1,170,000.00	
航宇救生装备有限公司	提供劳务	231,351.89	425,641.02	32,777.78
中国飞行试验研究院	提供劳务	206,016.41	65,468.10	76,390.58
中航天水飞机工业有限责任公司	销售商品	151,261.14	387.93	752,757.00
中国航空救生研究所	销售商品	149,600.00	1,513,600.00	
陕西华燕航空仪表有限公司	销售商品	148,500.00	165,330.00	67,320.00
北京青云航空仪表有限公司	销售商品	73,000.00		
宜宾三江机械有限责任公司	销售商品	69,120.00		
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	提供劳务	62,681.00	299,741.72	692,518.57
西安新宇航空维修工程有限公司	销售商品	50,504.43	307,027.59	19,487.18
中国航空无线电电子研究所	提供劳务	37,735.84		

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江西洪都国际机电有限责任公司	销售商品	33,628.32		
中国航空综合技术研究所	销售商品	15,094.34	51,886.79	34,188.03
成都飞机工业集团电子科技有限公司	销售商品	11,716.82	39,413.35	35,830.60
中航物资装备有限公司	销售商品	7,796.16		
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	销售商品	2,538.00		6,330.00
西安飞机工业（集团）运输有限公司	销售商品	1,724.14	2,337.93	42.74
中国特种飞行器研究所	销售商品		81,896.55	
A09	提供劳务			2,600.00
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	提供劳务			641,025.64
石家庄飞机工业有限责任公司	销售商品		239,325.14	
上海航空电器有限公司	销售商品			209,326.49
西安飞豹科技有限公司	销售商品			162,393.16
中航国际新能源发展有限公司	提供劳务			341,880.34
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	销售商品			47,863.24
河南新飞专用汽车有限责任公司	销售商品			28,000.00
中国航空工业供销有限公司	销售商品			837.61
合 计	—	302,683,507.83	355,343,047.90	316,686,219.74

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	1,000,000.00	2018-01-29	2019-08-03	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2013-04-18	2017-04-18
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-10-09	2017-10-09
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-08-05	2018-07-12
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2016-11-16	2017-05-16
中航机载系统有限公司	20,000,000.00	2016-11-29	2017-08-26
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-11-29	2017-11-29
中航工业集团财务有限责任公司	59,421,635.00	2016-12-28	2017-11-30
中航工业集团财务有限责任公司	11,996,670.00	2016-12-28	2017-12-31
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-12-29	2018-07-12
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-04-18	2018-04-18
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-05-16	2017-11-16
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-10-24	2018-07-06
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2017-11-09	2018-07-06
中航机载系统有限公司	100,000,000.00	2017-11-16	2018-06-26
中航工业集团财务有限责任公司	65,192,440.00	2017-12-26	2018-12-31
中航工业集团财务有限责任公司	66,313,403.00	2018-12-28	2019-12-20

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	3,718,509.00	3,435,960.84	2,965,255.55

(5) 其他关联交易

①存款情况

截至2019年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额218,517,491.68元,2019年度利息收入1,535,719.62元。

截至2018年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额151,359,436.95元,2018年度利息收入535,691.10元。

截至2017年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额278,433,965.15元,2017年度利息收入414,149.89元。

②借款情况

截至2019年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额0.00元,2019年度利息支出2,531,927.56元。

截至2018年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额66,313,403.00元,2018年度利息支出7,991,658.84元。

截至2017年12月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司借款余额345,192,440.00元,2017年度利息支出13,762,351.02元、手续费支出200,000.00元。

③咨询费情况

与中航证券有限公司交易金额2019年为454,716.98元、2018年为300,000.00元、2017年为377,358.49元。



## 6.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
A02	51,386,054.22	1,092,431.37	26,433,376.07	555,600.79
A03	46,448,495.08	1,165,029.04	101,348,562.88	2,882,855.02
宏光空降装备有限公司	10,002,247.86	200,112.39	2,247.86	674.36
A04	7,258,182.80	444,890.76	4,744,250.28	417,507.16
新乡航空工业(集团)有限公司	4,304,907.84	115,626.91	1,716,487.84	43,380.82
A07	4,009,580.50	97,086.50	1,639,729.00	32,794.58
A06	3,127,265.46	62,545.31	3,757,072.86	197,491.52
辽宁陆平机器股份有限公司	2,415,070.22	792,096.53	2,653,180.22	789,549.50
A12	2,084,241.41	41,684.83	2,234,716.41	44,694.33
吉林航空维修有限责任公司	1,834,142.20	53,552.48	1,070,972.20	43,842.55
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00
中航国际新能源发展有限公司	1,273,587.00	339,816.10	1,584,333.00	147,868.30
A08	1,240,539.20	24,810.78	1,240,539.20	73,705.92
中航航空服务保障(天津)有限公司	939,116.20	18,782.32	32,104.20	9,631.26
中航天水飞机工业有限责任公司	910,176.63	231,395.20	759,722.63	76,398.92
石家庄飞机工业有限责任公司	799,781.35	487,587.12	1,299,781.35	679,838.29
A11	686,142.30	48,304.70	1,146,943.30	49,145.11

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西昌河航空工业有限公司	610,014.80	12,200.30		
江西洪都航空工业集团有限责任公司	599,966.37	191,607.85	697,966.37	521,966.37
A05	560,863.00	11,217.26	933,922.20	18,678.44
中国直升机设计研究所	250,000.00	5,000.00		
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	238,621.20	20,707.81	613,457.60	45,867.80
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	236,592.50	11,829.63	460,592.50	202,233.37
西安飞豹科技有限公司	190,000.00	57,000.00	190,000.00	19,000.00
航宇救生装备有限公司	174,402.77	8,720.14	168,544.36	3,370.89
中国航空救生研究所	149,600.00	2,992.00	1,527,177.00	36,925.62
成都飞机工业集团电子科技有限公司	83,048.30	12,059.29	71,048.30	3,517.63
北京青云航空仪表有限公司	73,000.00	1,460.00		
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
A09	29,613.00	22,169.40	29,613.00	13,589.70
西安新宇航空维修工程有限公司	26,462.00	627.13	334,133.00	6,682.66
航空工业青岛疗养院	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00
陕西华燕航空仪表有限公司	5,474.00	109.48	94,974.00	2,204.40
中国飞行试验研究院	1,858.00	37.16	1,858.00	37.16
上海安维克实业有限公司	620.00	310.00	620.00	186.00
上海航空电器有限公司	160.10	48.03	160.10	16.01
中国特种飞行器研究所			38,000.00	760.00

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
A01			79,055,535.05	1,800,456.24
合肥江航投资发展有限公司			3,659.71	73.19
合计	143,513,046.31	7,137,067.82	237,448,500.49	10,283,763.91
应收票据:				
A05			952,842.00	
江西洪都航空工业集团有限责任公司			2,000,000.00	600,000.00
辽宁陆平机器股份有限公司	1,894,400.00	94,720.00	2,000,000.00	142,228.38
A06	4,800,000.00	407,673.64	500,000.00	10,000.00
新乡航空工业(集团)有限公司	1,400,000.00	70,000.00	3,200,000.00	110,000.00
中国航空无线电电子研究所			1,300,000.00	92,448.44
A03	99,463,480.00	9,946,348.00	80,448,110.90	4,602,273.25
A07	2,000,000.00	177,616.65	11,602,000.00	393,764.03
中航天水飞机工业有限责任公司			200,000.00	60,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司	150,000.00	12,848.70		
合计	109,707,880.00	10,709,206.99	102,202,952.90	6,010,714.10
应收款项融资:				
A05	7,116,758.00			
A08	4,523,150.00			
合计	11,639,908.00			

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
A10	40,802.42		40,802.42	
航空工业档案馆			156,200.00	
华质卓越生产力促进（北京）有限公司			2,500.00	
金航数码科技有限责任公司			30,000.00	
西安翔迅科技有限责任公司			82,500.00	
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所			31,700.00	
A12	1,324,673.45		832,105.99	
中航光电科技股份有限公司	30,280.00			
中航技国际经贸发展有限公司			88,525.76	
合 计	1,395,755.87		1,264,334.17	
其他应收款：				
合肥江航投资发展有限公司			1,102,484.35	110,248.44
江苏苏航医疗设备有限公司			386,427.00	38,368.79
A10	978.24	223.04	978.24	293.47
中航机载系统有限公司			1,120,000.00	22,400.00
中航技国际经贸发展有限公司	55,784.93	22.31		
合 计	56,763.17	245.35	2,609,889.59	171,310.70
其他非流动资产：				
金航数码科技有限责任公司	3,445,950.00		2,549,000.00	

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安翔迅科技有限责任公司	1,181,050.00		486,000.00	
A10	580,598.92		8,143,245.76	
西安远方航空技术发展有限公司	355,800.00			
中国航空工业供销有限公司	27,694.00			
合计	5,591,092.92		11,178,245.76	

(续)

项目名称	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
A03	73,054,405.28	1,559,772.76
A01	36,397,261.65	782,538.89
A02	32,962,501.99	659,250.04
A06	5,376,936.86	524,294.35
A07	4,866,739.20	106,558.70
新乡航空工业(集团)有限公司	4,112,272.60	128,049.11
A04	3,756,160.00	156,869.40
中航国际新能源发展有限公司	3,522,544.03	70,527.20
A12	3,110,327.33	1,254,809.02
辽宁陆平机器股份有限公司	2,108,460.22	806,520.25
江西昌河航空工业有限公司	1,881,301.80	37,626.04

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
A08	1,821,419.20	125,408.52
A11	1,645,197.70	32,903.95
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00
中航天水飞机工业有限责任公司	1,165,933.43	68,072.65
石家庄飞机工业有限责任公司	1,063,981.35	400,369.04
吉林航空维修有限责任公司	813,755.20	146,977.79
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	792,943.60	34,080.51
江西洪都航空工业集团有限责任公司	758,291.37	420,133.10
中国航空技术上海有限公司	698,642.41	558,913.93
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	460,592.50	110,114.87
武汉航空仪表有限责任公司	305,208.00	6,104.16
西安飞豹科技有限公司	190,000.00	3,800.00
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	120,000.00	12,000.00
航宇救生装备有限公司	119,169.77	104,734.92
安徽省空调制冷工程有限公司	94,127.00	1,882.54
上海航铠电子科技有限公司	65,000.00	6,500.00
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	56,000.00	2,800.00
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	40,000.00	40,000.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司	32,728.30	1,122.82

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
中航航空服务保障（天津）有限公司	32,104.20	3,210.42
陕西华燕航空仪表有限公司	29,644.00	1,482.20
A09	29,613.00	8,032.14
航空工业青岛疗养院	16,800.00	16,800.00
中国航空救生研究所	13,296.00	3,988.80
成都凯天电子股份有限公司	4,989.75	4,989.75
中国飞行试验研究院	3,574.00	71.48
宏光空降装备有限公司	2,247.86	224.79
上海安维克实业有限公司	620.00	62.00
上海航空电器有限公司	160.10	3.20
豫新汽车热管理科技有限公司	146.70	146.70
西安新宇航空维修工程有限公司	55.00	1.10
合 计	183,031,571.40	9,708,167.14
应收票据：		
A04	3,500,000.00	70,000.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司	50,000.00	1,000.00
新乡航空工业（集团）有限公司	3,400,000.00	68,000.00
A03	84,300,000.00	3,042,351.53

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
中航天水飞机工业有限责任公司	300,000.00	6,000.00
A07	5,431,000.00	108,620.00
合 计	97,981,000.00	3,395,971.53
预付款项:		
A10	2,622,615.33	
成都海蓉特种纺织品有限公司	3,620.10	
陕西长空齿轮有限责任公司	90,736.00	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	210,000.00	
宏光空降装备有限公司	417,361.00	
中国航空制造技术研究院	390,000.00	
合 计	3,734,332.43	
其他应收款:		
安徽省空调制冷工程有限公司	128,169.20	2,563.38
合肥江航投资发展有限公司	3,971,855.20	79,437.10
江苏苏航医疗设备有限公司	879,711.72	311,131.32
A10	978.24	97.82
中航机载系统有限公司	1,217,000.00	24,340.00
中航技国际经贸发展有限公司	10,000.00	1,000.00
合 计	6,207,714.36	418,569.62



合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：		
A10	6,258,957.03	
西安翔迅科技有限责任公司	82,500.00	
合 计	6,341,457.03	

(2) 应付项目

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：			
郑州飞机装备有限责任公司	21,383,931.26	17,273,057.55	21,513,669.00
天津航空机电有限公司	5,784,308.00	9,024,308.00	11,430,000.00
四川泛华航空仪表电器有限公司	2,768,709.79	3,203,885.00	8,518,589.00
航宇救生装备有限公司	2,689,898.95	3,388,478.30	2,237,363.00
武汉航空仪表有限责任公司	2,007,380.00	2,144,601.00	3,672,774.87
中航物资装备有限公司	1,589,153.92	947,138.90	625,272.91
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	1,260,812.00	11,467,942.00	14,311,449.68
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	1,114,761.12	2,213,950.12	3,866,877.12
汉中一零一航空电子设备有限公司	1,053,826.82	1,393,009.21	1,314,746.39
沈阳兴华航空电器有限责任公司	959,460.20	698,469.20	591,856.70
中航光电科技股份有限公司	952,947.92	862,359.75	399,825.12
金航数码科技有限责任公司	848,099.00	881,756.20	

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国航空工业供销有限公司	801,502.48	663,808.45	878,452.77
A01	792,400.00	45,130,000.00	47,590,000.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	773,318.66	78,177.00	57,407.90
中国航空工业供销中南有限公司	764,193.72	378,793.28	170,450.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	664,582.80	664,582.80
深圳市南航电子工业有限公司	660,000.00	660,000.00	
江西航天海虹测控技术有限责任公司	542,400.00	542,400.00	542,400.00
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	519,200.00	519,200.00
贵州天义技术有限公司	414,407.85	371,048.76	398,590.00
合肥航太电物理技术有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00
宏光空降装备有限公司	400,000.00	237,760.00	356,718.80
A02	315,000.00	315,000.00	
贵州华烽电器有限公司	285,807.90	463,890.90	703,700.90
贵州红林机械有限公司	248,004.00		
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	187,842.38	31,227.45	61,148.12
合肥天构建筑工程有限公司	179,761.53	179,761.53	179,761.53
宝胜科技创新股份有限公司	172,150.51	301,724.41	39,325.38
西安翔迅科技有限责任公司	106,758.62		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	102,802.37	494,675.37	472,511.37

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
新乡巴山航空材料有限公司	82,000.00	1,077.00	19,900.00
A10	71,369.09	569,770.79	499,338.79
新乡航空工业（集团）有限公司	50,000.00	85,000.00	140,454.76
合肥江航投资发展有限公司	47,500.00		195,600.00
武汉中航传感技术有限责任公司	43,000.00	43,000.00	
中航电测仪器股份有限公司	36,000.00	4,000.00	
陕西长空齿轮有限责任公司	30,933.05	32,812.00	130,904.00
石家庄飞机工业有限责任公司	23,426.00	23,426.00	23,426.00
太原航空仪表有限公司	14,000.00	14,000.00	14,000.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	12,374.37	76,743.40	11,843.40
中航泰德（深圳）海洋工程有限公司	7,370.00	7,370.00	7,370.00
汉中群峰机械制造有限公司	7,035.40		7,515.00
成都成航工业安全系统有限责任公司	5,694.00		200,000.00
江西昌河航空工业有限公司	2,540.00	2,540.00	2,540.00
安徽省空调制冷工程有限公司		486,000.00	409,926.10
上海贵航天义电器销售有限公司			
A09			
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司			
华质卓越生产力促进（北京）有限公司			46,350.00
安徽天源制冷设备有限公司			95,436.54
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司		46,794.94	6,763.72

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国航空工业标准件制造有限责任公司		11,582.40	11,582.40
贵州西南工具(集团)有限公司		10,093.97	10,093.97
A05		10,000.00	20,000.00
金城集团有限公司		7,350.00	
上海航空电器有限公司		69,626.00	
贵州永红航空机械有限责任公司		250,000.00	250,000.00
合 计	51,176,663.71	106,682,191.68	123,619,718.04
应付票据:			
郑州飞机装备有限责任公司	10,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
四川泛华航空仪表电器有限公司	5,400,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,000,000.00	2,200,000.00	1,000,000.00
贵州天义技术有限公司	600,000.00	300,000.00	50,000.00
中航光电科技股份有限公司	250,000.00	1,187,191.32	611,841.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	220,000.00	150,000.00	100,000.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司	200,000.00	300,000.00	650,100.00
宝胜科技创新股份有限公司	100,000.00	150,000.00	201,015.37
上海贵航天义电器销售有限公司			100,000.00
陕西宏远航空锻造有限责任公司		100,000.00	450,000.00
贵州华烽电器有限公司		500,000.00	400,000.00
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司			384,407.40
中国航空工业供销有限公司		1,000,000.00	1,200,000.00

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国航空工业供销中南有限公司		2,400,000.00	1,609,130.00
陕西长空齿轮有限责任公司		1,080,000.00	400,000.00
中航电测仪器股份有限公司		104,920.00	
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所		7,000,000.00	1,000,000.00
航宇救生装备有限公司		500,000.00	356,405.00
上海航空电器有限公司		112,300.00	
天津航空机电有限公司		5,000,000.00	
武汉航空仪表有限责任公司		2,000,000.00	
合 计	18,770,000.00	42,084,411.32	17,512,898.77
预收款项:			
A01	11,347,700.69		
中国航空综合技术研究所	47,000.00	77,000.00	105,000.00
陕西宝成航空仪表有限责任公司	39,034.10	39,034.10	39,034.10
中国航空机载设备总公司	17,903.47	17,903.47	17,903.47
贵州贵航飞机设计研究所	4,200.00	4,200.00	4,200.00
西安飞机工业(集团)运输有限公司	2,000.00	2,000.00	
中国飞行试验研究院	201.60	201.60	201.60
中航技国际经贸发展有限公司	120.37	120.37	120.37
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	35.90	35.90	
宏光空降装备有限公司	25.00	25.00	25.00
江西昌河航空工业有限公司		199,985.20	

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
宜宾三江机械有限责任公司		160.00	160.00
A03		948,110.90	
太原太航汽车电子有限公司		2,400.00	2,400.00
西安新宇航空维修工程有限公司		7,200.00	7,200.00
合 计	11,458,221.13	1,298,376.54	176,244.54
其他应付款:			
中国航空工业发展研究中心		89,015.00	4,062.50
中航证券有限公司	500,000.00	300,000.00	
中航机载系统有限公司	13,000.00	13,000.00	
中国航空综合技术研究所	313,648.00	313,648.00	313,648.00
A12	13,981.41	13,981.41	13,981.41
金航数码科技有限责任公司	10,000.00	27,200.00	27,200.00
江西昌河航空工业有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00
合肥天构建筑工程有限公司	48,253.24	48,253.24	66,492.50
安徽省空调制冷工程有限公司	27,206.66	17,700.00	17,700.00
合肥江航投资发展有限公司		36,694,303.56	50,650,255.77
合肥天鹅电器有限公司			22,619.43
合肥航空普宸汽车零部件有限公司			99,206.69
北京凯普创网络技术有限公司			75,000.00
合 计	930,589.31	37,521,601.21	51,294,666.30

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (1) 与广州西州贸易有限公司房产抵债情况

本公司与广州西州贸易有限公司签订机械车库采购及安装合同，应收广州西州贸易有限公司3,232,654.60元，广州西州贸易有限公司发生财务困难，2018年2月27日双方友好协商以房产抵债进行债务重组。

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权		—	—	
以非现金资产收回债权	659,241.60	—	—	
债权转为股权				
修改其他债务条件		—	—	
混合重组方式				
合计	659,241.60		—	

(续)

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	2,573,413.00	市场价
债权转成的投资		
修改其他条件后的债权		

### (2) 与安徽省先河制冷设备有限公司诉讼情况

2012年，安徽省先河制冷设备有限公司（以下简称先河制冷）因联营合同纠纷向合肥市中级人民法院诉本公司之子公司天鹅制冷公司，要求天鹅制冷公司赔偿因其违约行为给先河公司造成的损失共计11,283,868.77元。2016年10月28日，安徽省高级人民法院对该案件下发终审判决书（【2015】皖民三终字第000056号）。判决裁定：天鹅制冷公司需赔偿先河制冷经济损失2,899,301.50元，天鹅制冷公司已于2016年度支付相应赔偿款。

2017年9月12日，先河制冷向最高人民法院提出再审申请（【2017】最高法民申2007号），最

高人民法院指令安徽省高级人民法院再审本案，2019年12月23日，安徽省合肥市中级人民法院作出（2019）皖01民初1538号《民事判决书》，判决：（1）天鹅制冷于本判决生效之日起15日内支付因涉案联营合同解除所致先河公司信赖利益损失6,570,976.53元；支付因《订货协议》违约所致双倍返还安徽省先河制冷设备有限公司定金60万元中尚欠的30万元；（2）驳回先河公司的其他诉讼请求；（3）驳回天鹅制冷的反诉请求。

2020年1月6日，天鹅制冷向安徽省高级人民法院提交民事上诉状，请求安徽省高级人民法院依法撤销安徽省合肥市中级人民法院出具的（2019）皖01民初1538号《民事判决书》，驳回先河公司的全部诉讼请求。2020年1月7日，先河公司向安徽省高级人民法院提交民事上诉状。截至财务报告批准报出日，尚未收到法院立案通知书。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内(含6个月)	199,318,114.63	243,035,972.26	182,376,325.28
7-12个月	27,399,049.07	46,156,718.61	23,916,669.90
1-2年	9,042,512.01	18,010,598.72	31,668,702.07
2-3年	3,340,779.04	17,720,233.78	12,831,095.83
3-4年	14,260,009.92	5,604,931.36	8,890,823.62
4-5年	3,984,023.14	2,445,841.75	9,501,461.15
5年以上	13,164,885.26	12,439,921.23	18,462,340.72
小计	270,509,373.07	345,414,217.71	287,647,418.57
减：坏账准备	30,696,368.66	31,358,066.53	43,410,347.98
合计	239,813,004.41	314,056,151.18	244,237,070.59

#### （2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
C02	否	55,656,819.20	20.57	1,113,136.38
A02	是	51,386,054.22	19.00	1,092,431.37
A03	是	46,448,495.08	17.17	1,165,029.04
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,060,000.00	4.83	6,530,000.00
宏光空降装备有限公司	是	10,002,247.86	3.70	200,112.39
合计	—	176,553,616.36	65.27	10,100,709.18



于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A03	是	101,348,562.88	29.34	2,882,855.02
A01	是	79,055,535.05	22.89	1,800,456.24
A02	是	26,433,376.07	7.65	555,600.79
C02	否	14,576,502.96	4.22	291,530.06
大连长丰实业总公司	否	13,901,302.53	4.02	281,315.85
合计	—	235,315,279.49	68.12	5,811,757.96

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A03	是	73,054,405.28	25.4	1,559,772.76
A01	是	36,397,261.65	12.65	782,538.89
A02	是	32,962,501.99	11.46	659,250.04
C02	否	14,364,720.20	4.99	287,294.40
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,160,000.00	4.58	1,316,000.00
合计	—	169,938,889.12	59.08	4,604,856.09

(3) 应收账款质押情况

截至2017年12月31日，部分应收账款作为59,426,800.00元的其他流动负债的质押物。

截至2017年12月31日，部分应收账款作为65,192,440.00元的短期借款的质押物。

截至2018年12月31日，部分应收账款作为66,313,403.00元的短期借款的质押物。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		13,266,982.81	

其中：重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合肥京华家具有限责任公司	货款	4,149,568.50	无法收回	董事会审批	否
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	货款	3,157,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计	—	7,306,568.50	—	—	—

(5) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	898,952.27	0.33	898,952.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	269,610,420.80	99.67	29,797,416.39	11.05	239,813,004.41
其中：应收其他客户款项	265,206,550.22	98.04	29,797,416.39	11.24	235,409,133.83
应收合并范围内关联方款项	4,403,870.58	1.63			4,403,870.58
合计	270,509,373.07	100.00	30,696,368.66	—	239,813,004.41

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	556,142.47	0.16	556,142.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,390,515.44	99.70	30,334,364.26	8.81	314,056,151.18
其中：账龄组合	332,906,732.69	96.38	30,334,364.26	9.11	302,572,368.43
特定款项组合	11,483,782.75	3.32			11,483,782.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	467,559.80	0.14	467,559.80	100.00	
合计	345,414,217.71	100.00	31,358,066.53	—	314,056,151.18

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,495,542.47	1.91	5,495,542.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,969,016.30	97.68	36,731,945.71	13.07	244,237,070.59
其中：账龄组合	277,138,360.59	96.35	36,731,945.71	13.25	240,406,414.88
特定款项组合	3,830,655.71	1.33			3,830,655.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,182,859.80	0.41	1,182,859.80	100.00	
合计	287,647,418.57	100.00	43,410,347.98	—	244,237,070.59

(6) 坏账准备的情况

年 度	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2019 年度	31,358,066.53	-661,697.87			30,696,368.66
2018 年度	43,410,347.98	1,214,701.36		13,266,982.81	31,358,066.53
2017 年度	42,848,648.05	561,699.93			43,410,347.98

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
<b>单项评估预期信用损失的应收账款合计：</b>	898,952.27	898,952.27	—	—
其中：				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款合计：</b>	556,142.47	556,142.47	—	—
其中：				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计：</b>	467,559.80	467,559.80	—	—
其中：				
浙江浙南万科房地产有限公司	32,898.00	32,898.00	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	174,750.00	174,750.00	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款合计：</b>	5,495,542.47	5,495,542.47	—	—

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其中:				
安徽省合肥市大华房地产开发有限公司	3,157,000.00	3,157,000.00	100.00	预计无法收回
合肥鸿海置业有限公司	1,782,400.00	1,782,400.00	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计:	1,182,859.80	1,182,859.80	—	—
其中:				
合肥市大圩建筑安装工程有限责任公司	458,400.00	458,400.00	100.00	预计无法收回
合肥东海房地产发展有限公司	256,900.00	256,900.00	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	174,750.00	174,750.00	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回

②按组合计提坏账准备的应收账款

A组合中, 应收合并范围内关联方款项合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收合并范围内关联方款项	4,403,870.58		
合计	4,403,870.58		

组合中, 特定款项组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	11,483,782.75		
合计	11,483,782.75		

(续)

组合名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	3,830,655.71		
合计	3,830,655.71		

B组合中, 按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款:

账龄组合	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月, 下同)	195,599,246.58	3,911,984.93	2.00

账龄组合	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
7-12个月	26,714,046.54	1,335,702.33	5.00
1-2年	9,042,512.01	904,251.20	10.00
2-3年	3,340,779.04	1,002,233.71	30.00
3-4年	14,260,009.92	7,130,004.96	50.00
4-5年	3,683,584.34	2,946,867.47	80.00
5年以上	12,566,371.79	12,566,371.79	100.00
合计	265,206,550.22	29,797,416.39	—

组合中按照账龄组合计提坏账的应收账款

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月,下同)	236,646,533.59	4,732,930.67	2.00
7-12个月	41,062,374.53	2,053,118.73	5.00
1-2年	18,010,598.72	1,801,059.87	10.00
2-3年	17,720,233.78	5,316,070.13	30.00
3-4年	5,179,742.56	2,589,871.28	50.00
4-5年	2,229,679.65	1,783,743.72	80.00
5年以上	12,057,569.86	12,057,569.86	100.00
合计	332,906,732.69	30,334,364.26	—

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	179,220,241.91	3,584,404.84	2.00
7-12个月	23,764,835.86	1,188,241.79	5.00
1-2年	31,543,932.49	3,154,393.25	10.00
2-3年	12,220,024.03	3,666,007.22	30.00
3-4年	8,049,335.20	4,024,667.60	50.00
4-5年	6,128,800.38	4,903,040.29	80.00
5年以上	16,211,190.72	16,211,190.72	100.00
合计	277,138,360.59	36,731,945.71	—

2、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			

合肥中航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利			
其他应收款	35,279,045.96	32,748,474.29	31,162,836.18
合计	35,279,045.96	32,748,474.29	31,162,836.18

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6个月以内(含6个月)	7,779,675.59	30,810,931.51	20,123,117.34
7-12个月	27,316,289.00	585,364.29	5,926,075.85
1-2年	182,916.00	1,764,127.02	5,093,924.14
2-3年	229,447.68	978.24	112,833.78
3-4年	978.24		831,737.00
4-5年		527,653.67	200,829.93
5年以上	527,816.16	64,112.49	287,283.25
小计	36,037,122.67	33,753,167.22	32,575,801.29
减: 坏账准备	758,076.71	1,004,692.93	1,412,965.11
合计	35,279,045.96	32,748,474.29	31,162,836.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合并范围内关联方往来	33,911,159.24	28,669,656.56	24,256,656.56
押金及保证金	199,040.00	129,040.00	9,040.00
应收员工款项	853,450.42	1,318,361.01	1,651,055.18
其他	1,073,473.01	3,636,109.65	6,659,049.55
小计	36,037,122.67	33,753,167.22	32,575,801.29
减: 坏账准备	758,076.71	1,004,692.93	1,412,965.11
合计	35,279,045.96	32,748,474.29	31,162,836.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	33,911,159.24	94.10	
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.44	520,000.00
空军装备部外场保障局	否	141,337.56	0.39	56.54
合肥中石油昆仑燃气有限公司	否	120,000.00	0.33	300.00
中航技国际经贸发展有限公司	是	55,784.93	0.15	22.31
合计	—	34,748,281.73	96.41	520,378.85

于2018年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	28,669,656.56	84.94	
中航机载系统有限公司	是	1,120,000.00	3.32	22,400.00
合肥中航投资发展有限公司	是	1,102,484.35	3.27	110,248.44
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.54	520,000.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	386,427.00	1.14	38,368.79
合计	—	31,798,567.91	94.21	691,017.23

于2017年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	24,256,656.56	74.46	
西园街道卫生服务中心	否	3,417,232.17	10.49	224,027.13
中航机载系统有限公司	是	1,217,000.00	3.74	24,340.00
江苏苏航医疗设备有限公司	是	879,711.72	2.70	311,131.32
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.60	520,000.00
合计	—	30,290,600.45	92.99	1,079,498.45

(4) 其他应收款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	749,447.68	2.08	749,447.68	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,287,674.99	97.92	8,629.03	0.02	35,279,045.96
其中：应收其他客户款项	523,065.33	1.45	8,629.03	1.65	514,436.30
应收合并范围内关联方款项	34,764,609.66	96.47			34,764,609.66
合计	36,037,122.67	100.00	758,076.71	—	35,279,045.96

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	1.54	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,939,769.54	97.59	191,295.25	0.58	32,748,474.29
其中：账龄组合	2,951,751.97	8.74	191,295.25	6.48	2,760,456.72

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
特定款项组合	29,988,017.57	88.85			29,988,017.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	293,397.68	0.87	293,397.68	100.00	
合计	33,753,167.22	—	1,004,692.93	—	32,748,474.29

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	1.60	520,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,768,680.53	97.52	605,844.35	1.91	31,162,836.18
其中：账龄组合	5,860,968.79	17.99	605,844.35	10.34	5,255,124.44
特定款项组合	25,907,711.74	79.53			25,907,711.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	287,120.76	0.88	287,120.76	100.00	
合计	32,575,801.29	—	1,412,965.11	—	31,162,836.18

(5) 坏账准备

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	582.01	6,565.85	813,397.68	820,545.54
2019年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段	-73.17	73.17		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-376.30	1,857.47	-63,950.00	-62,468.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	132.54	8,496.49	749,447.68	758,076.71



①期末单项计提坏账准备的其他应收款

于2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	计提理由
<b>单项评估预期信用损失的其他应收款合计:</b>	749,447.68	749,447.68	—
其中:			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	预计无法收回
济南江山升降机械有限公司	20,000.00	20,000.00	预计无法收回

于2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	293,397.68	293,397.68	—	—
其中:				
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	100.00	预计无法收回
含山县铜闸昆仑模具厂	29,750.00	29,750.00	100.00	预计无法收回

于2017年12月31日

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	520,000.00	520,000.00	—	—
其中:				
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
<b>单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计:</b>	287,120.76	287,120.76	—	—
其中:				
含山县富瑞达通用机械铸造有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	100.00	预计无法收回
含山县铜闸昆仑模具厂	29,750.00	29,750.00	100.00	预计无法收回

②按组合计提坏账准备的其他应收款

于2019年12月31日

A 应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	34,764,609.66	
合计	34,764,609.66	

B按应收其他客户款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
6个月以内(含6个月)	231,846.90	92.74	0.04
7-12个月	99,508.03	39.80	0.04
1-2年	182,916.00	457.29	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年			
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合计	523,065.33	8,629.03	—

于2018年12月31日

A 应收特定款项组合

组合名称	账面余额	坏账准备
应收特定款项	29,988,017.57	
合计	29,988,017.57	

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,220,106.22	24,402.12	2.00
7-12个月	239,418.14	11,970.91	5.00
1-2年	1,483,433.21	148,343.32	10.00
2-3年	978.24	293.47	30.00
3-4年			
4-5年	7,653.67	6,122.94	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合计	2,951,751.97	191,295.25	—

于2017年12月31日

A 应收特定款项组合

组合名称	账面余额	坏账准备
应收特定款项	25,907,711.74	
合计	25,907,711.74	

B 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	3,138,766.04	62,775.32	2.00
7-12个月			
1-2年	2,153,268.09	215,326.81	10.00
2-3年	67,833.78	20,350.12	30.00
3-4年	311,737.00	155,868.50	50.00
4-5年	189,201.39	151,361.11	80.00
5年以上	162.49	162.49	100.00
合计	5,860,968.79	605,844.35	—

(6) 坏账准备的情况

年度	期初金额	本年变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	核销	资产划转	
2019年度	820,545.54	-62,468.83				758,076.71
2018年度	1,412,965.11	-408,272.18				1,004,692.93
2017年度	6,029,451.00	622,137.61			5,238,623.50	1,412,965.11

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、27、“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78
对联营、合营企业投资	6,498,640.69		6,498,640.69	5,831,960.13		5,831,960.13
合 计	241,462,008.82	157,546,401.35	83,915,607.47	240,795,328.26	157,546,401.35	83,248,926.91

(续)

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78			
对联营、合营企业投资	9,281,259.45		9,281,259.45			
合 计	244,244,627.58	157,546,401.35	86,698,226.23			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	2019年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	234,963,368.13			234,963,368.13		157,546,401.35

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年计提减值准备	2018年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	234,963,368.13			234,963,368.13		157,546,401.35

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

(续)

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	本年计提减值准备	2017年12月31日减值准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	111,345,628.41	123,617,739.72		234,963,368.13	51,959,341.70	157,546,401.35
合肥普悦汽保设备有限公司	14,700,000.00		14,700,000.00			
江苏苏航医疗设备有限公司	22,950,000.00		22,950,000.00			
合肥航空普宸汽车零部件有限公司	1,201,965.10		1,201,965.10			
合肥江航投资发展有限公司	4,250,000.00		4,250,000.00			
合计	154,447,593.51	123,617,739.72	43,101,965.10	234,963,368.13	51,959,341.70	157,546,401.35

(3) 对联营、合营企业投资

①2019年度增减变动

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	5,831,960.13			666,680.56		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				6,498,640.69	

②2018年度增减变动

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	9,281,259.45			-3,449,299.32		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				5,831,960.13	

③2017年度增减变动

被投资单位	2016年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司		10,135,093.65		-853,834.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				9,281,259.45	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,250,159.89	276,915,729.37	471,076,459.04	311,463,100.52
其中：军品	471,603,265.68	273,505,517.39	463,708,535.50	303,065,884.90
民品	6,646,894.21	3,410,211.98	7,367,923.54	8,397,215.62
其他业务	10,093,169.82	6,790,206.30	11,856,690.53	8,082,288.23
合 计	488,343,329.71	283,705,935.67	482,933,149.57	319,545,388.75

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	414,734,168.07	312,279,256.26
其中：军品	407,456,797.30	305,647,929.14
民品	7,277,370.77	6,631,327.12
其他业务	12,472,208.79	3,228,213.58
合 计	427,206,376.86	315,507,469.84

##### (2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	408,011,737.34	250,368,666.80	427,623,645.56	286,136,619.75
其他	70,238,422.55	26,547,062.57	43,452,813.48	25,326,480.77
合 计	478,250,159.89	276,915,729.37	471,076,459.04	311,463,100.52

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
航空产品	369,384,919.20	281,447,382.34
其他	45,349,248.87	30,831,873.92
合 计	414,734,168.07	312,279,256.26

#### 5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益			-22,563,573.00
权益法核算的长期股权投资收益	666,680.56	-3,449,299.32	-853,834.20
可供出售金融资产等取得的投资收益			21,340,000.00
合 计	666,680.56	-3,449,299.32	-2,077,407.20

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	242,961.90	2,799,811.36	2,416,850.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,971,828.41	24,135,636.23	29,687,181.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			335,093.65
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		-659,241.60	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-2,139,369.69
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单项进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,098,215.24	371,960.00	430,190.00
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			



项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,197,247.70	315,371.15	397,074.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目			21,340,000.00
小 计	27,115,757.85	26,963,537.14	52,467,020.34
所得税影响额	1,837,111.87	-5,260,262.37	-1,140,298.66
少数股东权益影响额（税后）			-1,048,292.04
合 计	25,278,645.98	32,223,799.51	54,655,611.04

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	15.77	0.37	0.37
	2018 年度	14.43	—	—
	2017 年度	13.38	—	—
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	12.24	0.29	0.29
	2018 年度	7.89	—	—
	2017 年度	1.29	—	—

### 3、科目变动说明

#### (1) 2019年较2018年异常变动说明

资产负债表项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	变动幅度(%)	变动原因
应收款项融资	31,653,860.68		新增	主要为执行新金融工具准则影响
其他流动资产	1,380,757.68	12,863,287.40	-89.27	本期当期所得税费用增加减少预缴所得税所致
在建工程	25,695,281.87	2,770,174.56	827.57	本期新增项目工程款增加
短期借款		66,313,403.00	-100.00	主要为归还借款所致
预收款项	37,233,917.09	14,555,730.36	155.80	主要为收到空调货款所致
其他应付款	110,566,617.36	83,090,157.04	33.07	主要为本期宣告发放股利所致
长期应付款	13,689,192.74	47,016,441.25	-70.88	主要为基建拨款转资本公积所致
预计负债	12,610,457.83	9,331,299.38	35.14	本期主要为新增未决诉讼赔款
资本公积	390,829,098.76	281,700,000.00	38.74	主要为股改变动及国拔技改转固所致
盈余公积	10,276,005.15	5,795,654.71	77.31	主要为本年利润增加计提所致
未分配利润	77,523,417.96	131,865,599.87	-41.21	主要为股改变动所致
财务费用	3,830,249.46	10,806,125.24	-64.55	主要为本年借款较少所致
其他收益	29,261,828.41	22,505,636.23	30.02	主要为本年政府补助增加所致
投资收益	666,680.56	-3,449,299.32	119.33	主要为联营企业经营利润增加所致
资产处置收益		3,679,583.20	-100.00	本年无资产处置收益所致
营业外收入	2,477,577.13	646,959.48	282.96	主要为本年无法支付的款项转营业外收入所致
营业外支出	6,431,862.93	1,870,601.77	243.84	主要本年新增赔偿款所致
所得税费用	14,374,849.49	1,128,900.01	1173.35	主要为江航可抵扣亏损用完后正常缴税所致



(2) 2018年较2017年异常变动说明:



资产负债表项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度	变动幅度(%)	变动原因
其他流动资产	12,863,287.40	2,776,060.22	363.36	主要是为预缴所得税所致
长期股权投资	5,831,960.13	9,281,259.45	-37.16	对联营企业权益法核算所致
在建工程	2,770,174.56	12,051,186.80	-77.01	国拨项目完工转固所致
长摊待摊费用	3,916,912.47	2,341,007.74	67.32	21 地坪改造项目完工结转所致
其他非流动资产	39,164,178.96	18,652,477.61	109.97	主要为新增 XX 批项目预付款所致
短期借款	66,313,403.00	325,192,440.00	-79.61	本期归还借款所致
应付票据	95,271,478.22	70,409,038.63	35.31	主要为采购业务使用票据结算增加所致
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	-100.00	本期归还借款所致
其他流动负债		59,426,800.00	-100.00	主要为有追索权的保理业务到期归还款项所致
长期借款		10,000,000.00	-100.00	本期归还借款所致
实收资本	280,000,000.00	200,000,000.00	40.00	本期引入战略投资者所致
资本公积	281,700,000.00	2,000,000.00	13,985.00	本期引入战略投资者引起的资本溢价所致
其他综合收益	-16,870,000.00	-9,960,000.00	69.38	三类人员精算费用变动
专项储备	16,302,735.44	12,396,390.06	31.51	上期收入增加计提相应增加
盈余公积	5,795,654.71			新增本期盈利按法定比例计提
未分配利润	131,865,599.87	82,212,506.87	60.40	本期盈利所致
利润表项目				
财务费用	10,806,125.24	15,806,236.14	-31.63	本期归还借款利息减少所致

合肥江航飞机装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
财务报表附注

资产负债表项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度	变动幅度(%)	变动原因
资产减值损失	-9,201,203.38	-3,184,431.68	188.94	主要为应收账款增加所致
投资收益	-3,449,299.32	20,137,951.74	-117.13	主要为上期收到投资企业的分红所致
营业外收入	646,959.48	1,221,883.99	-47.05	主要为2017年包括收购爱唯科初始投资成本差额及无需支付的款项所致

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

合肥江航飞机装备股份有限公司

2020年3月23日





# 营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统',  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计;基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)



登记机关

2019 11 29  
年 月 日

证书序号: 0010577

### 说明

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



中华人民共和国财政部制

#



## 会计师事务所 执业证书

名称: 武汉先达会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 汪先达  
 主任会计师: 汪先达  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路111号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

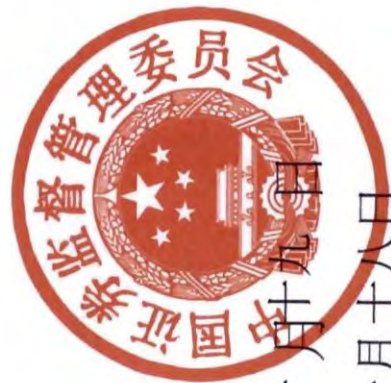
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇二三年十一月十八日

注册税务师工作  
2013.11.19  
注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y /m /d

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y /m /d

- 一、注册税务师执业业务，必要时需向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册税务师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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，办理补办手续。

转入众环海华 2013.1.10

NOTES

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

转出：众环海华北京分所 2013.1.10

转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-06-20  
Date of birth  
工作单位 众环海华会计师事务所(特普)北京分所  
Working unit  
身份证号码 34262319780620035714  
Identity card No.



己  
alton

姓名：洪权  
证书编号：110002030007  
for another year after  
this renewal.

110002030007

证书编号：  
No. of Certificate  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs  
发证日期：  
Date of Issuance  
2014-06-20  
年 月 日  
y /m /d





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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
2007 11 22

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
2007 11 22

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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

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



姓名 石宁  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-10-3  
Date of birth  
工作单位 中登会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 110107197610030029  
Identity card No.



记  
stration

姓名：石宁  
证书编号：110002250010 格，继续有效一年，  
this renewal.

证书编号：110002250010  
No. of Certificate

批准注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年11月22日  
Date of Issuance



合肥江航飞机装备股份有限公司



## 章 程（草案）

# 目 录

第一章	总 则	1
第二章	经营宗旨和范围	2
第三章	股 份	3
第一节	股份发行	3
第二节	股份增减和回购	4
第三节	股份转让	5
第四章	股东和股东大会	6
第一节	股 东	6
第二节	股东大会的一般规定	9
第三节	股东大会的召集	11
第四节	股东大会的提案与通知	13
第五节	股东大会的召开	15
第六节	股东大会的表决和决议	18
第五章	董事会	24
第一节	董 事	24
第二节	董事会	27
第六章	总经理及其他高级管理人员	32
第七章	监事会	34
第一节	监 事	34
第二节	监事会	35
第八章	党委	37
第九章	财务会计制度、利润分配和审计	38
第一节	财务会计制度	38
第二节	内部审计	42
第三节	会计师事务所的聘用	43
第十章	通知和公告	43
第一节	通知	43
第二节	公告	44
第十一章	合并、分立、增资、减资、解散和清算	45
第一节	合并、分立、增资和减资	45
第二节	解散和清算	46
第十二章	军工特别条款	48
第十三章	修改章程	50
第十四章	附 则	50

## 第一章 总 则

- 第一条** 为维护合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《中国共产党章程》（以下简称《党章》）和其他有关规定，制订本章程。
- 第二条** 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。
- 公司由原合肥江航飞机装备有限公司（以下简称“江航有限”）原登记在册的全体股东共同作为发起人，按经审计的扣除专项储备后账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司在合肥市市场监督管理局注册登记，依法取得营业执照，统一社会信用代码为913401006709173443。
- 第三条** 公司于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）履行发行注册程序，首次向社会公众发行人民币普通股【】万股，并于【】年【】月【】日在上海证券交易所科创板上市。
- 第四条** 公司注册名称：  
公司中文名称：合肥江航飞机装备股份有限公司  
公司英文名称：AVIC HEFEI JIANGHANG AIRCRAFT EQUIPMENT CORPORATION LTD.
- 第五条** 公司住所：安徽省合肥市包河工业区延安路35号。  
邮政编码：230051
- 第六条** 公司注册资本为人民币【】元。

- 第七条** 公司为永久存续的股份有限公司，具有独立的法人资格。
- 第八条** 董事长为公司的法定代表人。
- 第九条** 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部财产对公司的债务承担责任。
- 第十条** 本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事和高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事和高级管理人员。公司遵守国家法律法规，遵守社会公德和商业道德，维护国家安全和国民经济安全，保证优先完成国家科研生产任务，保守国家秘密，履行社会责任，自觉接受政府部门和社会公众的监督。公司开展依法治企工作，落实法治建设职责，将公司建设成为治理完善、经营合规、管理规范、守法诚信的法治企业。
- 第十一条** 本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书、总会计师、总工程师。

## **第二章 经营宗旨和范围**

- 第十二条** 公司的经营宗旨是：为防务和民生提供生命保障和健康环境，为公司及股东创造价值
- 第十三条** 经依法登记，公司的经营范围是：航空氧气系统、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰性化防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用

制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。（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）。

### 第三章 股 份

#### 第一节 股份发行

**第十四条** 公司的股份采取股票的形式。

**第十五条** 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

**第十六条** 公司发行的股票，以人民币标明面值。

**第十七条** 公司发行的股份，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司集中存管。

**第十八条** 公司发起人为原江航有限的全体股东，各发起人认购的股份数量、股份比例、出资时间和出资方式分别为：

发起人名称	股份数（股）	股份比例（%）	出资时间	出资方式
中航机载系统有限公司	165,608,350	54.6908	2019.6.30	净资产折股
中航航空产业投资有限公司	57,200,000	18.8898	2019.6.30	净资产折股
国新资本有限公司	24,885,900	8.2184	2019.6.30	净资产折股
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900	4.8179	2019.6.30	净资产折股
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600	4.3799	2019.6.30	净资产折股
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600	4.3799	2019.6.30	净资产折股

发起人名称	股份数（股）	股份比例（%）	出资时间	出资方式
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000	1.5852	2019.6.30	净资产折股
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000	1.5191	2019.6.30	净资产折股
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000	1.5191	2019.6.30	净资产折股
合计	302,808,350	100.0000	——	——

**第十九条** 公司的股份总数为【】万股。公司的股本结构为：普通股【】万股，占总股本的【】%。

**第二十条** 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

## 第二节 股份增减和回购

**第二十一条** 公司根据经营和发展的需要，依照法律、行政法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加注册资本：

- （一） 公开发行股份；
- （二） 非公开发行股份；
- （三） 向现有股东派送红股；
- （四） 以公积金转增股本；
- （五） 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

**第二十二条** 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

**第二十三条** 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一） 减少公司注册资本；

- (二) 与持有本公司股票的其他公司合并;
- (三) 将股份用于员工持股计划或者股权激励;
- (四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议,要求公司收购其股份的;
- (五) 将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券;
- (六) 公司为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外,公司不得收购本公司的股份。

**第二十四条** 公司收购本公司股份,可以通过公开的集中交易方式,或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的,应当通过公开的集中交易方式进行。

**第二十五条** 公司因本章程第二十三条第一款第(一)项、第(二)项规定的情形收购本公司股份的,应当经股东大会决议;公司因本章程第二十三条第一款第(三)项、第(五)、第(六)项规定的情形收购本公司股份的,可以依照本章程的规定或者股东大会的授权,经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本章程第二十三条第一款规定收购本公司股份后,属于第(一)项情形的,应当自收购之日起10日内注销;属于第(二)项、第(四)项情形的,应当在6个月内转让或者注销;属于第(三)项、第(五)项、第(六)项情形的,公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分10%,并应当在3年内转让或者注销。

### 第三节 股份转让

**第二十六条** 公司的股份可以依法转让。

**第二十七条** 公司不接受本公司的股票作为质押权的标的。



**第二十八条** 发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行的股份前已发行的股份，自公司股份在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

**第二十九条** 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司 5%以上股份的股东，将其所持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

## 第四章 股东和股东大会

### 第一节 股 东

**第三十条** 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

公司与证券登记机构签订股份保管协议，定期查询主要股东资料以及主要股东持股变更(包括股权的出质)情况，及时掌握公司的股权结构。

**第三十一条** 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的

行为时，由董事会或股东大会召集人确定股份登记日，股份登记日登记在册的股东为享有相关权益的股东。

### **第三十二条**

公司股东享有下列权利：

- （一） 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二） 依法请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三） 对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；
- （四） 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五） 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （六） 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七） 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其所持有的股份；
- （八） 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

### **第三十三条**

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

### **第三十四条**

公司股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起60日内，请求人民法院撤销。

### **第三十五条**

董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程

的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合计持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

**第三十六条** 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

**第三十七条** 公司股东承担下列义务：

- (一) 遵守法律、行政法规和本章程；
- (二) 依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- (三) 除法律、行政法规规定的情形外，不得退股；
- (四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；  
公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任；  
公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任；
- (五) 法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

**第三十八条** 持有公司 5% 以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

### 第三十九条

公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

## 第二节 股东大会的一般规定

### 第四十条

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 修改本章程；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十二) 审议批准本章程第四十一条规定的担保事项；
- (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；

- (十四) 审议批准变更募集资金用途事项;
- (十五) 审议股权激励计划;
- (十六) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

**第四十一条** 公司下列对外担保行为, 须由公司董事会审议通过后, 提交股东大会审议通过:

- (一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保;
- (二) 公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保;
- (三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;
- (四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保;
- (五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;
- (六) 中国证监会、上海证券交易所等证券监管部门不时规定的、要求提交股东大会审议的其他担保情形。

**第四十二条** 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次, 应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

**第四十三条** 有下列情形之一的, 公司应在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会:

- (一) 董事人数不足《公司法》规定人数或少于本章程所定人数的 2/3 时;
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时;
- (三) 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时;

- (四) 董事会认为必要时;
- (五) 监事会提议召开时;
- (六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

**第四十四条** 公司召开股东大会的地点为：公司住所地或股东大会通知中规定的地点。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利，股东通过上述方式参见股东大会的，视为出席。

**第四十五条** 本公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

- (一) 会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- (二) 出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- (三) 会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- (四) 应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

### 第三节 股东大会的召集

**第四十六条** 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

**第四十七条** 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董

事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

#### **第四十八条**

单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。该书面请求应阐明会议议题，并提出内容完整的提案。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

#### **第四十九条**

监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会决议形成前，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

**第五十条** 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

**第五十一条** 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由公司承担。

#### 第四节 股东大会的提案与通知

**第五十二条** 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

**第五十三条** 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司 3% 以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3% 以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，详细列明临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

**第五十四条** 召集人应在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。

公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。

**第五十五条** 股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；



(三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(四) 有权出席股东大会股东的股权登记日；

(五) 会务常设联系人姓名、电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。

股东大会采用网络或者其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或者其他方式的表决时间及表决程序。股东大会网络或其他方式投票的开始时间，不得早于现场股东大会召开前一日下午 3:00，并不得迟于现场股东大会召开当日上午 9:30，其结束时间不得早于现场股东大会结束当日下午 3:00。

股东大会的股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

## **第五十六条**

股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中应充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

- (一) 教育背景、工作经历、兼职等个人情况；
- (二) 与公司或公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；
- (三) 披露持有公司股份数量；
- (四) 是否受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

## **第五十七条**

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知各股东并说明原因。

## 第五节 股东大会的召开

**第五十八条** 公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

**第五十九条** 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

**第六十条** 自然人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

企业股东应由法定代表人/执行事务合伙人（含委派代表）或者法定代表人/执行事务合伙人（含委派代表）委托的代理人出席会议。法定代表人/执行事务合伙人（含委派代表）出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示其本人身份证、企业股东单位的法定代表人/执行事务合伙人（含委派代表）依法出具的书面授权委托书（加盖企业股东印章）。

**第六十一条** 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- （一） 代理人的姓名；
- （二） 是否具有表决权；
- （三） 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投同意、反对或弃权票的指示；
- （四） 委托书签发日期和有效期限；
- （五） 委托人签名（或盖章）。委托人为企业股东的，应加盖企业单位印章。

**第六十二条** 委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己

的意思表决。

**第六十三条** 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为企业的，由其法定代表人/执行事务合伙人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

**第六十四条** 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

**第六十五条** 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

**第六十六条** 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

**第六十七条** 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会的拥有 1/2 以上有表决权股份的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

**第六十八条** 公司制定《股东大会议事规则（草案）》，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。《股东大会议事规则（草案）》应作为本章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

**第六十九条** 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

**第七十条** 董事、监事、高级管理人员应在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

**第七十一条** 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

**第七十二条** 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- （一） 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二） 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三） 出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四） 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五） 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六） 律师及计票人、监票人姓名；
- （七） 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

公司应当根据实际情况，在本章程中规定股东大会会议记录需要记载的其他内容。

**第七十三条** 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料等一并作为档案保存，保存期限不少于10年。

**第七十四条** 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

## **第六节 股东大会的表决和决议**

**第七十五条** 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的1/2以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的2/3以上通过。

**第七十六条** 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- (一) 董事会和监事会的工作报告；
- (二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (三) 董事会成员和由股东代表担任的监事会成员的任免，决定董事会和监事会成员的报酬和支付方法；
- (四) 公司经营方针和投资计划；
- (五) 公司年度预算方案、决算方案；
- (六) 公司年度报告；

- (七) 聘用或解聘会计师事务所；
- (八) 除法律、行政法规或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

**第七十七条** 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 公司的分立、合并、解散、清算和变更公司形式；
- (三) 本章程的修改；
- (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- (五) 按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；
- (六) 股权激励计划；
- (七) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

**第七十八条** 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司及股东大会召集人不得对股东征集投票权设定最低持股比例限制。

**第七十九条** 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，

其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

审议有关关联交易事项，关联关系股东的回避和表决程序为：

- (一) 股东大会审议的事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系；
- (二) 股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；
- (三) 大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；
- (四) 关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的半数以上通过；如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的三分之二以上通过；
- (五) 关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

如因关联股东回避、导致审议关联交易事项的非关联股东少于2名的，该等关联交易事项授权董事会依照本章程第一百一十九、第一百二十条规定进行审议、表决。

#### **第八十条**

公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

#### **第八十一条**

除公司处于危机等特殊情况下，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、总经理和其他高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理授予该人负责的合同。

#### **第八十二条**

董事候选人及监事候选人（非由职工代表担任的监事）名单以提案方式提请股东大会表决。

(一) 非独立董事提名方式和程序为：

在本章程规定的人数范围内，按照拟选任的人数，经董事会提名委员会资格审查通过后，董事会、单独或合计持有公司3%以上有表决权股份的股东，可以提名董事会候选人，并经股东大会选举产生。提名人应在提名前征得被提名人同意，并提供候选人的详细资料，包括但不限于：教育背景、工作经历、兼职等个人情况；与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；持有本公司股份数量；是否具有《公司法》规定的不得担任董事的情形或受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒等。候选人应在股东大会通知公告前作出书面承诺，同意接受提名，承诺披露的董事候选人的资料真实、准确、完整，并保证当选后切实履行董事职责。

(二) 独立董事提名方式和程序为：

在本章程规定的人数范围内，按照拟选任的人数，公司董事会、监事会、单独或合并持有表决权股份总数1%以上的股东有权提名独立董事候选人，并经股东大会选举产生。提名人应在提名前征得被提名人同意，提名人应当充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，并对其担任独立董事的资格和独立性发表意见，被提名人应当就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表公开声明。在选举独立董事的股东大会召开前，公司董事会应当按照规定公布上述内容。在选举独立董事的股东大会召开前，公司应将所有被提名人的有关材料同时报送中国证监会、公司所在地中国证监会派出机构和公司股票挂牌交易的证券交易所。公司董事会对被提名人的有关情况有异议的，应同时报送董事会的书面意见。对中国证监会、证券交易所持有异议的被提名人，可作为公司董事候选人，但不作为独立董事候选人。在召开股东大会选举独立董事时，公司董事会应对独立董事候选人是否被中国证监会、证券交易所提出异议的情况进行说明。

(三) 监事（非职工代表监事）提名方式和程序为：

监事会、单独或合并持有公司已发行股份百分之三以上的股东可以提名监事候选人（非由职工代表担任的监事），提名人应在提名前征得被提名人同意，并提供候选人的详细资料，包括



但不限于：教育背景、工作经历、兼职等个人情况；与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；持有本公司股份数量；是否具有《公司法》规定的不得担任监事的情形或受过中国证监会及其他部门的处罚和证券交易所惩戒等。候选人应在股东大会通知公告前作出书面承诺，同意接受提名，承诺披露的监事候选人的资料真实、完整，并保证当选后切实履行监事职责。

(四) 职工代表监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或其他形式民主选举产生。

(五) 每位董事、监事候选人应当以单项提案提出

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

**第八十三条** 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

**第八十四条** 股东大会审议提案时，不得对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

**第八十五条** 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

**第八十六条** 股东大会采取记名方式投票表决。

**第八十七条** 股东大会对提案进行表决前，应当推举 2 名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监

票。

股东大会对提案进行表决时，应当由股东代表、监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

#### **第八十八条**

股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式的投票结束时间。会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式宣布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

#### **第八十九条**

出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

#### **第九十条**

会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

#### **第九十一条**

股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司有效表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

#### **第九十二条**

提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

**第九十三条** 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事在会议决议作出之日立即就任；但换届选举时，上一届董事会、监事会任期尚未届满的除外，新一届董事会、监事会应自现任董事会、监事会任期届满之日起就任。

**第九十四条** 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司应在股东大会结束后2个月内实施具体方案。

## **第五章 董事会**

### **第一节 董 事**

**第九十五条** 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- (六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- (七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举董事的，该选举或者聘任无效。董事在任职期间出

现本条情形的，公司应解除其职务。

#### **第九十六条**

董事由股东大会选举或更换，每届任期 3 年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，除本章程有明确规定外，股东大会不能无故解除其职务。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。

#### **第九十七条**

董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：

- (一) 不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；
- (二) 不得挪用公司资金；
- (三) 不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；
- (四) 不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- (五) 不得违反本章程的规定或未经股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；
- (六) 未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务；
- (七) 不得接受与公司交易的佣金归为己有；
- (八) 不得擅自披露公司秘密；
- (九) 不得利用其关联关系损害公司利益；
- (十) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反前款规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

- 第九十八条** 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务：
- (一) 应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；
  - (二) 应公平对待所有股东；
  - (三) 及时了解公司业务经营管理状况；
  - (四) 应当对公司定期报告签署书面确认意见，保证公司所披露的信息真实、准确、完整；
  - (五) 应当如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；
  - (六) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

**第九十九条** 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。

**第一百条** 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在2日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

**第一百〇一条** 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后并不当然解除，在本章程规定的合理期限内仍然有效。

董事对公司商业秘密保密的义务在其任期结束后仍然有效，直至该秘

密成为公开信息；其他义务的持续期间应当根据公平的原则决定，视事件发生与离任之间时间的长短，以及与公司的关系在何种情况和条件下结束而定。

**第一百〇二条** 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

**第一百〇三条** 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

**第一百〇四条** 独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。

## 第二节 董事会

**第一百〇五条** 公司设董事会，对股东大会负责。

**第一百〇六条** 董事会由 9 名董事组成，其中独立董事为 3 名。董事会设董事长 1 人，不设副董事长。

**第一百〇七条** 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在本章程或股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、总会计师等高级管理人员；并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定和授予的其他职权。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

公司董事会设立审计委员会，并根据需要设立战略、提名、薪酬与考核等相关专门委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士，董事会负责制定专门委员会工作规程，规范专门委员会的运作。

**第一百〇八条** 董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

**第一百〇九条** 董事会制定《董事会议事规则》，规定董事会的召开和表决程序，以

确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。《董事会议事规则》作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

**第一百一十条** 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。公司发生的交易事项的审批权限为：

(一) 下列交易事项（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外，下同），应当提交股东大会审议批准：

- 1、 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上（该交易涉及的资产总额同时存在帐面值和评估值的，以较高者作为计算依据，下同）；
- 2、 交易的成交金额占上市公司市值的 50%以上；
- 3、 交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占上市公司市值的 50%以上；
- 4、 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5000 万元；
- 5、 交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元；
- 6、 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元。

(二) 董事会有权决定未达到上述应由股东大会审议批准的其他交易事项。

前述规定的成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

前述规定的市值是指交易前 10 个交易日收盘市值的算术平均值。公司分期实施交易的，应当以交易总额为基础适用前述规定。



除提供担保、委托理财等另有规定事项外，涉及前述指标，应当对相同交易类别下标的相关的各项交易，按照连续 12 个月累计计算的原则计算确定是否应该经过股东大会审议。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

**第一百一十一条** 董事会设董事长一人，不设副董事长。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

**第一百一十二条** 董事长行使下列职权：

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- (二) 督促、检查董事会决议的执行；
- (三) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；
- (四) 董事会授予的其他职权。

**第一百一十三条** 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

**第一百一十四条** 董事会每年至少召开 2 次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知（包括邮件、传真或专人送达方式）全体董事和监事，并提供必要的资料，包括会议议题的相关背景材料。

**第一百一十五条** 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会、1/2 以上独立董事或者董事长，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

**第一百一十六条** 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：书面通知（包括邮件、传真或专人送达方式），通知时限为会议召开 5 日前。

情况紧急，需要尽快召开董事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，经占董事会总人数三分之二以上董事同意可以豁免董事会的通知时限，但召集人应当在会议上做出说明。

**第一百一十七条** 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期和地点；
- (二) 会议期限；
- (三) 事由及议题；
- (四) 发出通知的日期。

**第一百一十八条** 董事会会议应当有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

董事会决议的表决，实行一人一票。

**第一百一十九条** 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

**第一百二十条** 董事会决议表决方式为：投票表决或举手表决或传真件表决。

现场召开的会议应采取投票表决或举手表决方式；以视频、电话、电子邮件通讯方式召开的会议，应采取投票表决的方式，出席会议的董事应在会议通知的有效期限内将签署的表决票原件提交董事会；以传真通讯方式召开的会议，采取传真件表决的方式，但事后参加表决的董事亦应在会议通知的期限内将签署的表决票原件提交董事会。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用视频、电话会议等方式进行并作出决议，并由参会董事签字。

**第一百二十一条** 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托

其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

**第一百二十二条** 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

**第一百二十三条** 董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- (二) 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事(代理人)姓名；
- (三) 会议议程；
- (四) 董事发言要点；
- (五) 每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明同意、反对或弃权的票数）。

## 第六章 总经理及其他高级管理人员

**第一百二十四条** 公司设总经理一名，副总经理及其他高级管理人员若干名，由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、董事会秘书、总会计师、总工程师为公司高级管理人员。

总经理、董事会秘书由董事长提名，由董事会聘任或者解聘；副总经理、财务负责人及其他高级管理人员由总经理提名，由董事会聘任或者解聘。

**第一百二十五条** 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人

员。

本章程第九十七条关于董事的忠实义务和第九十八条第（四）项至第（六）项关于董事的勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

**第一百二十六条** 在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事、监事以外其他职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

**第一百二十七条** 总经理每届任期3年，总经理经董事会聘任可以连任。

**第一百二十八条** 总经理对董事会负责，行使下列职权：

- （一） 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；
- （二） 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- （三） 拟订公司内部管理机构设置方案；
- （四） 拟订公司的基本管理制度；
- （五） 制定公司的具体规章；
- （六） 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、总会计师及其他高级管理人员；
- （七） 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- （八） 拟定公司职工的工资、福利、奖惩方案或制度，决定公司职工的聘用和解聘；
- （九） 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

**第一百二十九条** 总经理应制订《总经理工作细则》，报董事会批准后实施。

**第一百三十条** 总经理工作细则包括下列内容：

- (一) 总经理办公会召开的条件、程序和参加的人员；
- (二) 总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；
- (三) 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；
- (四) 董事会认为必要的其他事项。

**第一百三十一条** 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

**第一百三十二条** 有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的聘任合同规定。

副总经理及其他高级管理人员每届任期 3 年，由总经理提请董事会任免，副总经理及其他高级管理人员协助总经理负责公司某一方面的经营管理工作，具体分工由总经理决定并报董事会备案。

**第一百三十三条** 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书作为公司高级管理人员，为履行职责有权参加相关会议，查阅有关文件，了解公司的财务和经营等情况。董事会及其他高级管理人员应当支持董事会秘书的工作。任何机构及个人不得干预董事会秘书的正常履职行为。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

**第一百三十四条** 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

## 第七章 监事会

### 第一节 监事

**第一百三十五条** 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形，同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

**第一百三十六条** 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

**第一百三十七条** 监事的任期每届为 3 年。监事任期届满，连选可以连任。

**第一百三十八条** 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

**第一百三十九条** 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

**第一百四十条** 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

**第一百四十一条** 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

**第一百四十二条** 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

## 第二节 监事会

**第一百四十三条** 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中股东代表

监事由股东大会选举产生，职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

**第一百四十四条** 监事会行使下列职权：

- (一) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (二) 检查公司财务；
- (三) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (四) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- (五) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- (六) 向股东大会提出提案；
- (七) 依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- (八) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；
- (九) 股东大会授予的其他职权。

**第一百四十五条** 监事会每 6 个月至少召开一次会议，并于会议召开 10 日前以书面方式通知（包括邮件、电子邮件、传真或专人送达方式）。监事会会议应当有过半数的监事出席方可举行。

监事可以提议召开临时监事会会议。监事会临时会议应于会议召开 5 日前以书面方式通知。如遇情况紧急，需要尽快召开监事会临时会议的，监事会可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上做出说明。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

**第一百四十六条** 监事会制定《监事会议事规则（草案）》，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会有效履行职责。《监事会议事规则（草案）》，由监事会拟定，股东大会批准。

**第一百四十七条** 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

**第一百四十八条** 监事会会议通知包括以下内容：

- （一） 会议日期、地点和会议期限；
- （二） 事由及议题；
- （三） 发出通知的日期。

## 第八章 党委

**第一百四十九条** 根据《党章》有关规定，在公司设立党委和纪委，公司党委要以党的政治建设为统领，全面推进党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，把制度建设贯穿其中，深入推进反腐败斗争，不断提高公司党的建设质量。

**第一百五十条** 公司党委设书记 1 名，副书记 2 名，其他党委成员若干名。符合条件的党委成员可以通过法定程序进入董事会、经理层或担任监事，董事会、经理层成员及监事中符合条件的党员可以依照有关规定和程序进入党委。公司纪委设书记 1 名，副书记 1 名，其他纪委成员若干名。



**第一百五十一条** 公司应建立党委的工作机构。党委工作机构设置及其人员编制纳入公司管理机构和编制，配备足够数量的党务工作人员。党组织工作经费纳入公司预算，从管理费列支。

**第一百五十二条** 公司党委根据《党章》等党内法规履行下述职责：

- (一) 保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，落实党中央、国务院重大战略决策，上级党组织有关重要工作部署。
- (二) 坚持党管干部原则与董事会依法选择经营管理者以及经营管理者依法行使用人权相结合。党委对董事会或总经理提名的人选进行酝酿并提出意见建议，或者向董事会、总经理推荐提名人选；会同董事对拟任人选进行考察，集体研究提出意见建议。
- (三) 研究讨论公司改革发展稳定、重大经营管理事项和涉及职工切身利益的重大问题，并提出意见建议。
- (四) 承担全面从严治党主体责任。领导公司思想政治工作、统战工作、精神文明建设、企业文化和工会、共青团等群团工作。领导党风廉政建设，支持纪委切实履行监督责任。
- (五) 公司党委要积极发挥统筹各方、综合协调的优势，从企业的整体利益和长远利益出发，主动协调各投资方之间、管理层与职工之间的利益关系，努力维护国家和集体利益。

**第一百五十三条** 公司党委应对本章程规定的由董事会审议的事项进行研究审议，提出审议意见，作为公司董事会和管理层决策的前置程序。

## **第九章 财务会计制度、利润分配和审计**

### **第一节 财务会计制度**

**第一百五十四条** 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会

计制度。

**第一百五十五条** 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送季度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

**第一百五十六条** 公司除法定的会计账簿外，不得另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

**第一百五十七条** 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

**第一百五十八条** 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

**第一百五十九条** 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股利）的派发事项。

当公司董事会未能在股东大会审议通过相关股利分配方案后的2个月内完成股利分配事项，公司董事会应当就延误原因作出及时披露。独立董事须发表独立意见，并及时予以披露。

**第一百六十条** 公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配政策如下：

**(一) 利润分配的决策：**

公司的利润分配政策和具体股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准，股东大会审议利润分配方案时，公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。董事会在制定利润分配政策、股利分配方案时应充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见，董事会制定的利润分配政策、股利分配方案需经公司二分之一以上的独立董事、监事会同意。独立董事应当对股利分配方案发表独立意见。

公司采取股票或者现金股票相结合的方式分配股利时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

**(二) 利润分配原则：**

公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理的、稳定的投资回报，同时努力积极地贯彻股东分红回报规划且兼顾公司的实际经营情况及公司的远期战略发展目标。公司进行利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持按法定顺序分配的原则。

**(三) 利润分配形式：**

公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利；原则上公司应按年将可供分配的利润进行分配，具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配，采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。根据公司的经营状况和资金情况，公司可以进行中期分红。

(四) 现金分红条件及比例:

当公司当年可供分配利润为正数、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告且公司无重大投资计划或重大现金支出发生时,原则上每年以现金方式分配利润,且任何三个连续年度内公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

(五) 发放股票股利的具体条件:

若公司营业收入快速成长并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时,可以在满足上述现金分红之余,提出实施股票股利分配预案,经董事会、监事会审议通过后,提交股东大会审议批准。公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

(六) 利润分配的期间间隔:

在公司连续盈利的情形下,两次现金分红的时间间隔不得超过 24 个月。

(七) 差异化分红政策:

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照本章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

- 1、 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;
- 2、 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;
- 3、 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,按照前项规定处理。公司在实施上述现金分红的同时,可以同时发放股票股利。

重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一：

- 1、 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过人民币 1,000 万元；
- 2、 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%，且超过人民币 1,000 万元。

- (八) 公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

- (九) 公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

- (十) 利润分配政策的调整：

公司根据外部经营环境或者自身经营状况对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，不得损害股东利益，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议通过后提交公司股东大会以特别决议通过。公司应当提供网络投票等方式以方便社会公众股东参与股东大会表决，充分征求社会公众投资者的意见，以保护投资者的权益。有关调整利润分配政策的议案还需经公司三分之二以上的独立董事、监事会表决通过。

## 第二节 内部审计

**第一百六十一条** 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

**第一百六十二条** 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

### 第三节 会计师事务所的聘用

**第一百六十三条** 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

**第一百六十四条** 公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前聘用会计师事务所。

**第一百六十五条** 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

**第一百六十六条** 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

**第一百六十七条** 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前30天事先通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

## 第十章 通知和公告

### 第一节 通知

**第一百六十八条** 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以传真、电子邮件、电话或邮件方式送出；

- (三) 以公告方式进行;
- (四) 本章程规定的其他形式。

**第一百六十九条** 公司发出的通知以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

**第一百七十条** 公司召开股东大会的会议通知，以公告方式进行。

**第一百七十一条** 公司召开董事会的会议通知，以专人送出、电子邮件、传真、邮件或电话等方式进行。

**第一百七十二条** 公司召开监事会的会议通知，以专人送出、电子邮件、传真、邮件或电话等方式进行。

**第一百七十三条** 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签字（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 7 个工作日为送达日期；以传真送出的，以公司发送传真的传真机所打印的表明传真成功的传真报告日为送达日期；以电子邮件方式进行的，自该数据电文进入收件人指定的特定系统之日为送达日期；以电话方式进行的，以通知当天为送达日期。

**第一百七十四条** 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

## 第二节 公告

**第一百七十五条** 公司以中国证监会指定披露上市公司信息的报纸和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

## 第十一章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

### 第一节 合并、分立、增资和减资

**第一百七十六条** 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

**第一百七十七条** 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

**第一百七十八条** 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

**第一百七十九条** 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

**第一百八十条** 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

**第一百八十一条** 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。



公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

**第一百八十二条** 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，应当依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

## 第二节 解散和清算

**第一百八十三条** 公司因下列原因解散：

- (一) 本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；
- (二) 股东大会决议解散；
- (三) 因公司合并或者分立需要解散；
- (四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
- (五) 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权10%以上的股东，请求人民法院解散公司。

**第一百八十四条** 公司有本章程第一百八十三条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

**第一百八十五条** 公司因本章程第一百八十三条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起15日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

**第一百八十六条** 清算组在清算期间行使下列职权：

- (一) 清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；
- (二) 通知、公告债权人；
- (三) 处理与清算有关的公司未了结的业务；
- (四) 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- (五) 清理债权、债务；
- (六) 处理公司清偿债务后的剩余财产；
- (七) 代表公司参与民事诉讼活动。

**第一百八十七条** 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

**第一百八十八条** 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

**第一百八十九条** 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

**第一百九十条** 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

**第一百九十一条** 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

**第一百九十二条** 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

## 第十二章 军工特别条款

**第一百九十三条** 公司应严格遵守武器装备科研生产许可管理法规。公司接受国家军品订货，并保证国家军品科研生产任务按规定的进度、质量和数量等要求顺利完成。

**第一百九十四条** 公司应严格遵守军工关键设备设施管理法规，加强军工关键设备设施登记、处置管理，确保军工关键设备设施安全、完整和有效使用。公司在决定涉及军品科研生产能力的关键军工设备设施权属变更或用途改变的事项时，应经国务院国防科技工业主管部门批准后再履行相关法定程序。

公司应执行《中华人民共和国国防法》、《中华人民共和国国防动员法》的规定，在国家发布动员令后，完成规定的动员任务；根据国家需要，接受依法征用相关资产。

**第一百九十五条** 公司应严格执行国家安全保密法律法规，建立保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度，落实涉密股东、董事、监事、高级

管理人员及中介机构的保密责任,接受有关安全保密部门的监督检查,确保国家秘密安全。

**第一百九十六条** 中国航空工业集团有限公司作为公司的实际控制人,对公司保持绝对控股。根据国家有关国有资产监督管理的规定,公司接受中国航空工业集团有限公司对公司占有、使用的国有资产进行监督、管理,遵循国家和中国航空工业集团有限公司关于国有资产监督管理的相关规定。根据国家国防科技工业主管部门等国家有权部门的规定,公司接受中国航空工业集团有限公司对公司及各级子企业航空军工装备业务(涉军业务)的指导、管理,遵循中国航空工业集团有限公司的相关规定。

**第一百九十七条** 董事长、总经理发生变动,军工科研关键专业人员及专家的解聘、调离,公司需向国务院国防科技工业主管部门备案;公司选聘境外独立董事或聘用外籍人员,需事先报经国务院国防科技工业主管部门审批。

**第一百九十八条** 控股股东发生变化前,公司、原控股股东和新控股股东应分别向国务院国防科技工业主管部门履行审批程序;如发生重大收购行为,收购方独立或与其他一致行动人合并持有公司5%以上(含5%)股份时,收购方须向国务院国防科技工业主管部门备案。未予申报的,其超出5%以上的股份,在军品合同执行期内没有表决权。

**第一百九十九条** 公司修改或批准新的公司章程涉及本章规定的特别条款时,应经国务院国防科技工业主管部门同意后再履行相关法定程序。

**第二百条** 公司及下属公司承接的、国家投资采取资本金注入方式的项目形成的资产,作为国有股权、国有债权或国有独享资本公积,由中国航空工业集团有限公司或指定的下属公司作为国有资产出资人代表单独享有。在依法履行审批、决策程序后,中国航空工业集团有限公司或指定的下属公司依据法律、法规及规范性文件允许的方式单独享有该等权益。该等权益按照国防科工局及相关监管机构有关规定转增为公司注册资本。

**第二百〇一条** 按照国防专利条例规定，对国防专利的申请、实施、转让、保密、解密等事项履行审批程序，保护国防专利。

### 第十三章 修改章程

**第二百〇二条** 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

- (一) 《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；
- (二) 公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；
- (三) 股东大会决定修改章程。

**第二百〇三条** 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

**第二百〇四条** 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

**第二百〇五条** 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

### 第十四章 附 则

**第二百〇六条** 释义

- (一) 控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
- (二) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。
- (三) 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高

级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

**第二百〇七条** 董事会可依照本章程的规定，制订章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

**第二百〇八条** 本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在公司登记机关最近一次核准登记后的中文版章程为准。

**第二百〇九条** 本规则所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

**第二百一十条** 本章程由公司董事会负责解释。

**第二百一十一条** 本章程附件包括《股东大会议事规则（草案）》、《董事会议事规则（草案）》和《监事会议事规则（草案）》。

**第二百一十二条** 本章程经股东大会审议通过，并在公司董事会根据股东大会的授权，在股票发行结束后对其相应条款进行调整或补充后，自公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所上市之日起生效。

（以下无正文）

(本页无正文，为《合肥江航飞机装备股份有限公司章程（草案）》之签署页)

合肥江航飞机装备股份有限公司 (盖章)



2019年9月27日

# 合肥江航飞机装备股份有限公司

## 审 阅 报 告

众环阅字（2020）020018号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	7
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11
9、	财务报表附注 .....	13





## 审 阅 报 告

众环阅字(2020)020018号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称合肥江航)财务报表,包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1月至3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。上述财务报表的编制是合肥江航管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

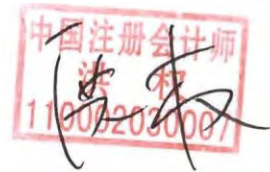
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映合肥江航2020年3月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1月至3月合并及母公司经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供合肥江航为本次申请向社会公众发行人民币普通股股票申报材料之目的使用,不得用于任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二〇年五月五日

# 合并资产负债表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	203,840,795.99	270,539,270.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
衍生金融资产			
应收票据	六、2	119,266,370.40	127,760,381.26
应收账款	六、3	336,542,174.09	357,746,724.66
应收款项融资	六、4	29,934,460.68	31,653,860.68
预付款项	六、5	14,826,640.40	11,901,501.27
其他应收款	六、6	10,712,583.54	9,209,220.71
存货	六、7	306,584,819.44	281,888,082.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,622,344.36	1,380,757.68
<b>流动资产合计</b>		<b>1,024,330,188.90</b>	<b>1,092,079,799.50</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	六、9	6,028,859.05	6,498,640.69
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	六、10	531,960,330.02	543,421,913.31
在建工程	六、11	25,702,964.37	25,695,281.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	67,040,839.97	67,685,819.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,103,403.51	4,142,770.66
递延所得税资产	六、14	26,787,628.75	27,648,810.95
其他非流动资产	六、15	29,862,365.33	29,590,037.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>691,486,391.00</b>	<b>704,683,274.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,715,816,579.90</b>	<b>1,796,763,074.05</b>

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2020年3月 31日	2019年12月 31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	六、17	76,498,082.23	92,615,136.82
应付账款	六、18	252,010,580.87	239,732,704.58
预收款项	六、19	19,975,965.84	37,233,917.09
应付职工薪酬	六、20	24,075,310.65	44,644,846.84
应交税费	六、21	5,328,178.64	5,285,935.35
其他应付款	六、22	40,986,811.94	110,566,617.36
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>418,874,930.17</b>	<b>530,079,158.04</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	23,559,243.51	13,689,192.74
长期应付职工薪酬	六、24	82,983,026.20	86,171,944.03
预计负债	六、25	13,279,915.93	12,610,457.83
递延收益	六、26	346,064,120.87	349,867,129.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>465,886,306.51</b>	<b>462,338,724.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>884,761,236.68</b>	<b>992,417,882.39</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、27	302,808,350.00	302,808,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	390,829,098.76	390,829,098.76
减: 库存股			
其他综合收益	六、29	2,210,000.00	2,210,000.00
专项储备	六、30	21,735,903.14	20,698,319.79
盈余公积	六、31	10,276,005.15	10,276,005.15
未分配利润	六、32	103,195,986.17	77,523,417.96
归属于母公司股东权益合计		831,055,343.22	804,345,191.66
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>831,055,343.22</b>	<b>804,345,191.66</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,715,816,579.90</b>	<b>1,796,763,074.05</b>

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



8-4-2-5

本报告书117共页第2页

# 合并利润表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		105,464,035.58	137,331,078.26
其中：营业收入	六、33	105,464,035.58	137,331,078.26
二、营业总成本		87,025,017.15	108,569,661.89
其中：营业成本	六、33	58,737,592.02	79,102,787.46
税金及附加	六、34	649,447.29	506,301.16
销售费用	六、35	3,849,150.78	4,160,179.89
管理费用	六、36	19,286,986.48	21,231,950.28
研发费用	六、37	5,013,361.65	4,165,938.52
财务费用	六、38	-511,521.07	-597,495.42
其中：利息费用		31,120.28	-92,927.01
利息收入		552,882.10	515,705.72
加：其他收益	六、39	5,625,733.29	5,345,227.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-469,781.64	-952,901.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-469,781.64	-952,901.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	8,158,147.86	3,612,736.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,718,517.11	-3,126,431.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,034,600.83	33,640,046.70
加：营业外收入	六、43	30,192.67	36,827.19
减：营业外支出	六、44	123.85	21,953.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,064,669.65	33,654,920.47
减：所得税费用	六、45	3,392,101.44	3,575,588.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,672,568.21	30,079,331.78
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,672,568.21	30,079,331.78
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（净亏损以“-”号填列）		25,672,568.21	30,079,331.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		25,672,568.21	30,079,331.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,672,568.21	30,079,331.78
（二）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	六、47	0.08	---
（二）稀释每股收益		0.08	---

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 合并现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年1-3月
<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		122,696,337.74	66,204,685.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	15,579,753.05	3,631,378.50
经营活动现金流入小计		138,276,090.79	69,836,064.08
购买商品、接受劳务支付的现金		52,591,871.53	67,703,037.00
支付给职工以及为职工支付的现金		55,361,192.60	52,462,101.15
支付的各项税费		3,642,567.87	4,875,469.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	13,759,137.60	20,260,354.18
经营活动现金流出小计		125,354,769.60	145,300,961.86
经营活动产生的现金流量净额		12,921,321.19	-75,464,897.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、49		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,357,529.84	12,158,747.84
投资支付的现金			
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	六、49		
投资活动现金流出小计		1,357,529.84	12,158,747.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,357,529.84	-12,158,747.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49		7,103,870.00
筹资活动现金流入小计			7,103,870.00
偿还债务支付的现金		70,174,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、49	1,580,000.00	
筹资活动现金流出小计		71,754,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-71,754,600.00	7,103,870.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	246,515,599.56	237,185,503.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	六、49	186,324,790.91	156,665,727.73

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



8-4-2-7

本报告书共117页第4页

# 合并股东权益变动表

编制单位：合肥江淮飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

2020年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	302,808,350.00			390,829,098.76		2,210,000.00	20,698,319.79	10,276,005.15	77,523,417.96	804,345,191.66	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	302,808,350.00			390,829,098.76		2,210,000.00	20,698,319.79	10,276,005.15	77,523,417.96	804,345,191.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,037,583.35		25,672,568.21	26,710,151.56	
（一）综合收益总额									25,672,568.21	25,672,568.21	
（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											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
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							1,037,583.35			1,037,583.35	
1、本期提取							1,520,588.69			1,520,588.69	
2、本期使用							483,005.34			483,005.34	
（六）其他											
四、本期末余额	302,808,350.00			390,829,098.76		2,210,000.00	21,735,903.14	10,276,005.15	103,195,986.17	831,055,343.22	

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：





会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续一)

编制单位: 合肥江淮飞机装备股份有限公司


金额单位: 人民币元


2019年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	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	
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	280,000,000.00				281,700,000.00			-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	131,865,599.87	698,793,990.02	
加: 会计政策变更											285,341.33	285,341.33	
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	280,000,000.00				281,700,000.00			-16,870,000.00	16,302,735.44	5,795,654.71	132,150,941.20	699,079,331.35	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,808,350.00				-22,808,350.00				1,030,432.42		-40,095,268.22	-39,064,835.80	
(一) 综合收益总额													
(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													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)	22,808,350.00				-22,808,350.00								
2、盈余公积转增资本 (或股本)	22,808,350.00				-22,808,350.00								
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取									1,030,432.42			1,030,432.42	
2、本期使用									1,516,865.08			1,516,865.08	
(六) 其他									486,432.66			486,432.66	
四、本年年末余额	302,808,350.00				258,891,650.00			-16,870,000.00	17,333,167.86	5,795,654.71	92,055,672.98	660,014,495.55	

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

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

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年3月 31日	2019年12月 31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		174,047,291.19	227,069,173.18
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		90,644,850.93	97,198,993.01
应收账款	十五、1	223,712,762.90	239,813,004.41
应收款项融资		9,292,308.00	11,739,908.00
预付款项		11,703,874.97	10,610,028.90
其他应收款	十五、2	37,388,580.39	35,279,045.96
存货		246,913,960.22	223,090,836.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,598,884.23	51,026,958.70
<b>流动资产合计</b>		<b>846,302,512.83</b>	<b>895,827,948.96</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	十五、3	83,445,825.83	83,915,607.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		52,316,731.20	52,715,316.77
固定资产		475,017,201.64	485,775,195.84
在建工程		25,702,964.37	25,695,281.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,587,633.58	66,888,385.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,840,597.52	1,813,161.63
递延所得税资产		14,561,724.64	15,422,906.84
其他非流动资产		29,862,365.33	29,590,037.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>748,335,044.11</b>	<b>761,815,893.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,594,637,556.94</b>	<b>1,657,643,842.38</b>

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年3月 31日	2019年12月 31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		54,290,633.70	64,908,608.70
应付账款		198,553,610.71	186,031,941.00
预收款项		5,083,028.67	16,728,802.00
应付职工薪酬		19,954,310.65	34,583,846.84
应交税费		5,308,796.56	5,178,119.78
其他应付款		29,616,883.73	97,027,194.80
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>312,807,264.02</b>	<b>404,458,513.12</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		23,559,243.51	13,689,192.74
长期应付职工薪酬		76,426,241.95	78,940,296.79
预计负债		2,308,932.38	1,986,138.74
递延收益		344,865,548.19	348,548,139.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>447,159,966.03</b>	<b>443,163,767.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>759,967,230.05</b>	<b>847,622,280.70</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		302,808,350.00	302,808,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		390,829,098.76	390,829,098.76
减: 库存股			
其他综合收益		2,150,000.00	2,150,000.00
专项储备		11,508,001.16	11,018,643.64
盈余公积		10,276,005.15	10,276,005.15
未分配利润		117,098,871.82	92,939,464.13
<b>股东权益合计</b>		<b>834,670,326.89</b>	<b>810,021,561.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,594,637,556.94</b>	<b>1,657,643,842.38</b>

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



8-4-2-11

## 利润表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	十五、4	78,348,062.80	100,565,599.64
减：营业成本	十五、4	41,000,157.37	53,200,756.99
税金及附加		622,280.13	356,758.05
销售费用		811,554.54	620,546.30
管理费用		15,422,338.75	15,770,813.02
研发费用		2,897,453.76	3,041,692.55
财务费用		-512,685.15	-556,657.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,505,315.53	5,179,676.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-469,781.64	-952,901.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-469,781.64	-952,901.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,099,050.64	-1,515,471.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,718,231.47	-2,846,952.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,523,316.46	27,996,041.65
加：营业外收入		28,192.67	
减：营业外支出			21,953.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,551,509.13	27,974,088.23
减：所得税费用		3,392,101.44	3,515,918.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,159,407.69	24,458,170.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,159,407.69	24,458,170.22
（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、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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		24,159,407.69	24,458,170.22

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



8-4-2-12

本报告书共117页第9页

## 现金流量表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年1-3月
<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		94,825,872.52	47,571,969.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,600,708.95	4,032,087.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,426,581.47</b>	<b>51,604,057.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,580,651.85	55,961,076.97
支付给职工以及为职工支付的现金		41,554,060.71	38,644,454.49
支付的各项税费		3,564,123.29	2,039,682.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,574,649.72	13,271,608.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,273,485.57</b>	<b>109,916,822.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,153,095.90</b>	<b>-58,312,765.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,277,985.39	11,327,311.29
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>1,277,985.39</b>	<b>11,327,311.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,277,985.39</b>	<b>-11,327,311.29</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,103,870.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>7,103,870.00</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		70,174,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,580,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,754,600.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,754,600.00</b>	<b>7,103,870.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-49,879,489.49	-62,536,206.57
加：期初现金及现金等价物余额		207,319,683.29	215,334,443.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		157,440,193.80	152,798,236.55

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

金额单位：人民币元

编制单位：合肥江淮飞机装备股份有限公司

2020年1-3月

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	302,808,350.00				390,829,098.76		2,150,000.00	11,018,643.64	10,276,005.15	92,939,464.13	810,021,561.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	302,808,350.00				390,829,098.76		2,150,000.00	11,018,643.64	10,276,005.15	92,939,464.13	810,021,561.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								489,357.52		24,159,407.69	24,648,765.21
（一）综合收益总额											
（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											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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、本期提取								489,357.52			489,357.52
2、本期使用								918,854.24			918,854.24
（六）其他								429,496.72			429,496.72
四、本期末余额	302,808,350.00				390,829,098.76		2,150,000.00	11,508,001.16	10,276,005.15	117,098,871.82	834,670,326.89

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人王签署：

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 (续一)

编制单位: 合肥江航飞机装备股份有限公司


金额单位: 人民币元

2019年1-3月

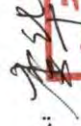
项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	280,000,000.00					281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,825,286.53	717,235,607.62
加: 会计政策变更											156,525.28	156,525.28
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	280,000,000.00					281,700,000.00		-16,910,000.00	8,824,666.38	5,795,654.71	157,981,811.81	717,392,132.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,808,350.00					-22,808,350.00			433,001.31		-45,716,429.78	-45,283,428.47
(一) 综合收益总额											24,458,170.22	24,458,170.22
(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											-70,174,600.00	-70,174,600.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转	22,808,350.00					-22,808,350.00						
1、资本公积转增资本	22,808,350.00					-22,808,350.00						
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备									433,001.31			433,001.31
1、本期提取									915,433.97			915,433.97
2、本期使用									482,432.66			482,432.66
(六) 其他												
四、本年年末余额	302,808,350.00					258,891,650.00		-16,910,000.00	9,257,667.69	5,795,654.71	112,265,382.03	672,108,704.43

载于第13页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 合肥江航飞机装备股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系经中国航空工业第一集团公司航计【2007】915号文批准, 由中国航空工业第一集团公司作为发起人, 由中国航空工业第一集团公司航宇救生装备有限公司以其拥有的合肥皖安航空装备有限公司、安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司的净资产出资, 于2007年12月28日经合肥市工商行政管理局核准设立航宇救生装备(合肥)有限公司, 设立时公司注册资本200,000,000.00元。

2009年12月9日, 经合肥市工商行政管理局核准, 本公司更名为合肥江航飞机装备有限公司。

2009年12月31日, 经中国航空工业集团有限公司(以下简称航空工业)航空规划【2009】626号文批准, 航宇救生装备有限公司将其持有的本公司100%股权转让于航空工业。

经航空工业航空资本【2010】1148号文批准, 2010年10月27日, 航空工业将其持有的本公司100%股权无偿划转至中航机载系统有限公司(以下简称机载公司)。

经航空工业航空资本【2018】214号文批准, 2018年4月13日, 机载公司与中航航空产业投资有限公司(以下简称中航投资)签订股权转让协议, 协议约定机载公司将其持有的本公司28.60%股权转让于中航投资。

公司于2018年4月25日完成工商变更备案登记, 变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	71.40
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	28.60
合计	200,000,000.00	100.00

经航空工业航空资本【2017】1630号文批准, 且经2018年6月5日召开的股东会决议通过, 公司注册资本由人民币20,000万元增至28,000万元。

公司于2018年6月29日完成工商变更备案登记, 变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	51.00
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	20.43
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.89

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	5.21
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.74
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.74
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.71
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.64
合计	280,000,000.00	100.00

2019年1月28日，经公司股东会审议通过《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，将截至2018年12月31日累计的6,010万元国有独享资本公积转增资本，转增价格为2.635元/每1元注册资本。

公司于2019年4月1日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,349.15	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82
中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00	1.52
合计	302,808,349.15	100.00

2019年6月14日，经公司临时股东会会议审议通过，同意以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，公司整体变更为股份有限公司。

公司于2019年6月28日完成工商变更备案登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
中航机载系统有限公司	165,608,350.00	54.69
中航航空产业投资有限公司	57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	14,588,900.00	4.82



股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00	1.52
合计	302,808,350.00	100.00

公司注册地址：安徽省合肥市包河区延安路35号，公司法定代表人：宋祖铭。

本公司的母公司为机载公司，最终控制方为航空工业。

本公司营业期限自2007年12月28日至2057年12月18日。

本财务报表业经本公司董事会于2020年5月5日批准报出。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事：航空供氧设备、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰惰性防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。(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)。

截至2020年3月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表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——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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集团2020年3月31日的财务状况及2020年1-3月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值的计提方法(附注四9)、存货的计价方法(附注四10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四14、17)、投资性房地产的计量模式(附注四13)、收入的确认时点(附注四22)等。

### 1. 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。

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5.合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年3月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注四、12。

## (2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类和计量

本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，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：本集团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；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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。

### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	内容
1.银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
2.商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合	内容
1.应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的合并范围内关联方的应收款项
2.应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若



该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本集团判断信用风险显著增加的标准为以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债的分类和计量

本集团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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按先进先出法，库存商品领用和发出时按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11. 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 12. 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注四19）、长期资产减值。

## 13. 投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14. 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5-20	5.00	4.75-19.00

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



### (3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见（附注四19）、长期资产减值。

## 15. 在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行，详见附（附注四19）、长期资产减值。

## 16. 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 17. 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量；
- ② 无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
软件	10	10.00
专有技术	5	20.00
商标权	5	20.00

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 18. 长期待摊费用的核算方法

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

### 19. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

#### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 21. 预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

公司根据合同条款、现有知识及历史经验，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债计提时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

## 22.收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

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

#### ①军品销售收入

销售对象为国内军方的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方签收单后确认收入。

销售对象为军工企业的军品销售业务中，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方验收单后确认收入。

针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入和应收账款，同时结转成本；针对尚未批价的产品，符合收入确认条件时按照“暂定价格”确认收入和应收账款，同时结转成本，在收到军方审价批复文件后按差价在当期调整收入。

#### ②民品销售收入

民品业务，则在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，取得产品移交证明单或者产品签收单后确认收入。

#### ③暂定价格的确定依据和标准

对于尚未完成军审定价产品，公司根据暂定价格与客户签订合同及确认收入，暂定价格依据如下标准确定：

A 军方已经履行现场审价程序并给出调研意见的产品，公司以调研意见作为合同报价基础报给客户，经与客户协商以调研意见或者调研意见的一定比例确定为暂定价格。

B 未经军方履行现场审价程序的产品，在产品签订首次合同前由公司向客户提供产品报价，该报价结合研制批产品成本数据、可比产品的批复价格，考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价格构成标准进行模拟测算报价。客户价格审核人员在审核报价时参考性能可比产品的审

定价格或历史成交价格，同时结合不同机型的整机军方预算（或目标价格）等因素，综合考虑后，以双方协商确定的协议价格为暂定价格。

#### ④军品产品定型与签订合同及收入确认的关系

公司军用航空产品及军用特种制冷产品销售不受是否完成设计定型（鉴定）限制，由采购方与公司自行协商。产品定型不是公司军品签订合同和收入确认的必然前提条件，公司军品销售主要依据军方及军工企业客户的生产指令及合同执行。

#### ⑤未定型产品收入确认符合会计准则等相关规定

针对尚未完成定型的产品，公司根据与客户签订的合同将产品交付客户并获得其认可接收，主要风险报酬已经转移给购货方。公司收入金额根据销售合同能够可靠计量，相关经济利益很可能流入公司，相关成本根据公司财务核算数据能够可靠计量。公司销售未定型军品确认的应收账款在期后获得回款或被客户确认存在债权债务关系。未定型产品销售符合收入确认条件，符合会计准则规定。

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

②利息收入：按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 23. 政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允



价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

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

## 25. 经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

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

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

### (2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

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

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

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

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

## 26. 专项储备

本集团提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。本集团按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集发生的支出，待项目完工达到预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27. 专项应付款的确认和计量

本集团将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要分为国拨基本建设项目拨款及国拨科研项目拨款。

与国拨基本建设项目相关的拨款，投入建设时确认为专项应付款；在基本建设项目竣工并经国家相关部门验收后，相关拨款计入资本公积，由航空工业集团独享。

与国拨科研项目相关拨款，取得时确认为专项应付款；在国拨科研项目发生支出的期间冲减科研项目拨款，国拨科研项目结题或经国家相关部门验收后，超支核销部分或科研项目结余计入当期损益。

## 28.主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团本期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更事项。

## 29.重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 金融资产减值

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

### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

## (9) 内部退养福利及补充退休福利

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

## (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

## 1.主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6% 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。
营业税	应税收入的 5%、3% 计缴。
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%、15% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起营业税改征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，由适用税率由 16%/10% 调整为 13%/9%。

公司从事军工科研生产及配套业务，依据相关规定，从事军品配套的企业对应的军品业务可享受增值税免税的优惠政策。

### 1. 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2017 年 7 月 20 日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》(证书编号 GR201734000778，有效期三年)，按照《企业所得税法》及相关法规规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司合肥天鹅制冷科技有限公司(以下简称天鹅制冷公司)于 2017 年 11 月 7 日通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》(证书编号 GR201734001362，有效期三年)，按照《企业所得税法》及相关法规规定，其自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)，自 2018 年 1 月 1 日起，具备高新技术企业资格年度之前 5 个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(4) 根据《财政部、税务总局关于部分军工企业科研生产用地城镇土地使用税政策的通知》(财税【2018】49)，对军品科研生产及其相应附属设施用地，本公司自 2018 年 5 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征土地使用税。

(5) 根据合肥市人民政府于 2017 年 8 月 3 日公示的《合肥市人民政府办公厅关于调整市区城镇土地使用税等级税额标准的通知》(合政办【2017】59 号)，本公司自 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 7 月 1 日享有每平方米 5 元的土地使用税优惠税率。

(6) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99 号)，本公司及本公司之子公司天鹅制冷开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照研究开发费用的 75%加计扣除。

## 六、合并财务报表项目附注

## 1.货币资金

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
库存现金	79,776.27	175,103.49
银行存款	186,245,014.64	246,340,496.07
其他货币资金	17,516,005.08	24,023,671.13
合 计	203,840,795.99	270,539,270.69

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	17,516,005.08	24,023,671.13
保函保证金		
法院冻结银行存款		
合 计	17,516,005.08	24,023,671.13

## 2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,857,065.72		8,857,065.72	6,657,157.57		6,657,157.57
商业承兑汇票	122,272,943.71	11,863,639.03	110,409,304.68	133,885,378.00	12,782,154.31	121,103,223.69
合 计	131,130,009.43	11,863,639.03	119,266,370.40	140,542,535.57	12,782,154.31	127,760,381.26

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,178,350.00		1,250,000.00
商业承兑汇票				
合 计		2,178,350.00		1,250,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	8,857,065.72	6.75			8,857,065.72
商业承兑汇票	122,272,943.71	93.25	11,863,639.03	9.70	110,409,304.68
合计	131,130,009.43	100.00	11,863,639.03	—	119,266,370.40

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	6,657,157.57	4.74			6,657,157.57
商业承兑汇票	133,885,378.00	95.26	12,782,154.31	9.55	121,103,223.69
合计	140,542,535.57	100.00	12,782,154.31	—	127,760,381.26

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

商业承兑汇票	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	6,062,013.00	121,240.26	2.00
7-12个月	16,803,815.85	840,190.79	5.00
1-2年	94,876,840.69	9,487,684.07	10.00
2-3年	4,253,065.88	1,275,919.76	30.00
3-4年	277,208.29	138,604.15	50.00
合计	122,272,943.71	11,863,639.03	—

(续)

商业承兑汇票	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	13,454,029.81	269,080.60	2.00
7-12个月	10,059,529.14	502,976.45	5.00
1-2年	105,984,450.59	10,598,445.06	10.00
2-3年	3,910,160.17	1,173,048.05	30.00
3-4年	477,208.29	238,604.15	50.00
合计	133,885,378.00	12,782,154.31	—



## (5) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	12,782,154.31	-918,515.28			11,863,639.03
合计	12,782,154.31	-918,515.28			11,863,639.03

## 3. 应收账款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
6个月以内(含6个月)	207,933,478.16	261,498,710.25
7-12个月	103,681,977.15	60,077,585.08
1-2年	23,189,198.33	27,066,615.57
2-3年	15,254,873.43	14,996,025.11
3-4年	4,870,055.35	17,927,055.35
4-5年	6,468,633.15	5,524,721.95
5年以上	26,157,082.98	28,389,200.08
小计	387,555,298.55	415,479,913.39
减: 坏账准备	51,013,124.46	57,733,188.73
合计	336,542,174.09	357,746,724.66

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,090,944.03	1.83	7,090,944.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	380,464,354.52	98.17	43,922,180.43	11.54	336,542,174.09
其中: 应收其他客户款项	380,464,354.52	98.17	43,922,180.43	11.54	336,542,174.09
合计	387,555,298.55	100.00	51,013,124.46	—	336,542,174.09

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,144,944.03	1.72	7,144,944.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	408,334,969.36	98.28	50,588,244.70	12.39	357,746,724.66
其中: 应收其他客户款项	408,334,969.36	98.28	50,588,244.70	12.39	357,746,724.66
合计	415,479,913.39	100.00	57,733,188.73	—	357,746,724.66

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2020年3月31日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计:	7,090,944.03	7,090,944.03	—	—
其中:				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计:	7,144,944.03	7,144,944.03	—	—
其中:				
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	100.00	预计无法收回
辽宁陆平机器股份有限公司	751,516.22	751,516.22	100.00	预计无法收回
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
北京桦能力诚科技有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计无法收回
鹤壁天海电子信息系统有限公司	320,636.10	320,636.10	100.00	预计无法收回

## ②组合中,按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	207,720,558.36	4,154,411.16	2.00
7-12个月	103,681,977.15	5,184,098.86	5.00
1-2年	22,868,562.23	2,286,856.22	10.00
2-3年	15,228,873.43	4,568,662.03	30.00
3-4年	4,066,039.13	2,033,019.57	50.00
4-5年	6,016,058.15	4,812,846.52	80.00
5年以上	20,882,286.07	20,882,286.07	100.00
合计	380,464,354.52	43,922,180.43	—

(续)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	261,498,710.25	5,229,974.20	2.00
7-12个月	60,077,585.08	3,003,879.25	5.00
1-2年	27,066,615.57	2,706,661.56	10.00
2-3年	14,996,025.11	4,498,807.53	30.00
3-4年	17,175,539.13	8,587,769.57	50.00
4-5年	4,796,708.15	3,837,366.52	80.00
5年以上	22,723,786.07	22,723,786.07	100.00
合 计	408,334,969.36	50,588,244.70	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,733,188.73	-6,720,064.27			51,013,124.46
合 计	57,733,188.73	-6,720,064.27			51,013,124.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2020年3月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A02	是	72,543,610.36	18.72	2,456,456.22
A03	是	50,318,620.48	12.98	1,903,540.78
北京无线电测量研究所	否	11,571,210.50	2.99	896,974.37
内蒙古第一机械集团有限公司	否	9,841,731.30	2.54	202,098.47
A01	是	7,651,342.63	1.97	153,026.85
合 计	—	151,926,515.27	39.20	5,612,096.69

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
C02	否	55,656,819.20	13.40	1,113,136.38
A02	是	51,386,054.22	12.37	1,092,431.37
A03	是	46,448,495.08	11.18	1,165,029.04
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,060,000.00	3.14	6,530,000.00
北京无线电测量研究所	否	11,530,042.50	2.78	896,151.01
合 计	—	178,081,411.00	42.87	10,796,747.80

## 4. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	2020年3月31日			
	成本	公允价值变动	账面价值	坏账准备
以公允价值计量的应收票据	29,934,460.68		29,934,460.68	
其中：银行承兑汇票	29,934,460.68		29,934,460.68	
合计	29,934,460.68		29,934,460.68	

## (2) 于2020年3月31日已质押的应收票据

项目	已质押的账面余额
以公允价值计量的应收票据	15,382,352.68
其中：银行承兑汇票	15,382,352.68
合计	15,382,352.68

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年3月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,283,244.52	2,178,350.00
合计	8,283,244.52	2,178,350.00

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,079,840.15	54.49	11,196,634.77	94.08
1-2年	6,132,469.67	41.36	509,591.20	4.28
2-3年	419,055.28	2.83	120,145.30	1.01
3年以上	195,275.30	1.32	75,130.00	0.63
合计	14,826,640.40	100.00	11,901,501.27	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2020年3月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
A12	2,717,963.45	18.00
B01	2,651,893.80	17.56
安徽吉喜商贸有限公司	1,600,000.00	10.60
东莞壹珺机械设备有限公司	1,184,274.51	7.84

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
赢创德固赛(中国)投资有限公司	975,000.00	6.46
合计	9,129,131.76	60.46

于2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
B01	3,382,674.80	28.42
安徽吉喜商贸有限公司	1,600,000.00	13.44
A12	1,324,673.45	11.13
赢创德固赛(中国)投资有限公司	975,000.00	8.19
上海怡丰化工有限公司	768,000.00	6.45
合计	8,050,348.25	67.63

**6.其他应收款**

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,712,583.54	9,209,220.71
合计	10,712,583.54	9,209,220.71

**(1)按账龄披露**

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
6个月以内(含6个月)	2,843,076.92	1,340,930.47
7-12个月	3,076,764.06	3,133,675.99
1-2年	4,777,526.00	4,718,966.00
2-3年	250,873.68	250,873.68
3-4年	978.24	978.24
4-5年	10,000.00	10,000.00
5年以上	977,435.06	1,497,435.06
小计	11,936,653.96	10,952,859.44
减:坏账准备	1,224,070.42	1,743,638.73
合计	10,712,583.54	9,209,220.71

**(2)按款项性质分类情况**

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
应收员工款项	2,073,944.67	1,348,053.03
押金及保证金	7,485,935.50	7,559,554.50

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
其他关联往来	96,031.89	56,763.17
其他	2,280,741.90	1,988,488.74
小计	11,936,653.96	10,952,859.44
减：坏账准备	1,224,070.42	1,743,638.73
合计	10,712,583.54	9,209,220.71

## (3) 其他应收款分类披露

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,199,066.58	10.05	1,199,066.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,737,587.38	89.95	25,003.84	0.23	10,712,583.54
其中：应收其他客户款项	8,657,507.31	72.53	25,003.84	0.29	8,632,503.47
应收特定款项	2,080,080.07	17.42			2,080,080.07
合计	11,936,653.96	100.00	1,224,070.42	—	10,712,583.54

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,719,066.58	15.70	1,719,066.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,233,792.86	84.30	24,572.15	0.27	9,209,220.71
其中：应收其他客户款项	7,885,739.83	72.00	24,572.15	0.31	7,861,167.68
应收特定款项	1,348,053.03	12.30			1,348,053.03
合计	10,952,859.44	100.00	1,743,638.73	—	9,209,220.71

## ① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020年3月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计：	1,199,066.58	1,199,066.58	—
其中：			
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失 (已发生信用减值)	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计:	1,719,066.58	1,719,066.58	—
其中:			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
威华船业集团有限公司	170,000.00	170,000.00	预计无法收回
上海康楷电子电器有限公司	108,200.00	108,200.00	预计无法收回
珠海艾迪西软件科技有限公司	105,000.00	105,000.00	预计无法收回
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	104,162.00	104,162.00	预计无法收回

②组合中,按应收其他客户款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3,873,879.41	1,549.55	0.04
1-2年	4,764,833.50	11,912.09	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年	10,000.00	3,503.00	35.03
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合计	8,657,507.31	25,003.84	—

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3,160,671.93	1,264.27	0.04
1-2年	4,706,273.50	11,765.68	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年	10,000.00	3,503.00	35.03
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合计	7,885,739.83	24,572.15	—

## (4) 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12月31日余额	1,264.27	23,307.88	1,719,066.58	1,743,638.73
本期计提	285.28	146.41		431.69
本期转回			520,000.00	520,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	1,549.55	23,454.29	1,199,066.58	1,224,070.42

## (5) 按欠款方归集的年末(期末)余额前五名的其他应收款情况

于2020年3月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	4,446,657.50	37.25	11,116.64
娄烦县环境保护委员会办公室	否	600,000.00	5.03	200.00
阳曲县工业和信息化局	否	520,000.00	4.36	200.00
清徐县工业和信息化局	否	500,000.00	4.19	200.00
古交市工业和信息化局	否	500,000.00	4.19	240.00
合计	—	6,566,657.50	55.02	11,956.64

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市通州区新农村建设服务中心	否	4,446,657.50	40.60	11,116.64
娄烦县环境保护委员会办公室	否	600,000.00	5.48	240.00
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	4.75	520,000.00
阳曲县工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
清徐县工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
古交市工业和信息化局	否	500,000.00	4.57	200.00
合计	—	7,066,657.50	64.54	531,956.64



## 7. 存货

## (1) 存货分类

项 目	2020年3月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,329,895.23	4,445,027.38	70,884,867.85
自制半成品及在产品	64,756,273.51	358,794.24	64,397,479.27
库存商品（产成品）	125,811,317.52	19,261,179.91	106,550,137.61
发出商品	73,728,276.79	8,975,942.08	64,752,334.71
合 计	339,625,763.05	33,040,943.61	306,584,819.44

(续)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,072,231.65	4,624,126.12	58,448,105.53
自制半成品及在产品	62,974,451.29	358,794.24	62,615,657.05
库存商品（产成品）	127,322,724.89	18,362,991.13	108,959,733.76
发出商品	58,841,101.22	6,976,515.01	51,864,586.21
合 计	312,210,509.05	30,322,426.50	281,888,082.55

## (2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,624,126.12			179,098.74		4,445,027.38
库存商品（产成品）	18,362,991.13	898,188.78				19,261,179.91
发出商品	6,976,515.01	1,999,427.07				8,975,942.08
自制半产品在产品	358,794.24					358,794.24
合 计	30,322,426.50	2,897,615.85		179,098.74		33,040,943.61

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,423,277.30	2,200,848.82				4,624,126.12
库存商品（产成品）	15,819,166.79	2,588,154.33		44,329.99		18,362,991.13
发出商品	4,819,191.35	2,157,323.66				6,976,515.01
自制半产品在产品	257,060.47	101,733.77				358,794.24
合 计	23,318,695.91	7,048,060.58		44,329.99		30,322,426.50

## 8.其他流动资产

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
预缴增值税		
待认证增值税进项税额		
待抵扣增值税进项税额	20,476.44	358,889.76
预缴企业所得税	3,000.00	3,000.00
上市费用	2,598,867.92	1,018,867.92
合 计	2,622,344.36	1,380,757.68

## 9.长期股权投资

## (1) 2020年1-3月增减变动

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	6,498,640.69			-469,781.64		
合 计	6,498,640.69			-469,781.64		

## (续)

被投资单位	本期增减变动			2020年3月31日	2020年3月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				6,028,859.05	
合 计				6,028,859.05	

## (2) 2019年1-3月增减变动

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	5,831,960.13			-264,583.20		
合 计	5,831,960.13			-264,583.20		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年3月31日	2019年3月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽江航爱唯科环境科技有限公司				5,567,376.93	
合计				5,567,376.93	

## 10. 固定资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
固定资产	531,960,330.02	543,421,913.31
固定资产清理		
合计	531,960,330.02	543,421,913.31

## (1) 固定资产

## ① 固定资产变动情况

## A、2020年1-3月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	447,494,532.72	479,871,395.00	12,319,015.31	32,879,751.14	4,560,247.85	977,124,942.02
2、本年增加金额		146,370.55		27,960.00	2,522.12	176,852.67
(1) 购置		146,370.55		27,960.00	2,522.12	176,852.67
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额					6,264.96	6,264.96
处置或报废					6,264.96	6,264.96
4、年末余额	447,494,532.72	480,017,765.55	12,319,015.31	32,907,711.14	4,556,505.01	977,295,529.73
二、累计折旧						
1、年初余额	100,115,605.69	290,525,416.70	9,740,164.74	28,779,153.64	3,442,687.94	432,603,028.71
2、本年增加金额	3,037,223.52	8,073,920.84	142,930.91	284,921.32	99,315.52	11,638,312.11
计提	3,037,223.52	8,073,920.84	142,930.91	284,921.32	99,315.52	11,638,312.11
3、本年减少金额					6,141.11	6,141.11
处置或报废					6,141.11	6,141.11
4、年末余额	103,152,829.21	298,599,337.54	9,883,095.65	29,064,074.96	3,535,862.35	444,235,199.71
三、减值准备						
1、年初余额		1,100,000.00				1,100,000.00
2、本年增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	344,341,703.51	180,318,428.01	2,435,919.66	3,843,636.18	1,020,642.66	531,960,330.02
2、年初账面价值	347,378,927.03	188,245,978.30	2,578,850.57	4,100,597.50	1,117,559.91	543,421,913.31

## B、2019年度，固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	447,494,532.72	475,130,946.51	11,481,830.31	31,596,348.91	4,351,809.40	970,055,467.85
2、本年增加金额		6,479,638.94	907,185.00	1,482,101.19	229,949.56	9,098,874.69
(1) 购置		1,784,040.32	907,185.00	1,104,101.19	229,949.56	4,025,276.07
(2) 在建工程转入		4,695,598.62		378,000.00		5,073,598.62
3、本年减少金额		1,739,190.45	70,000.00	198,698.96	21,511.11	2,029,400.52
处置或报废		1,739,190.45	70,000.00	198,698.96	21,511.11	2,029,400.52
4、年末余额	447,494,532.72	479,871,395.00	12,319,015.31	32,879,751.14	4,560,247.85	977,124,942.02
二、累计折旧						
1、年初余额	87,915,719.55	259,924,586.03	9,202,215.07	27,723,795.05	3,076,371.83	387,842,687.53
2、本年增加金额	12,199,886.14	32,043,549.29	607,949.67	1,254,057.55	386,428.94	46,491,871.59
计提	12,199,886.14	32,043,549.29	607,949.67	1,254,057.55	386,428.94	46,491,871.59

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
3、本年减少金额		1,442,718.62	70,000.00	198,698.96	20,112.83	1,731,530.41
处置或报废		1,442,718.62	70,000.00	198,698.96	20,112.83	1,731,530.41
4、年末余额	100,115,605.69	290,525,416.70	9,740,164.74	28,779,153.64	3,442,687.94	432,603,028.71
三、减值准备						
1、年初余额		1,100,000.00				1,100,000.00
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额		1,100,000.00				1,100,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	347,378,927.03	188,245,978.30	2,578,850.57	4,100,597.50	1,117,559.91	543,421,913.31
2、年初账面价值	359,578,813.17	214,106,360.48	2,279,615.24	3,872,553.86	1,275,437.57	581,112,780.32

## 11.在建工程

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
在建工程	25,702,964.37	25,695,281.87
工程物资		
合 计	25,702,964.37	25,695,281.87

## (1) 在建工程情况

项 目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 4	15,400,875.76		15,400,875.76	15,393,193.26		15,393,193.26
工程项目 5	10,177,662.61		10,177,662.61	10,177,662.61		10,177,662.61
712 厂房	124,426.00		124,426.00	124,426.00		124,426.00
合 计	25,702,964.37		25,702,964.37	25,695,281.87		25,695,281.87

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## ①2020年1-3月变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2020年3月31日
工程项目4	58,370,000.00	15,393,193.26	7,682.50			15,400,875.76
工程项目5	105,300,000.00	10,177,662.61				10,177,662.61
712厂房	35,330,000.00	124,426.00				124,426.00
合计	199,000,000.00	25,695,281.87	7,682.50			25,702,964.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化		资金来源
				金额	本年利息资本化率(%)	
工程项目4	34.30	34.30				财政拨款/自筹资金
工程项目5	66.47	66.47				财政拨款/自筹资金
712厂房	1.00	1.00				财政拨款/自筹资金
合计	—	—				—

## ②2019年度变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2019年12月31日
工程项目4	58,370,000.00	1,557,451.00	15,655,742.26	1,820,000.00		15,393,193.26
工程项目5	105,300,000.00	1,164,723.56	19,912,416.98	3,205,598.62	7,693,879.31	10,177,662.61
712厂房	35,330,000.00		124,426.00			124,426.00
合计	199,000,000.00	2,722,174.56	35,692,585.24	5,025,598.62	7,693,879.31	25,695,281.87



(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工程项目 4	34.30	34.30				财政拨款/自筹资金
工程项目 5	66.47	66.47				财政拨款/自筹资金
712 厂房	1.00	1.00				财政拨款/自筹资金
合 计	—	—				—

## 12.无形资产

## (1) 无形资产情况

## ①2020年1-3月情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	45,386,829.75	92,782,705.79
2、本年增加金额		763,495.15	763,495.15
(1) 购置		763,495.15	763,495.15
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
4、年末余额	47,395,876.04	46,150,324.90	93,546,200.94
二、累计摊销			
1、上年末余额	10,032,127.17	15,064,759.54	25,096,886.71
2、本年增加金额	236,979.39	1,171,494.87	1,408,474.26
计提	236,979.39	1,171,494.87	1,408,474.26
3、本年减少金额			
4、年末余额	10,269,106.56	16,236,254.41	26,505,360.97
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,126,769.48	29,914,070.49	67,040,839.97
2、上年末账面价值	37,363,748.87	30,322,070.21	67,685,819.08

## ②2019年度情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、上年末余额	47,395,876.04	36,191,950.44	83,587,826.48
2、本年增加金额		9,194,879.31	9,194,879.31
(1) 购置		1,501,000.00	1,501,000.00
(2) 在建工程转入		7,693,879.31	7,693,879.31
3、本年减少金额			

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
4、年末余额	47,395,876.04	45,386,829.75	92,782,705.79
二、累计摊销			
1、上年末余额	9,084,209.65	10,879,879.92	19,964,089.57
2、本年增加金额	947,917.52	4,184,879.62	5,132,797.14
计提	947,917.52	4,184,879.62	5,132,797.14
3、本年减少金额			
4、年末余额	10,032,127.17	15,064,759.54	25,096,886.71
三、减值准备			
1、上年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,363,748.87	30,322,070.21	67,685,819.08
2、上年末账面价值	38,311,666.39	25,312,070.52	63,623,736.91

## 13.长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2020年3月31日
厂房零星改造工程	4,142,770.66	95,000.00	134,367.15	4,103,403.51
合 计	4,142,770.66	95,000.00	134,367.15	4,103,403.51

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年12月31日
厂房零星改造工程	3,916,912.47	735,460.43	509,602.24	4,142,770.66
合 计	3,916,912.47	735,460.43	509,602.24	4,142,770.66

## 14.递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,036,241.19	8,405,436.17	60,417,060.36	9,062,559.06
可抵扣亏损	81,506,027.37	12,225,904.11	81,506,027.37	12,225,904.11
“三类人员”费用	19,250,426.91	2,887,564.04	21,030,610.22	3,154,591.53
政府补助	19,482,563.80	2,922,384.57	19,385,569.58	2,907,835.44
预计负债	2,308,932.38	346,339.86	1,986,138.74	297,920.81
合 计	178,584,191.65	26,787,628.75	184,325,406.27	27,648,810.95

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
资产减值准备	42,205,536.33	43,264,347.91
可抵扣亏损	61,548,927.53	60,260,459.59
"三类人员"费用	7,525,726.05	8,186,939.04
预计负债	10,970,983.55	10,624,319.09
递延收益	1,198,572.68	1,318,990.44
合 计	123,449,746.14	123,655,056.07

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年3月31日	2019年12月31日
2019年		
2020年		
2020年		
2021年		
2022年		
2023年		
2024年	20,922,911.83	20,922,911.83
2025年	16,642,941.21	16,642,941.21
2026年	4,634,352.14	4,634,352.14
2027年		
2028年	18,060,254.41	18,060,254.41
2029年	1,288,467.94	
合 计	61,548,927.53	60,260,459.59

注：可抵扣亏损的年限变动见附五、1、(6)说明。

## 15.其他非流动资产

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
预付工程及设备款	29,862,365.33	29,590,037.99

## 16.所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2020年3月31日	2019年12月31日	
货币资金	17,516,005.08	24,023,671.13	保函保证金、票据保证金及司法冻结款项
应收票据			
应收账款			

项 目	账面价值		受限原因
	2020年3月31日	2019年12月31日	
应收款项融资	15,382,352.68	16,196,152.68	应收票据质押用于开立银行承兑汇票
合 计	32,898,357.76	40,219,823.81	—

## 17.应付票据

种 类	2020年3月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	6,400,000.00	7,600,000.00
银行承兑汇票	70,098,082.23	85,015,136.82
合 计	76,498,082.23	92,615,136.82

## 18.应付账款

## (1) 按性质分类

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付货款	242,056,823.13	228,930,359.76
应付工程款	8,988,626.91	9,938,382.43
其他	965,130.83	863,962.39
合 计	252,010,580.87	239,732,704.58

## (2) 按账龄分类

账 龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	37,033,443.96	198,628,261.42
1-2年(含2年)	180,355,888.65	16,120,411.29
2-3年(含3年)	11,289,616.43	6,653,706.53
3年以上	23,331,631.83	18,330,325.34
合 计	252,010,580.87	239,732,704.58

## (3) 于2020年3月31日,账龄超过一年的重要应付账款列示如下:

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,050,214.53	未达到结算条件
长春建工集团有限公司安徽分公司	1,000,000.00	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	520,672.94	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
安徽泰琪环境工程有限公司	490,519.47	未达到结算条件
中国核工业第二二建设有限公司	478,610.00	未达到结算条件
合计	6,889,806.26	—

(4) 于2019年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
北京长征天民高科技有限公司	3,017,241.38	未达到结算条件
合肥博通工贸有限公司	2,407,346.43	未达到结算条件
中国核工业第二二建设有限公司	1,348,021.07	未达到结算条件
包头市镭诚机电设备有限公司	1,134,767.73	未达到结算条件
北京万恒京银科技有限公司	1,076,390.00	未达到结算条件
合肥飞坤商贸有限公司	1,057,627.42	未达到结算条件
合肥晖润能源科技有限公司	1,055,144.53	未达到结算条件
长春建工集团有限公司	1,000,000.00	未达到结算条件
合肥凌达商贸有限公司	693,946.17	未达到结算条件
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	未达到结算条件
珠海市千育机械有限公司	620,672.94	未达到结算条件
合肥伽帝芙环境设备科技有限公司	604,709.00	未达到结算条件
合肥市正强钢铁贸易有限公司	557,948.72	未达到结算条件
深圳市八百通智能技术有限公司	531,667.80	未达到结算条件
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	未达到结算条件
合计	16,289,265.99	—

#### 19. 预收款项

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预收货款	19,975,965.84	37,233,917.09
其他		
合计	19,975,965.84	37,233,917.09

于2020年3月31日，账龄超过一年的重要预收账款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C01	821,257.40	未达到结算条件
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	400,000.00	未达到结算条件
合计	1,221,257.40	—

于2019年12月31日，账龄超过一年的重要预收账款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
C01	821,257.40	未达到结算条件
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	400,000.00	未达到结算条件
合计	1,221,257.40	—

## 20.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
一、短期薪酬	26,234,846.84	35,082,339.51	56,392,182.55	4,925,003.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,829,080.42	3,088,773.57	740,306.85
三、辞退福利	9,700,000.00			9,700,000.00
四、一年内到期的其他福利	8,710,000.00			8,710,000.00
合计	44,644,846.84	38,911,419.93	59,480,956.12	24,075,310.65

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	18,246,079.38	164,386,203.40	156,397,435.94	26,234,846.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,143,987.55	19,383,224.09	20,527,211.64	
三、辞退福利	12,440,000.00	10,860,148.68	13,600,148.68	9,700,000.00
四、一年内到期的其他福利	9,210,000.00	8,601,221.98	9,101,221.98	8,710,000.00
合计	41,040,066.93	203,230,798.15	199,626,018.24	44,644,846.84

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,294,022.13	25,668,859.99	46,320,601.16	4,642,280.96
2、职工福利费		1,659,221.42	1,659,221.42	
3、社会保险费		1,287,282.43	1,287,282.43	
其中：医疗保险费		1,238,952.86	1,238,952.86	
工伤保险费		48,329.57	48,329.57	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	89,000.00	2,617,805.20	2,706,805.20	
5、工会经费和职工教育经费	76,798.71	921,887.47	950,789.34	47,896.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
8、其他短期薪酬	775,026.00	1,640,000.57	2,180,200.57	234,826.00
合 计	26,234,846.84	35,082,339.51	56,392,182.55	4,925,003.80

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,421,300.61	126,995,182.46	117,122,460.94	25,294,022.13
2、职工福利费		7,094,904.87	7,094,904.87	
3、社会保险费		7,654,415.86	7,654,415.86	
其中：医疗保险费		7,488,993.71	7,488,993.71	
工伤保险费		165,422.15	165,422.15	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	1,356,898.00	10,538,680.00	11,806,578.00	89,000.00
5、工会经费和职工教育经费	1,467,880.77	2,810,883.25	4,201,965.31	76,798.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,292,136.96	8,517,110.96	775,026.00
合 计	18,246,079.38	164,386,203.40	156,397,435.94	26,234,846.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1、基本养老保险		2,821,788.66	2,821,788.66	-
2、失业保险费		87,810.18	87,810.18	-
3、企业年金缴费		919,481.58	179,174.73	740,306.85
合 计		3,829,080.42	3,088,773.57	740,306.85

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	415,636.66	15,277,177.24	15,692,813.90	
2、失业保险费		454,854.86	454,854.86	
3、企业年金缴费	728,350.89	3,651,191.99	4,379,542.88	
合 计	1,143,987.55	19,383,224.09	20,527,211.64	

(4) 应付辞退福利

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1、应付内退福利(1年内到期的部分)	9,700,000.00			9,700,000.00



项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
2、其他辞退福利				
合计	9,700,000.00			9,700,000.00

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、应付内退福利(1年内到期的部分)	12,440,000.00	10,580,297.53	13,320,297.53	9,700,000.00
2、其他辞退福利		279,851.15	279,851.15	
合计	12,440,000.00	10,860,148.68	13,600,148.68	9,700,000.00

**21.应交税费**

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
增值税	49,581.99	98,102.42
企业所得税	4,615,532.90	3,884,613.71
个人所得税	100,941.28	242,441.82
城市维护建设税	3,211.02	6,607.45
房产税	444,452.19	888,904.39
教育费附加	1,376.15	2,831.76
地方教育费附加	917.43	1,887.84
印花税	17,422.12	34,673.40
土地使用税	21,974.88	34,023.31
其他	72,768.68	91,849.25
合计	5,328,178.64	5,285,935.35

**22.其他应付款**

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
普通股股利		70,174,600.00
其他关联方往来	799,218.17	930,589.31
住房货币补贴	12,443,757.00	12,443,757.00
预提费用	5,960,609.20	7,045,030.07
押金及保证金	8,767,779.97	9,156,573.57
其他往来款	592,000.00	692,000.00
代扣代缴个人款项	1,809,073.36	158,780.42
其他	10,614,374.24	9,965,286.99
合计	40,986,811.94	110,566,617.36

## (1) 应付股利

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
中航机载系统有限公司		67,687,687.00
中航航空产业投资有限公司		2,486,913.00
合 计		70,174,600.00

## (2) 2020年3月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	12,429,678.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合 计	20,165,319.25	—

## (4) 2019年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款列示如下：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江航公司住房货币化补贴	12,443,757.00	未达到结算条件
合肥市包河工业区财政所	6,897,743.00	未达到结算条件
合肥市住房改革办公室	524,250.25	未达到结算条件
中国航空综合技术研究所	313,648.00	未达到结算条件
合 计	20,179,398.25	—

## 23. 长期应付款

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
长期应付款		
专项应付款	23,559,243.51	13,689,192.74
合 计	23,559,243.51	13,689,192.74

## 专项应付款

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年03月31日
科研拨款	-51,167,037.70	12,430,000.00	2,559,949.23	-41,296,986.93
基建拨款	64,856,230.44			64,856,230.44
合 计	13,689,192.74	12,430,000.00	2,559,949.23	23,559,243.51

注：截至2020年3月31日，科研拨款期末余额-41,296,986.93元，系本集团为科研项目垫付金额。

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
科研拨款	-47,938,614.70	9,850,000.00	13,078,423.00	-51,167,037.70
基建拨款	94,955,055.95	25,601,174.49	55,700,000.00	64,856,230.44
合 计	47,016,441.25	35,451,174.49	68,778,423.00	13,689,192.74

注：2019年度本集团因国拨基建技改项目竣工验收，将基建拨款55,700,000.00元转入资本公积（由航空工业独享）；截至2019年12月31日，科研拨款期末余额-51,167,037.70元，系本集团为科研项目垫付金额。

#### 24.长期应付职工薪酬

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	61,356,873.24	62,104,394.77
二、应付内退福利	21,626,152.96	24,067,549.26
三、其他长期福利		
合 计	82,983,026.20	86,171,944.03

##### (1) 离职后福利-补充退休福利

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
设定受益义务现值	70,066,873.24	70,814,394.77
减：计划资产公允价值		
设定受益义务净负债	70,066,873.24	70,814,394.77
减：一年内支付的部分	8,710,000.00	8,710,000.00
合 计	61,356,873.24	62,104,394.77

##### ①补充退休福利变动情况如下：

项 目	2020年1-3月	2019年度
一、上年末余额	70,814,394.77	79,695,616.75
二、计入当期（年）损益的设定受益成本		2,390,000.00
1、当期（年）服务成本		
2、过去服务成本		
3、立即确认的精算利得或损失（损失以“-”表示）		
4、利息净额		2,390,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-2,170,000.00
精算利得（损失以“-”表示）		-2,170,000.00
四、其他变动		-9,101,221.98
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-747,521.53	-9,101,221.98
期（年）末余额	70,066,873.24	70,814,394.77

## ②设定受益义务现值采用的主要精算假设:

精算估计的重大假设	2020年1-3月	2019年度
折现率(%)	3.25	3.25
福利增长率(%)	6.00	6.00
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
预计平均寿命	73.70	73.70

## (2) 应付内退福利

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
应付内退福利	33,767,549.26		2,441,396.30	31,326,152.96
减: 一年内支付的部分	9,700,000.00			9,700,000.00
合计	24,067,549.26		2,441,396.30	21,626,152.96

## (续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
应付内退福利	45,647,846.79	1,440,000.00	13,320,297.53	33,767,549.26
减: 一年内支付的部分	12,440,000.00	10,580,297.53	13,320,297.53	9,700,000.00
合计	33,207,846.79	-9,140,297.53		24,067,549.26

## ①本集团内部退休计划的主要内容

本集团实施职工内部退休计划,根据计划规定,列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同,但未来不再为企业提供服务,本集团将自职工停止提供服务日至正式退休日期间拟支付的内退生活费和缴纳的社会保险费等,确认为职工薪酬,一次性计入当期损益。

## ②主要精算假设

项目	2020年1-3月	2019年度
折现率(%)	2.50	2.50
补充医疗福利平均年增长率(%)	6.00	6.00
内退离岗人员生活费平均年增长率(%)	2.00	2.00

## 25. 预计负债

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
产品质量保证	9,308,241.40	8,638,783.30
未决诉讼	3,971,674.53	3,971,674.53
待执行的亏损合同		
合计	13,279,915.93	12,610,457.83

## 26. 递延收益

## (1) 2020年1-3月, 递延收益变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
政府补助	349,867,129.75	666,500.00	4,469,508.88	346,064,120.87

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产/收益相关
新厂区建设补助	329,162,569.72			3,779,585.34	325,382,984.38	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助1	5,632,039.92			175,500.00	5,456,539.92	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2	2,675,199.94			83,600.01	2,591,599.93	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,340,000.00			97,500.00	2,242,500.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	2,358,431.08			90,450.00	2,267,981.08	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	3,498,909.01			186,260.23	3,312,648.78	与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助	408,180.08			17,007.51	391,172.57	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助3	1,333,000.00	666,500.00		39,605.79	1,959,894.21	与资产相关
合计	349,867,129.75	666,500.00		4,469,508.88	346,064,120.87	—

## (2) 2019年度, 递延收益变动情况

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
政府补助	364,084,674.00	3,708,800.00	17,926,344.25	349,867,129.75

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产收益相关
新厂区建设补助	344,280,911.08			15,118,341.36	329,162,569.72	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助1	6,334,039.92			702,000.00	5,632,039.92	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2	3,009,599.97			334,400.03	2,675,199.94	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,730,000.00			390,000.00	2,340,000.00	与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助	2,720,231.08			361,800.00	2,358,431.08	与资产相关
国家科技重大项目补助	2,458,800.00				2,458,800.00	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等	2,074,881.83	2,375,800.00		951,772.82	3,498,909.01	与资产相关
支持自主创新建设兑现补助	476,210.12			68,030.04	408,180.08	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助3		1,333,000.00			1,333,000.00	与资产相关
合计	364,084,674.00	3,708,800.00		17,926,344.25	349,867,129.75	—

注：公司根据收到的补助研发购置仪器设备的补助的设备类型不同，按企业研发购置仪器设备补助1、2、3进行列示。

## 27.股本/实收资本

### (1) 2020年1-3月股本变动情况

投资者名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	165,608,350.00			165,608,350.00	54.69
中航产业投资有限公司	57,200,000.00			57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00			24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)	14,588,900.00			14,588,900.00	4.82
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38

投资者名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	持股比例(%)
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
合计	302,808,350.00			302,808,350.00	100.00

## (2) 2019年度实收资本变动情况

投资者名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	持股比例(%)
中航机载系统有限公司	142,800,000.00	22,808,350.00		165,608,350.00	54.69
中航产业投资有限公司	57,200,000.00			57,200,000.00	18.88
国新资本有限公司	24,885,900.00			24,885,900.00	8.22
宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)	14,588,900.00			14,588,900.00	4.82
中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
江西省军工控股集团有限公司	13,262,600.00			13,262,600.00	4.38
共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00	1.59
共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000.00			4,600,000.00	1.52
合计	280,000,000.00	22,808,350.00		302,808,350.00	100.00

注1:根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》,本公司将截至2018年12月31日,累计的60,100,000.00元国有独享资本公积(其他资本公积)转增资本,转增价格为2.635元/每1元注册资本,2019年度增加注册资本22,808,350.00元、增加资本公积(资本溢价)37,291,650.00元。

## 28. 资本公积

## (1) 2020年1-3月资本公积变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
股本溢价	335,129,098.76			335,129,098.76
其他资本公积	55,700,000.00			55,700,000.00
合计	390,829,098.76			390,829,098.76

## (2) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	221,600,000.00	113,529,098.76		335,129,098.76
其他资本公积	60,100,000.00	55,700,000.00	60,100,000.00	55,700,000.00
合计	281,700,000.00	169,229,098.76	60,100,000.00	390,829,098.76

注1：2019年度资本溢价增加113,529,098.76元，减少其他资本公积4,400,000.00元。根据公司董事会及股东会审议通过的《关于将公司国有独享资本公积转增注册资本的议案》，本公司将截至2018年12月31日，累计的60,100,000.00元国有独享资本公积（其他资本公积）转增资本，转增价格为2.635元/每1元注册资本，增加注册资本22,808,350.00元，增加资本公积（资本溢价）37,291,650.00元。根据公司临时股东会决议，本公司以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，增加2019年度股本溢价76,237,448.76元。

2019年度，根据国家国防科技工业局《关于国家技改项目中国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审[2009]1393号），因国拨技改项目验收，基建拨款转增国有独享资本公积（其他资本公积）55,700,000.00元。



## 29.其他综合收益

## (1) 2020年1-3月其他综合收益变动情况

项 目	2019年12月31日	本期发生金额				2020年3月31日
		本期 所得税前发生额	减：股改转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,210,000.00					2,210,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,210,000.00					2,210,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	2,210,000.00					2,210,000.00

## (2) 2019年度其他综合收益变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期发生金额				2019年12月31日
			本期 所得税前发生额	减：股改转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-16,870,000.00	-16,870,000.00	2,170,000.00	-16,910,000.00		2,170,000.00	2,210,000.00

**30.专项储备**

## (1) 2020年1-3月专项储备变动情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
安全生产费	20,698,319.79	1,520,588.69	483,005.34	21,735,903.14

## (2) 2019年度专项储备变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	16,302,735.44	6,067,460.35	1,671,876.00	20,698,319.79

**31.盈余公积**

## (1) 2020年1-3月盈余公积变动情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
法定盈余公积	10,276,005.15			10,276,005.15

## (2) 2019年度盈余公积变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,795,654.71	10,276,005.15	5,795,654.71	10,276,005.15

注1：根据公司股东会决议，本公司以截至2019年1月31日经审计的扣除专项储备后的净资产，按各股东占合肥江航飞机装备有限公司股权的比例折为公司股本，减少2019年度盈余公积5,795,654.71元。

注2：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**32.未分配利润**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
调整前上年末未分配利润	77,523,417.96	131,865,599.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		285,341.33
调整后年初未分配利润	77,523,417.96	132,150,941.20
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	25,672,568.21	30,079,331.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		70,174,600.00
其他减少		
年（期）末未分配利润	103,195,986.17	92,055,672.98

**33.营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本分类表

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	104,646,409.02	58,591,920.63	137,021,833.70	79,101,547.77
军品	93,018,922.47	52,134,287.99	121,481,886.06	66,674,173.09
民品	11,627,486.55	6,457,632.64	15,539,947.64	12,427,374.68
其他业务	817,626.56	145,671.39	309,244.56	1,239.69
合 计	105,464,035.58	58,737,592.02	137,331,078.26	79,102,787.46

## (2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	62,983,704.38	34,803,637.92	86,179,371.18	43,680,530.06
特种制冷	28,730,252.15	18,993,633.43	38,424,541.20	27,441,725.33
其他	12,932,452.49	4,794,649.28	12,417,921.32	7,979,292.38
合 计	104,646,409.02	58,591,920.63	137,021,833.70	79,101,547.77

**34.税金及附加**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
城市维护建设税	44,577.68	134,442.04
教育费附加	31,841.20	96,030.04
房产税	444,452.19	147,810.57
印花税	34,426.02	33,773.40
水利基金	64,368.08	84,008.35
其他	29,782.12	10,236.76
合 计	649,447.29	506,301.16

注：各项税金及附加的计缴标准见附注五、税项。

**35.销售费用**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	1,647,486.59	1,688,290.99
售后服务费	1,226,176.95	1,694,858.40
运输装卸费	283,322.55	332,561.70
交通差旅费	50,834.80	198,590.45
产品保障费	72,018.19	

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
广告展览费	250,473.00	165,800.00
其他	318,838.70	80,078.35
合 计	3,849,150.78	4,160,179.89

**36.管理费用**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	10,216,025.21	11,545,878.16
折旧及摊销	3,401,901.68	3,215,935.24
中介机构费	646,732.56	867,944.17
安全生产费	1,520,588.69	1,516,865.08
车间修理费	663,097.99	885,016.07
办公费	898,895.73	837,539.17
业务招待费	333,969.36	670,012.38
交通差旅费	75,004.36	448,986.77
水电物业费	472,895.96	475,999.74
专利费	166,134.42	63,365.41
其他	891,740.52	704,408.09
合 计	19,286,986.48	21,231,950.28

**37.研发费用**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	3,709,923.81	2,815,295.96
折旧及摊销	366,049.17	342,852.80
材料及设计费	314,506.50	422,909.75
试验费	207,000.00	506,419.31
其他	415,882.17	78,460.70
合 计	5,013,361.65	4,165,938.52

**38.财务费用**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
利息支出	31,120.28	-92,927.01
减：利息收入	552,882.10	515,705.72
减：利息资本化		
汇兑损益		
贴现利息支出		

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
三类人员精算利息成本		
财务手续费及其他	10,240.75	11,137.31
合 计	-511,521.07	-597,495.42

## 39.其他收益

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	5,570,508.88	5,570,508.88	5,345,227.67	5,345,227.67
个税手续费返还	55,224.41	55,224.41		
合 计	5,625,733.29	5,625,733.29	5,345,227.67	5,345,227.67

## 计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2020年1-3月			2019年1-3月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新厂区建设		3,779,585.34			3,779,585.34		与资产相关
安徽省自主创新、重点新产品研发、科学仪器设备共享共用补助		90,450.00			90,450.00		与资产相关
支持自主创新能力建设兑现补助		17,007.51			17,007.51		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助2		83,600.01			83,600.01		与资产相关
技术中心创新能力建设项目		97,500.00			97,500.00		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助1		175,500.00			175,500.00		与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设补助等		186,260.23			185,017.81		与资产相关
企业研发购置仪器设备补助3		39,605.79					与资产相关
政府补助1					360,000.00		与收益相关
稳岗补贴					556,567.00		与收益相关
科技局政策兑现奖		500,000.00					与收益相关
推动高质量发展政策奖励		100,000.00					与收益相关
财政局金融局政策兑现奖		500,000.00					与收益相关
航空工业集团航空奖		1,000.00					与收益相关
合 计		5,570,508.88			5,345,227.67		—

## 40. 投资收益

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	-469,781.64	-952,901.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-469,781.64	-952,901.92

## 41. 信用减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
应收票据坏账损失	918,515.28	3,140,668.27
应收账款坏账损失	6,720,064.27	514,843.61
其他应收款坏账损失	519,568.31	-42,775.54
合 计	8,158,147.86	3,612,736.34

## 42. 资产减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
坏账损失	—	—
存货跌价损失	-2,718,517.11	-3,126,431.77
合 计	-2,718,517.11	-3,126,431.77

## 43. 营业外收入

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
无需支付的款项				
其他	30,192.67	30,192.67	36,827.19	36,827.19
合 计	30,192.67	30,192.67	36,827.19	36,827.19

## 44. 营业外支出

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	123.85	123.85	21,948.86	21,948.86
其中：固定资产				
债务重组支出				
其他			4.56	4.56
合 计	123.85	123.85	21,953.42	21,953.42

**45.所得税费用**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
当期所得税费用	2,530,919.24	2,964,947.06
递延所得税费用	861,182.20	610,641.63
合 计	3,392,101.44	3,575,588.69

**会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
利润总额	29,064,669.65	33,654,920.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,359,695.67	5,048,238.08
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	70,467.25	142,935.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,038.16	45,616.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,796.49	-780,159.89
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-616,002.85	-468,668.07
搬迁费用加计扣除的影响	-566,937.80	-566,937.80
其他	155,637.50	154,564.87
所得税费用	3,392,101.44	3,575,588.69

**46.其他综合收益的税后净额**

详见附注六、29。

**47.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****(1) 基本每股收益**

于2019年6月14日,合肥江航飞机装备有限公司整体变更为“合肥江航飞机装备股份有限公司”,股本数为302,808,350股。

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,672,568.21	30,079,331.78
发行在外普通股的加权平均数	302,808,350.00	302,808,350.00
基本每股收益(元/股)	0.08	—
其中:持续经营	0.08	—

**(2) 稀释每股收益**

2020年1-3月,本公司无稀释性潜在普通股,因此稀释每股收益等于基本每股收益。

## 48.现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
往来款	744,751.95	316,105.78
科研拨款	12,430,000.00	
利息收入	552,882.10	515,705.72
政府补助	1,767,500.00	2,794,567.00
保证金	84,619.00	5,000.00
合 计	15,579,753.05	3,631,378.50

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
往来款	3,851,462.03	9,854,226.70
投标保证金	495,669.00	106,276.90
离退休人员统筹外费用	1,618,864.07	1,053,234.80
差旅费	841,223.81	1,619,753.91
交通运输费	346,343.80	652,449.44
实验检验费	278,980.00	1,258,668.00
安装维修费	2,870,997.88	2,082,899.01
备用金	940,900.00	1,234,500.00
招待费	319,287.31	860,389.03
中介机构费	1,395,972.97	600,131.22
评审费	121,200.00	144,129.00
专利费	293,425.00	285,240.00
工会经费	294,864.34	395,377.04
通讯费	89,947.39	113,079.13
合 计	13,759,137.60	20,260,354.18

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
国拨资金		7,103,870.00
合 计		7,103,870.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
融资发行费及手续费	1,580,000.00	
合 计	1,580,000.00	



## 49.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,672,568.21	30,079,331.78
加：资产减值准备	2,718,517.11	3,126,431.77
信用减值损失	-8,158,147.86	-3,612,736.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,638,312.11	11,193,004.86
无形资产摊销	1,408,474.26	1,199,653.05
长期待摊费用摊销	134,367.15	123,541.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123.85	21,948.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,120.28	617,072.99
投资损失（收益以“-”号填列）	469,781.64	952,901.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	861,182.20	610,641.63
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）	-27,415,254.00	-7,422,771.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,090,706.06	-32,428,787.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,530,429.82	-79,925,130.27
经营活动产生的现金流量净额	12,921,321.19	-75,464,897.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的（年）期末余额	186,324,790.91	156,665,727.73
减：现金的年初余额	246,515,599.56	237,185,503.35
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,190,808.65	-80,519,775.62

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年3月31日	2019年3月31日
一、现金	246,515,599.56	237,185,503.35
其中：库存现金	175,103.49	290,768.29
可随时用于支付的银行存款	246,340,496.07	236,894,735.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	246,515,599.56	237,185,503.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

## ①2020年1-3月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局政策兑现奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
推动高质量发展政策奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政局金融局政策兑现奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
航空工业集团航空奖	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业研发购置仪器设备补助3	666,500.00	递延收益	

## ②2019年1-3月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
安徽省支持自主创新能力建设补助等	1,168,000.00	递延收益	29,011.03
贴息	710,000.00	财务费用	710,000.00
政府补助1	360,000.00	其他收益	360,000.00
稳岗补贴	556,567.00	其他收益	556,567.00

## 七、合并范围的变更

本集团本期无合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥天鹅制冷科技有限公司	合肥	合肥	制冷设备制造	100.00		投资设立

## 2.在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	安庆	安庆	专用设备制造	25.00		权益法核算

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年3月31日余额/ 2020年1-3月发生额	2019年3月31日余额/ 2019年1-3月发生额
	爱唯科	爱唯科
流动资产	31,710,027.61	21,437,928.91
非流动资产	27,688,825.92	30,458,501.51
资产合计	59,398,853.53	51,896,430.42
流动负债	33,642,715.49	32,769,115.99
非流动负债	3,978,334.46	2,754,945.81
负债合计	37,621,049.95	35,524,061.80
净资产	21,777,803.58	16,372,368.62
按持股比例计算的净资产份额	5,444,450.90	4,093,092.16
调整事项		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,028,859.05	5,567,376.93
营业收入	9,270,972.07	9,643,454.11
净利润	-1,677,568.66	-3,610,049.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,677,568.66	-3,610,049.76
年度内收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

## 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团的主要客户为航空工业内部关联方及军方，应收款项信用风险较低。截至2020年3月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占39.20%（2019年末为42.87%），销售回款周期适中，因此本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见金融工具（附注四、9）。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵、质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见应收账款（附注六、3）、其他应收款（附注六、6）的披露。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司将通过经营业务产生的资金及银行借款维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

于2020年3月31日，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	203,840,795.99				203,840,795.99
应收票据	131,130,009.43				131,130,009.43
应收账款	387,555,298.55				387,555,298.55
应收款项融资	29,934,460.68				29,934,460.68
其他应收款	11,936,653.96				11,936,653.96
金融资产合计	764,397,218.61				764,397,218.61
金融负债：					
短期借款					

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
应付票据	76,498,082.23				76,498,082.23
应付账款	252,010,580.87				252,010,580.87
其他应付款	40,986,811.94				40,986,811.94
预计负债	1,226,176.95	12,053,738.98			13,279,915.93
金融负债和或有负债合计	370,721,651.99	12,053,738.98			382,775,390.97

2019年12月31日，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	270,539,270.69				270,539,270.69
应收票据	140,542,535.57				140,542,535.57
应收账款	415,479,913.39				415,479,913.39
应收款项融资	31,653,860.68				31,653,860.68
其他应收款	10,952,859.44				10,952,859.44
金融资产合计	869,168,439.77				869,168,439.77
金融负债：					
短期借款					
应付票据	92,615,136.82				92,615,136.82
应付账款	239,732,704.58				239,732,704.58
其他应付款	110,566,617.36				110,566,617.36
预计负债	11,646,401.31	964,056.52			12,610,457.83
金融负债和或有负债合计	454,560,860.07	964,056.52			455,524,916.59

### 3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的资产及负债均为人民币余额，不存在外汇风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年3月31日，本集团无带息债务。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对本集团造成风险。

#### 4.金融资产转移

本集团金融资产转移内容详见应收账款附注六、3、应收款项融资附注六、4。

#### 5.金融资产和金融负债互抵协议

无。

#### 6.本集团取得的担保物

无。

### 十、公允价值的披露

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2020年3月31日公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		29,934,460.68		29,934,460.68
持续以公允价值计量的资产总额		29,934,460.68		29,934,460.68
二、非持续的公允价值计量				

本公司管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中航机载系统有限公司	北京市	制造业	499,777.00	54.69	54.69

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

#### 2.本公司的子公司情况

详见在子公司中的权益附注八、1。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见在合营企业或联营企业中的权益附注八、2。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州贵航飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中航直升机股份有限公司	同受最终控制方控制
宏光空降装备有限公司	同受最终控制方控制
江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制
上海航空电器有限公司	同受最终控制方控制
太原太航汽车电子有限公司	同受最终控制方控制
西安飞机工业（集团）运输有限公司	同受最终控制方控制
西安新宇航空维修工程有限公司	同受最终控制方控制
宜宾三江机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞行试验研究院	同受最终控制方控制
中国航空机载设备总公司	同受最终控制方控制
中国航空综合技术研究所	同受最终控制方控制
中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
中航国际新能源发展有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都国际机电有限责任公司	同受最终控制方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制
北京凯普创网络技术有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业发展研究中心	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中航证券有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受最终控制方控制
安徽省空调制冷工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥天构建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
合肥江航投资发展有限公司	同受最终控制方控制
航宇救生装备有限公司	同受最终控制方控制
航空工业档案馆	同受最终控制方控制
中航国际航空发展有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同受最终控制方控制
成都飞机工业(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州风雷航空军械有限责任公司	同受最终控制方控制
豫新汽车热管理科技有限公司	同受最终控制方控制
河南新飞专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
吉林航空维修有限责任公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
辽宁陆平机器股份有限公司	同受最终控制方控制
新乡航空工业(集团)有限公司	同受最终控制方控制
航空工业青岛疗养院	同受最终控制方控制
陕西华燕航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
上海航铠电子科技有限公司	同受最终控制方控制
上海凯迪克航空工程技术有限公司	同受最终控制方控制
沈阳飞机工业(集团)有限公司	同受最终控制方控制
石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
西安飞豹科技有限公司	同受最终控制方控制
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销中南有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同受最终控制方控制
中国航空技术上海有限公司	同受最终控制方控制
中国航空救生研究所	同受最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	同受最终控制方控制
中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制
中航工业沈阳发动机设计研究所	其他关联方
中航技进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
中航天水飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制
中航物资装备有限公司	同受最终控制方控制
贵州红林机械有限公司	其他关联方
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同受最终控制方控制
四川中航物资贸易有限公司	同受最终控制方控制
贵州华阳电工有限公司	同受最终控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汉中群峰机械制造有限公司	同受最终控制方控制
中国航空制造技术研究院	同受最终控制方控制
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉中航传感技术有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西长空齿轮有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同受最终控制方控制
合肥航太电物理技术有限公司	同受最终控制方控制
成都海蓉特种纺织品有限公司	同受最终控制方控制
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同受最终控制方控制
中航泰德（深圳）海洋工程有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
贵州天义技术有限公司	同受最终控制方控制
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	同受最终控制方控制
中航电测仪器股份有限公司	同受最终控制方控制
天津航空机电有限公司	同受最终控制方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同受最终控制方控制
郑州飞机装备有限责任公司	同受最终控制方控制
中航光电科技股份有限公司	同受最终控制方控制
四川凌峰航空液压机械有限公司	同受最终控制方控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	同受最终控制方控制
西安庆安制冷设备股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同受最终控制方控制
汉中一零一航空电子设备有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业供销上海有限公司	同受最终控制方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	同受最终控制方控制
江西航天海虹测控技术有限责任公司	同受最终控制方控制
新乡巴山航空材料有限公司	同受最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
贵州西南工具（集团）有限公司	同受最终控制方控制
成都成航工业安全系统有限责任公司	同受最终控制方控制
南京金城液压工程有限公司	同受最终控制方控制
太原太航自动化仪表有限公司	同受最终控制方控制
中国航空无线电电子研究所	同受最终控制方控制
贵州华烽电器有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安翔迅科技有限责任公司	同受最终控制方控制
上海贵航天义电器销售有限公司	同受最终控制方控制
中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同受最终控制方控制
中航航空服务保障(天津)有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同受最终控制方控制
深圳市南航电子工业有限公司	同受最终控制方控制
上海安维克实业有限公司	同受最终控制方控制
成都凯天电子股份有限公司	同受最终控制方控制
金城集团有限公司	同受最终控制方控制
江西景航航空锻铸有限公司	同受最终控制方控制
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同受最终控制方控制
贵州永红航空机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制
北京青云航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
普利凯普(北京)认证有限公司	同受最终控制方控制
中国航空学会	同受最终控制方控制
《中国航空报》社有限公司	同受最终控制方控制
西安远方航空技术发展有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	其他关联方
中航航空产业投资有限公司	少数股东
国新资本有限公司	少数股东

## 5.关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
天津航空机电有限公司	采购商品	2,170,000.00	950,000.00
A01	采购商品	1,445,010.00	2,720,000.00
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	采购商品	1,296,000.00	
中国航空工业供销中南有限公司	采购商品	1,282,568.69	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	采购商品	1,049,166.00	3,466,558.00
航宇救生装备有限公司	采购商品	786,850.00	
合肥江航投资发展有限公司	接受劳务	714,121.29	298,867.91
武汉航空仪表有限责任公司	采购商品	624,000.00	195,000.00

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购商品	486,755.98	175,036.55
中航光电科技股份有限公司	采购商品	420,492.00	357,152.02
汉中一零一航空电子设备有限公司	采购商品	399,096.00	243,032.00
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	采购商品	386,017.70	626,382.76
陕西宏远航空锻造有限责任公司	采购商品	317,333.12	
贵州华烽电器有限公司	采购商品	298,020.00	95,470.00
四川泛华航空仪表电器有限公司	采购商品	290,623.86	1,687,200.00
中国航空工业供销有限公司	采购商品	205,712.99	891,204.62
中航电测仪器股份有限公司	采购商品	195,200.00	123,600.00
上海航空电器有限公司	采购商品	187,350.00	20,205.00
陕西长空齿轮有限责任公司	采购商品	138,740.71	36,915.52
贵州天义技术有限公司	采购商品	59,203.54	166,942.32
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	采购商品	48,516.36	13,914.31
四川凌峰航空液压机械有限公司	采购商品	33,686.73	32,995.69
中航物资装备有限公司	采购商品	26,740.19	35,255.17
汉中群峰机械制造有限公司	采购商品	12,874.30	
贵州华阳电工有限公司	采购商品	11,470.60	
郑州飞机装备有限责任公司	采购商品		2,887,800.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	采购商品		78,079.00
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	采购商品		3,953.77
宝胜科技创新股份有限公司	采购商品		144,995.31
中国航空工业供销上海有限公司	采购商品		19,486.55
宜宾三江机械有限责任公司	采购商品		16,091.72
A12	采购商品		645,725.79
成都海蓉特种纺织品有限公司	采购商品		5,885.95
合计		12,885,550.06	15,937,749.96

## ③ 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
A02	销售商品	21,276,133.36	31,849,232.49
A01	销售商品	18,493,198.82	36,496,551.59
A03	销售商品	6,434,806.00	10,207,183.00
新乡航空工业(集团)有限公司	销售商品	2,176,200.00	1,135,500.00

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
A05	销售商品	751,584.32	552,080.00
A07	销售商品	748,310.00	142,553.00
吉林航空维修有限责任公司	销售商品	672,130.00	727,360.00
A11	销售商品	432,105.00	
A06	销售商品	337,466.00	371,463.00
江西昌河航空工业有限公司	提供劳务	241,952.00	298,814.00
A08	销售商品	120,000.00	2,742,400.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	销售商品	23,115.00	
航宇救生装备有限公司	销售商品	1,692.00	
宏光空降装备有限公司	销售商品		24,181.03
A04	销售商品		1,859,756.00
A12	提供劳务		672,780.17
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	销售商品		779,100.00
武汉航空仪表有限责任公司	销售商品		657,327.58
辽宁陆平机器股份有限公司	销售商品		75,000.00
中航航空服务保障(天津)有限公司	销售商品		665,517.24
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	提供劳务		201,380.00
中国直升机设计研究所	销售商品		4,344.84
中国飞行试验研究院	提供劳务		1,724.14
合计	—	51,708,692.50	89,464,248.08

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
中航工业集团财务有限责任公司	66,313,403.00	2018-12-28	2019-12-20

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
关键管理人员报酬	1,003,524.75	980,660.00

## (5) 其他关联交易

## ① 存款情况

截至2020年3月31日,本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额174,347,078.46元,其中定期存款100,000,000.00元。2020年1-3月利息收入474,186.78元。

## ② 借款情况

无。

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
A02	72,543,610.36	2,456,456.22	51,386,054.22	1,092,431.37
A03	50,318,620.48	1,903,540.78	46,448,495.08	1,165,029.04
A01	7,651,342.63	153,026.85		
A04	7,258,182.80	340,401.58	7,258,182.80	444,890.76
宏光空降装备有限公司	7,002,247.86	140,044.96	10,002,247.86	200,112.39
新乡航空工业(集团)有限公司	6,381,443.84	229,639.31	4,304,907.84	115,626.91
A07	3,759,725.40	112,175.28	4,009,580.50	97,086.50
A06	3,465,742.46	69,314.85	3,127,265.46	62,545.31
辽宁陆平机器股份有限公司	2,747,336.22	798,741.85	2,415,070.22	792,096.53
吉林航空维修有限责任公司	2,506,875.70	67,007.15	1,834,142.20	53,552.48
A12	2,084,241.41	59,242.07	2,084,241.41	41,684.83
贵州风雷航空军械有限责任公司	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00	1,506,420.00
A08	1,360,539.20	53,484.46	1,240,539.20	24,810.78
A05	1,317,535.50	26,350.71	560,863.00	11,217.26
中航国际新能源发展有限公司	1,273,587.00	339,816.10	1,273,587.00	339,816.10
A11	928,180.30	37,738.57	686,142.30	48,304.70
石家庄飞机工业有限责任公司	799,781.35	487,587.12	799,781.35	487,587.12

项目名称	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中航天水飞机工业有限责任公司	745,176.63	163,844.72	910,176.63	231,395.20
长沙五七二飞机工业有限责任公司	670,726.20	29,353.67	238,621.20	20,707.81
江西昌河航空工业有限公司	610,014.80	12,200.30	610,014.80	12,200.30
江西洪都航空工业集团有限责任公司	599,966.37	191,607.85	599,966.37	191,607.85
中国直升机设计研究所	250,000.00	5,000.00	250,000.00	5,000.00
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	236,592.50	11,829.63	236,592.50	11,829.63
航宇救生装备有限公司	174,402.77	8,720.14	174,402.77	8,720.14
中国航空救生研究所	149,600.00	7,480.00	149,600.00	2,992.00
成都飞机工业集团电子科技有限公司	83,048.30	12,456.49	83,048.30	12,059.29
北京青云航空仪表有限公司	73,000.00	1,460.00	73,000.00	1,460.00
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
中航航空服务保障(天津)有限公司	32,664.20	653.28	939,116.20	18,782.32
A09	29,613.00	22,169.40	29,613.00	22,169.40
陕西华燕航空仪表有限公司	28,589.00	571.78	5,474.00	109.48
航空工业青岛疗养院	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00
中国飞行试验研究院	1,858.00	37.16	1,858.00	37.16
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	1,656.10	33.12		
上海安维克实业有限公司	620.00	310.00	620.00	310.00
上海航空电器有限公司	160.10	48.03	160.10	48.03

项目名称	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安飞豹科技有限公司			190,000.00	57,000.00
西安新宇航空维修工程有限公司			26,462.00	627.13
合计	176,649,900.48	9,305,563.42	143,513,046.31	7,137,067.82
应收票据:				
A03	91,310,300.00	9,015,515.00	99,463,480.00	9,946,348.00
A06	4,000,000.00	327,673.64	4,800,000.00	407,673.64
A07	3,000,000.00	227,616.65	2,000,000.00	177,616.65
辽宁陆平机器股份有限公司	1,394,400.00	69,720.00	1,894,400.00	94,720.00
新乡航空工业(集团)有限公司	500,000.00	25,000.00	1,400,000.00	70,000.00
陕西华燕航空仪表有限公司	150,000.00	12,848.70	150,000.00	12,848.70
合计	100,354,700.00	9,678,373.99	108,713,480.00	10,719,276.77
应收款项融资:				
A05	4,769,158.00		7,116,758.00	
A08	4,523,150.00		4,523,150.00	
合计	9,292,308.00		11,639,908.00	
预付款项:				
A12	2,717,963.45		1,324,673.45	
中航光电科技股份有限公司	30,280.00		30,280.00	
A10			40,802.42	

项目名称	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,748,243.45		1,395,755.87	
其他应收款：				
中航技国际经贸发展有限公司	55,784.93	22.31	55,784.93	22.31
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	23,520.00	9.41		
合肥江航投资发展有限公司	15,748.72	6.30		
A10	978.24	223.04	978.24	223.04
合计	96,031.89	261.06	56,763.17	245.35
其他非流动资产：				
金航数码科技有限责任公司	3,445,950.00		3,445,950.00	
西安翔迅科技有限责任公司	1,181,050.00		1,181,050.00	
A10	580,598.92		580,598.92	
西安远方航空技术发展有限公司	355,800.00		355,800.00	
中国航空工业供销有限公司	27,694.00		27,694.00	
合计	5,591,092.92		5,591,092.92	



## (2) 应付项目

项目名称	2020年3月31日	2019年12月31日
应付账款：		
郑州飞机装备有限责任公司	21,384,878.00	21,383,931.26
天津航空机电有限公司	7,954,308.00	5,784,308.00
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	4,091,712.00	1,260,812.00
航宇救生装备有限公司	3,476,748.95	2,689,898.95
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,163,927.12	1,114,761.12
中国航空工业供销中南有限公司	2,046,762.43	764,193.72
武汉航空仪表有限责任公司	1,681,380.00	2,007,380.00
中航物资装备有限公司	1,618,252.51	1,589,153.92
中航光电科技股份有限公司	1,374,590.35	952,947.92
汉中一零一航空电子设备有限公司	1,352,922.82	1,053,826.82
沈阳兴华航空电器有限责任公司	1,146,216.18	959,460.20
四川泛华航空仪表电器有限公司	1,119,333.65	2,768,709.79
金航数码科技有限责任公司	848,099.00	848,099.00
中国航空工业供销有限公司	793,202.34	801,502.48
A01	792,400.00	792,400.00
西安庆安制冷设备股份有限公司	664,582.80	664,582.80
深圳市南航电子工业有限公司	660,000.00	660,000.00
A10	569,770.79	71,369.09
江西航天海虹测控技术有限责任公司	542,400.00	542,400.00
合肥航太电物理技术有限公司	520,000.00	400,000.00
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	519,200.00	519,200.00
贵州天义技术有限公司	481,307.85	414,407.85
陕西宏远航空锻造有限责任公司	420,135.49	102,802.37
宏光空降装备有限公司	400,000.00	400,000.00
贵州华烽电器有限公司	383,827.90	285,807.90
A02	315,000.00	315,000.00
贵州红林机械有限公司	248,004.00	248,004.00
中航电测仪器股份有限公司	231,200.00	36,000.00
上海航空电器有限公司	217,370.00	
合肥天构建筑工程有限公司	179,761.53	179,761.53
宝胜科技创新股份有限公司	172,150.51	172,150.51
陕西长空齿轮有限责任公司	169,673.76	30,933.05
四川凌峰航空液压机械有限公司	110,760.10	773,318.66

项目名称	2020年3月31日	2019年12月31日
西安翔迅科技有限责任公司	106,758.62	106,758.62
合肥江航投资发展有限公司	65,200.00	47,500.00
陕西航空硬质合金工具有限责任公司	57,143.18	187,842.38
武汉中航传感技术有限责任公司	43,000.00	43,000.00
石家庄飞机工业有限责任公司	23,426.00	23,426.00
汉中群峰机械制造有限公司	19,909.70	7,035.40
太原航空仪表有限公司	14,000.00	14,000.00
江西洪都航空工业集团有限责任公司	12,374.37	12,374.37
新乡航空工业(集团)有限公司	10,750.00	50,000.00
中航泰德(深圳)海洋工程有限公司	7,370.00	7,370.00
成都成航工业安全系统有限责任公司	5,694.00	5,694.00
江西昌河航空工业有限公司	2,540.00	2,540.00
新乡巴山航空材料有限公司		82,000.00
合计	59,018,043.95	51,176,663.71
应付票据:		
郑州飞机装备有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
四川泛华航空仪表电器有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,000,000.00	2,000,000.00
合肥精石制冷配件有限公司	500,000.00	
合肥凌达商贸有限公司	450,000.00	
贵州天义技术有限公司	400,000.00	600,000.00
苏州吉泰兴机电设备有限公司	300,000.00	
A05	205,000.00	
无锡市同力空调设备有限公司	180,000.00	
上海航空电器发展有限公司	157,220.00	
四川凌峰航空液压机械有限公司	120,000.00	220,000.00
沈阳兴华航空电器有限责任公司	100,000.00	200,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	100,000.00	100,000.00
葛岭流体连接件(上海)有限公司	81,797.00	
上海泛赋化工科技有限公司	68,000.00	
山东博奥斯电源有限公司	38,508.60	
中航光电科技股份有限公司		250,000.00
合计	20,100,525.60	18,770,000.00
预收款项:		
宜宾三江机械有限责任公司	93,960.00	

项目名称	2020年3月31日	2019年12月31日
中国航空综合技术研究所	47,000.00	47,000.00
西安新宇航空维修工程有限公司	6,938.00	
中航技国际经贸发展有限公司	120.37	120.37
A01		11,347,700.69
陕西宝成航空仪表有限责任公司		39,034.10
中国航空机载设备总公司		17,903.47
贵州贵航飞机设计研究所		4,200.00
西安飞机工业(集团)运输有限公司		2,000.00
中国飞行试验研究院		201.60
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司		35.90
宏光空降装备有限公司		25.00
合计	148,018.37	11,458,221.13
其他应付款:		
中国航空综合技术研究所	313,648.00	313,648.00
合肥江航投资发展有限公司	296,250.00	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	60,847.50	
合肥天构建筑工程有限公司	48,253.24	48,253.24
安徽省空调制冷工程有限公司	27,206.66	27,206.66
A12	13,981.41	13,981.41
中航机载系统有限公司	13,000.00	13,000.00
金航数码科技有限责任公司	10,000.00	10,000.00
江西昌河航空工业有限公司	4,500.00	4,500.00
中航证券有限公司		500,000.00
合计	787,686.81	930,589.31

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2020年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2020年3月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2020年3月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

本公司与广州西州贸易有限公司签订机械车库采购及安装合同，应收广州西州贸易有限公司3,232,654.60元，广州西州贸易有限公司发生财务困难，2019年2月27日双方友好协商以房产抵债进行债务重组。

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权		—	—	
以非现金资产收回债权	659,241.60	—	—	
债权转为股权				
修改其他债务条件		—	—	
混合重组方式				
合计	659,241.60		—	

(续)

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	2,573,413.00	市场价
债权转成的投资		
修改其他条件后的债权		

#### (2) 与安徽省先河制冷设备有限公司诉讼情况

2012年，安徽省先河制冷设备有限公司（以下简称先河制冷）因联营合同纠纷向合肥市中级人民法院诉本公司之子公司天鹅制冷公司，要求天鹅制冷公司赔偿因其违约行为给先河公司造成的损失共计11,283,868.77元。2016年10月28日，安徽省高级人民法院对该案件下发终审判决书（【2015】皖民三终字第000056号）。判决裁定：天鹅制冷公司需赔偿先河制冷经济损失2,899,301.50元，天鹅制冷公司已于2016年度支付相应赔偿款。

2017年9月12日，先河制冷向最高人民法院提出再审申请（【2017】最高法民申2007号），最高人民法院指令安徽省高级人民法院再审本案，2019年12月23日，安徽省合肥市中级人民法院作出（2019）皖01民初1538号《民事判决书》，判决：（1）天鹅制冷于本判决生效之日起15日内支付因涉案联营合同解除所致先河公司信赖利益损失6,570,976.53元；支付因《订货协议》违约所致双倍返还安徽省先河制冷设备有限公司定金60万元中尚欠的30万元；（2）驳回先河公司的其他诉讼请求；（3）驳回天鹅制冷的反诉请求。

2020年1月6日，天鹅制冷向安徽省高级人民法院提交民事上诉状，请求安徽省高级人民法院依法撤销安徽省合肥市中级人民法院出具的（2019）皖01民初1538号《民事判决书》，驳回先河公司的全部诉讼请求。2020年1月7日，先河公司向安徽省高级人民法院提交民事上诉状。截至财务报告批准报出日，已收到法院立案通知书。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
6个月以内(含6个月)	141,086,179.39	199,318,114.63
7-12个月	75,302,314.47	27,399,049.07
1-2年	10,496,852.13	9,042,512.01
2-3年	3,874,257.36	3,340,779.04
3-4年	1,282,509.92	14,260,009.92
4-5年	4,942,584.34	3,984,023.14
5年以上	11,823,824.06	13,164,885.26
小 计	248,808,521.67	270,509,373.07
减：坏账准备	25,095,758.77	30,696,368.66
合 计	223,712,762.90	239,813,004.41

## (2) 应收账款分类披露

类 别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	898,952.27	0.36	898,952.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	247,909,569.40	99.64	24,196,806.50	9.76	223,712,762.90
其中：应收其他客户款项	242,377,600.57	97.42	24,196,806.50	9.98	218,180,794.07
应收合并范围内关联方款项	5,531,968.83	2.22			5,531,968.83
合 计	248,808,521.67	100.00	25,095,758.77	—	223,712,762.90

## 0 (续)

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	898,952.27	0.33	898,952.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	269,610,420.80	99.67	29,797,416.39	11.05	239,813,004.41
其中：应收其他客户款项	265,206,550.22	98.04	29,797,416.39	11.24	235,409,133.83
应收合并范围内关联方款项	4,403,870.58	1.63			4,403,870.58
合 计	270,509,373.07	100.00	30,696,368.66	—	239,813,004.41

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2020年3月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计：	898,952.27	898,952.27	—	—
其中：				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单项评估预期信用损失的应收账款合计：	898,952.27	898,952.27	—	—
其中：				
合肥航工机械制造有限公司	556,142.47	556,142.47	100.00	预计无法收回
C02	144,703.20	144,703.20	100.00	预计无法收回
安徽鸿宇立体停车设备有限公司	67,218.60	67,218.60	100.00	预计无法收回
湖北福星惠誉洪山房地产有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东广播电视台	37,640.00	37,640.00	100.00	预计无法收回

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

A组合中，应收合并范围内关联方款项合计计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收合并范围内关联方款项	5,531,968.83		
合计	5,531,968.83		

(续)

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收合并范围内关联方款项	4,403,870.58		
合计	4,403,870.58		

B组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月,下同)	135,939,213.09	2,718,784.26	2.00
7-12个月	74,917,311.94	3,745,865.60	5.00
1-2年	10,496,852.13	1,049,685.21	10.00
2-3年	3,874,257.36	1,162,277.21	30.00
3-4年	1,282,509.92	641,254.96	50.00
4-5年	4,942,584.34	3,954,067.47	80.00
5年以上	10,924,871.79	10,924,871.79	100.00
合计	242,377,600.57	24,196,806.50	—

(续)

账龄组合	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月,下同)	195,599,246.58	3,911,984.93	2.00
7-12个月	26,714,046.54	1,335,702.33	5.00
1-2年	9,042,512.01	904,251.20	10.00
2-3年	3,340,779.04	1,002,233.71	30.00
3-4年	14,260,009.92	7,130,004.96	50.00
4-5年	3,683,584.34	2,946,867.47	80.00
5年以上	12,566,371.79	12,566,371.79	100.00
合计	265,206,550.22	29,797,416.39	—

## (3) 坏账准备的情况

年度	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2020年1-3月	30,696,368.66	-5,600,609.89			25,095,758.77

## (4) 按欠款方归集的年末(期末)余额前五名的应收账款情况

于2020年3月31日

单位名称	是否为 关联方	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
A02	是	72,543,610.36	29.16	2,456,456.22
A03	是	50,318,620.48	20.22	1,903,540.78
A01	是	7,651,342.63	3.08	153,026.85
A04	是	7,258,182.80	2.92	340,401.58
宏光空降装备有限公司	是	7,002,247.86	2.81	140,044.96
合计	—	144,774,004.13	58.19	4,993,470.39

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
C02	否	55,656,819.20	20.57	1,113,136.38
A02	是	51,386,054.22	19.00	1,092,431.37
A03	是	46,448,495.08	17.17	1,165,029.04
吉林开普科立辉动力有限公司	否	13,060,000.00	4.83	6,530,000.00
宏光空降装备有限公司	是	10,002,247.86	3.70	200,112.39
合计	—	176,553,616.36	65.27	10,100,709.18

## 2、其他应收款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收利息		
其他应收款	37,388,580.39	35,279,045.96
合计	37,388,580.39	35,279,045.96

## (1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
6个月以内(含6个月)	8,123,921.18	7,779,675.59
7-12个月	29,019,211.01	27,316,289.00
1-2年	245,426.00	182,916.00
2-3年	229,447.68	229,447.68
3-4年	978.24	978.24
4-5年		
5年以上	7,816.16	527,816.16
小计	37,626,800.27	36,037,122.67
减：坏账准备	238,219.88	758,076.71
合计	37,388,580.39	35,279,045.96

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
合并范围内关联方往来	35,567,634.92	33,911,159.24
押金及保证金	210,040.00	199,040.00
应收员工款项	1,276,913.62	853,450.42
其他	572,211.73	1,073,473.01
小计	37,626,800.27	36,037,122.67
减：坏账准备	238,219.88	758,076.71
合计	37,388,580.39	35,279,045.96



## (3) 其他应收款分类披露

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	229,447.68	0.61	229,447.68	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,397,352.59	99.39	8,772.20	0.02	37,388,580.39
其中：应收其他客户款项	552,804.05	1.47	8,772.20	1.59	544,031.85
应收合并范围内关联方款项	36,844,548.54	97.92			36,844,548.54
合计	37,626,800.27	100.00	238,219.88	—	37,388,580.39

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	749,447.68	2.08	749,447.68	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,287,674.99	97.92	8,629.03	0.02	35,279,045.96
其中：应收其他客户款项	523,065.33	1.45	8,629.03	1.65	514,436.30
应收合并范围内关联方款项	34,764,609.66	96.47			34,764,609.66
合计	36,037,122.67	100.00	758,076.71	—	35,279,045.96

## ①期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020年3月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计：	229,447.68	229,447.68	—
其中：			
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	预计无法收回
济南江山升降机械有限公司	20,000.00	20,000.00	预计无法收回

(续)

单位名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	计提理由
单项评估预期信用损失的其他应收款合计：	749,447.68	749,447.68	—
其中：			
合肥远春模具设计有限公司	520,000.00	520,000.00	预计无法收回
青岛豪利达汽车设备制造有限公司	31,750.00	31,750.00	预计无法收回
济南江山升降机械有限公司	20,000.00	20,000.00	预计无法收回

## ②按组合计提坏账准备的其他应收款

## A 应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收合并范围内关联方款项	36,844,548.54		
合计	36,844,548.54		

(续)

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收合并范围内关联方款项	34,764,609.66		
合计	34,764,609.66		

## B按应收其他客户款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	252,545.62	101.02	0.04
7-12个月	46,038.03	18.42	0.04
1-2年	245,426.00	613.57	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年			
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合计	552,804.05	8,772.21	—

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	231,846.90	92.74	0.04
7-12个月	99,508.03	39.80	0.04
1-2年	182,916.00	457.29	0.25
2-3年			
3-4年	978.24	223.04	22.80
4-5年			
5年以上	7,816.16	7,816.16	100.00
合计	523,065.33	8,629.03	—

## (4) 坏账准备

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)	
2020年1月1日余额	132.54	8,496.49	749,447.68	758,076.71
本期计提	8.28	134.89		143.17
本期转回			520,000.00	520,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	140.82	8,631.38	229,447.68	238,219.88

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2020年3月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	35,567,634.92	94.53	
合肥中石油昆仑燃气有限公司	否	120,000.00	0.32	300.00
国防专利审查中心	否	76,200.00	0.20	30.48
中航技国际经贸发展有限公司	是	55,784.93	0.15	22.31
合肥东海房地产发展有限公司	否	50,000.00	0.13	125.00
合计	—	35,869,619.85	95.33	477.79

于2019年12月31日

单位名称	是否为关联方	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥天鹅制冷科技有限公司	是	33,911,159.24	94.10	
合肥远春模具设计有限公司	否	520,000.00	1.44	520,000.00
空军装备部外场保障局	否	141,337.56	0.39	56.54
合肥中石油昆仑燃气有限公司	否	120,000.00	0.33	300.00
中航技国际经贸发展有限公司	是	55,784.93	0.15	22.31
合计	—	34,748,281.73	96.41	520,378.85

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78	234,963,368.13	157,546,401.35	77,416,966.78
对联营、合营企业投资	6,028,859.05		6,028,859.05	6,498,640.69		6,498,640.69
合 计	240,992,227.18	157,546,401.35	83,445,825.83	241,462,008.82	157,546,401.35	83,915,607.47

(2) 对子公司投资	2020年3月31日			2019年12月31日		
	本期增加	本期减少	账面价值	本期计提减值准备	2020年3月31日减值准备	2019年12月31日减值准备
被投资单位			234,963,368.13			157,546,401.35
合肥天鹅制冷科技有限公司			234,963,368.13			157,546,401.35

(3) 对联营、合营企业投资	2020年1-3月增减变动			2019年1-3月增减变动		
	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年增加	本年减少
被投资单位	234,963,368.13			234,963,368.13		
合肥天鹅制冷科技有限公司	234,963,368.13			234,963,368.13		

(续)

## (3) 对联营、合营企业投资

## ①2020年1-3月增减变动

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯科环境科技有限公司	6,498,640.69			-469,781.64		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020年3月31日	2020年3月31日减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
安徽江航爱唯唯环境科技有限公司				6,028,859.05		
②2019年度增减变动						
被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		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
联营企业						
安徽江航爱唯唯环境科技有限公司	5,831,960.13			666,680.56		
(续)						
被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本年增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
		计提减值准备	其他			
联营企业						
				6,498,640.69		

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,916,156.87	39,598,287.20	98,045,528.68	51,321,359.82
其中：军品	71,439,458.47	38,939,152.91	94,606,830.97	49,504,004.86
民品	4,476,698.40	659,134.29	3,438,697.71	1,817,354.96
其他业务	2,431,905.93	1,401,870.17	2,520,070.96	1,879,397.17
合 计	78,348,062.80	41,000,157.37	100,565,599.64	53,200,756.99

## (2) 主营业务收入成本分类表

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	62,983,704.38	34,803,637.92	86,179,371.18	43,680,530.06
其他	12,932,452.49	4,794,649.28	11,866,157.50	7,640,829.76
合 计	75,916,156.87	39,598,287.20	98,045,528.68	51,321,359.82

## 5、投资收益

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-469,781.64	-952,901.92
合 计	-469,781.64	-952,901.92

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
非流动性资产处置损益	-123.85	-21,948.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,625,733.29	5,345,227.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	574,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,192.67	36,822.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,229,802.11	5,360,101.44
所得税影响额	349,188.43	206,720.66
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,880,613.68	5,153,380.78

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2020年1-3月	3.14	0.08	0.08
	2019年1-3月	4.50	—	—
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2020年1-3月	2.42	0.07	0.07
	2019年1-3月	3.73	—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合肥江航飞机装备股份有限公司

2020年5月5日



# 营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统',  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2020 01 19

年 月 日



证书序号: 0010577

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 武汉中环会计师事务所(普通合伙) 特殊普通  
 首席合伙人: 任继先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路19号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



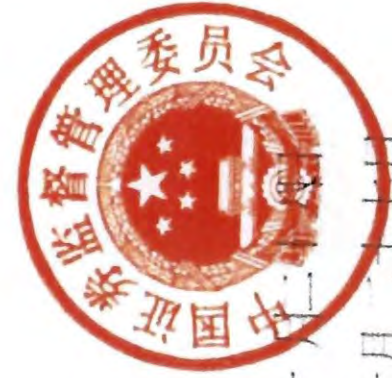
证书序号: 000112

# 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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 李斌



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



中审众环会计师事务所（特殊普  
通合伙）：

经审查，你单位已具备

从事军工涉密业务咨询服务

军工涉密业务咨询服务安全保密

# 条件备案证书

安全保密备案条件。

此证。

有效期限：叁年

证书编号：021912002

发证日期：2019年10月29日

编号：ZSZHBJ0001  
复印件视同原件管理



国家国防科技工业局

限合肥江航飞机装备股份有限公司业务使用。

注册会师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同登注册会师  
一、注册会师执业业务，执业时须向委托方出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会师停止执业或变更业务时，应将本证书缴还主管注册会师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。  
转入众环海华 2013.3.27

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转出：众环海华北京分所 2013.1.10  
转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-06-20  
Date of birth  
工作单位 众环海华会计师事务所  
Working unit  
身份证号 426231973062035714  
Identity card No.



姓名：洪权  
证书编号：110002030007  
this renewal.  
乙  
ation  
， 继续有效一年  
for another year after

证书编号：  
No. of Certificate  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：  
Date of Issuance  
110002030007  
北京注册会计师协会  
2004-06-20  
年 月 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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

注 意 事 项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退还至当地注册会计师协会。
- 四、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，办理补办手续。

NOTES

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



姓 名 石宁  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1976-10-3  
Date of birth  
工作单位 中登会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号 110107197610030029  
Identity card No.



记  
stration

姓名：石宁  
证书编号：110002250010  
格，继续有效一年，  
this renewal.

证书编号：110002250010  
No. of Certificate  
批准注册协会：中登会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：2007年11月22日  
Date of Issuance



合肥江航飞机装备股份有限公司  
**内部控制鉴证报告**  
2019年12月31日



# 目 录

一、内部控制鉴证报告·

二、合肥江航飞机装备股份有限公司内部控制自我评价报告



## 内部控制鉴证报告

众环专字(2020)021085号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“合肥江航”)管理层对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。合肥江航管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对合肥江航截至2019年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,因此,于2019年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,合肥江航于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

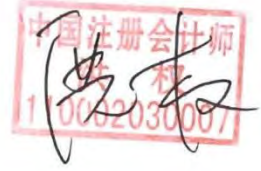
本鉴证报告仅供合肥江航首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为合肥江航首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报上海证券交易所及中国证券监督管理委员会。



(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二〇年三月二十三日

# 合肥江航飞机装备股份有限公司

## 内部控制的自我评价报告

为加强和规范企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进企业规范运作和可持续发展，合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称“合肥江航”或“本公司”）根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，遵循全面性、重要性、客观性原则，对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、公司基本情况

#### （一）历史沿革

##### 1、2007年12月，公司设立

本公司前身为航宇救生装备（合肥）有限公司，系依据中国航空工业第一集团公司《关于安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司与合肥皖安航空装备有限公司重组整合的通知》（航计[2007]150号）批复，由航宇救生装备有限公司以其拥有的安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司与合肥皖安航空装备有限公司的净资产重组整合设立。

2007年12月18日，中天运会计师事务所出具《验资报告》（中天运[2007]验字第0571002号），确认已收到航宇救生装备有限公司以其拥有的安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司与合肥皖安航空装备有限公司的净资产折合实收资本20,000万元。

2007年12月28日，合肥市工商局核准了航宇救生装备（合肥）有限公司的设立登记，公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	航宇救生装备有限公司	20,000.00	100.00%
	合计	20,000.00	100.00%

##### 2、2009年12月，第一次股权转让及名称变更

2009年7月16日，中国航空工业集团公司（以下简称“航空工业集团”）（由中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司于2008年11月6日重组整合设立）作出《关于对航宇救生设备（合肥）有限公司管理关系进行调整的通知》（航空规划[2009]626号）批复，将航宇救生装备有限公司持有的航宇救生装备（合肥）有限公司100%股权无偿划转至航空工业集团。

2009年12月28日，航空工业集团作出股东决定，同意航宇救生装备（合肥）有限公司更名为“合肥江航飞机装备有限公司”。

本次变更完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	中国航空工业集团有限公司	20,000.00	100.00%
合计		<b>20,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 3、2010年9月，第二次股权转让

2010年9月8日，航空工业集团作出《关于将金城集团有限公司等3家企业股权无偿划转至中航机电系统有限公司的批复》（航空资[2010]1148号），同意将其持有的合肥江航100%股权无偿划转至中航机电系统有限公司。

本次变更完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	中航机电系统有限公司	20,000.00	100.00%
合计		<b>20,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 4、2018年4月，第三次股权转让

2018年3月16日，航空工业集团作出《关于协议转让机电系统所持合肥江航部分股权有关事项的批复》（航空资本[2018]214号），同意中航机电系统有限公司将其持有的合肥江航28.60%股权转让给中航航空产业投资有限公司。

2018年4月13日，合肥江航召开股东会并作出决议，同意中航机电系统有限公司将其持有的合肥江航28.60%股权转让给中航航空产业投资有限公司，转让价格以公司于北京产权交易所挂牌的《合肥江航飞机装备有限公司增资项目》（项目编号：G62017BJ10000143）最终确定的交易价格为基础计算。同日，双方签署了股权转让协议。

本次变更完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	中航机电系统有限公司	14,280.00	71.40%
2	中航航空产业投资有限公司	5,720.00	28.60%
合计		<b>20,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### 5、2018年6月，第一次增资

2017年12月29日，航空工业集团作出《关于合肥江航飞机装备有限公司增资有关事项的批复》（航空资本[2017]1630号），同意：（1）合肥江航以进场交易的方式公开征集增资方，增资价格不得低于经国有资产监督管理部门备案后的合肥江航净资产评估值（基准日2017年4月30日）；（2）三家核心员工持股平台企业共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）

以合计不超过 5,320 万元对合肥江航进行增资，与外部增资方同股同价，增资后三家企业合计持股比例不超过 5%。

2017 年 12 月 29 日，合肥江航于北京产权交易所挂牌披露了《合肥江航飞机装备有限公司增资项目》（项目编号：G62017BJ10000143）。在挂牌期满后，公司公开征集到国新资本有限公司、宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）、中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）、江西省军工控股集团有限公司等 4 名外部增资方。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2017)第 0796 号《评估报告》，截至评估基准日 2017 年 4 月 30 日，合肥江航净资产的评估值为 75,392.27 万元。2018 年 1 月 10 日，该评估报告经航空工业集团备案，备案编号为 0287ZHGY2018005。

2018 年 6 月 5 日，合肥江航召开股东会并作出决议，同意增加公司注册资本至 28,000 万元，国新资本有限公司、宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）、中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）、江西省军工控股集团有限公司、共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）等投资者以货币形式出资 30,160 万元。2018 年 6 月 12 日，合肥江航、中航机电系统有限公司、中航航空产业投资有限公司与上述投资者签署了《增资协议》。

本次增资完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	中航机电系统有限公司	14,280.00	51.00%
2	中航航空产业投资有限公司	5,720.00	20.43%
3	国新资本有限公司	2,488.59	8.89%
4	宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	1,458.89	5.21%
5	中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,326.26	4.74%
6	江西省军工控股集团有限公司	1,326.26	4.74%
7	共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	480.00	1.71%
8	共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	460.00	1.64%
9	共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	460.00	1.64%
合计		28,000.00	100.00%

#### 6、2019 年 1 月，第二次增资

2019 年 1 月 28 日，经合肥江航股东会批准，中航机载系统有限公司（由中航机电系统有限公司于 2018 年 6 月更名而来）以其享有的国有独享资本公积 6,010 万元认缴合肥江航新增注册资本 2,280.83 万元，公司注册资本由 28,000 万元增至 30,280.83 万元。

本次增资完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	中航机载系统有限公司	16,560.83	54.69%
2	中航航空产业投资有限公司	5,720.00	18.89%
3	国新资本有限公司	2,488.59	8.22%
4	宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心（有限合伙）	1,458.89	4.82%
5	中兵宏慕（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,326.26	4.38%
6	江西省军工控股集团有限公司	1,326.26	4.38%
7	共青城航向投资管理合伙企业（有限合伙）	480.00	1.59%
8	共青城航创投资管理合伙企业（有限合伙）	460.00	1.52%
9	共青城航仕投资管理合伙企业（有限合伙）	460.00	1.52%
合计		30,280.83	100.00%

#### 7、2019年6月，整体变更设立股份有限公司

2019年6月14日，合肥江航全体9名股东签署发起人协议及公司章程，以2019年1月31日为基准日，将合肥江航飞机装备有限公司整体变更为股份有限公司。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华会计师”）出具的瑞华专审字[2019]48440008号《审计报告》，以合肥江航截至2019年1月31日扣除专项储备后的净资产值640,878,533.11元，按1:0.4725的比例全部折为股份有限公司的股本302,808,350股，每股面值1元，余额338,070,183.11元计入资本公积。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2019）第0288号《评估报告》，截至2019年1月31日，合肥江航股东全部权益的评估价值为116,630.35万元。

2019年6月20日，航空工业集团作出《关于合肥江航飞机装备有限公司国有股权管理有关问题的批复》（航空资本[2019]562号），同意合肥江航整体变更设立股份有限公司的国有股权管理方案。

2019年6月25日，合肥江航召开创立大会，按照发起人协议将公司整体变更为股份有限公司。同日，瑞华会计师出具瑞华验字[2019]48440001号《验资报告》，验证截至2019年1月31日止，公司已收到各股东以净资产折合的股本人民币302,808,350元。合肥市市场监督管理局核准此次变更，并向合肥江航颁发股份公司的《企业法人营业执照》。

整体变更完成后，合肥江航的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例
1	中航机载系统有限公司	165,608,350	54.69%
2	中航航空产业投资有限公司	57,200,000	18.89%
3	国新资本有限公司	24,885,900	8.22%
4	宁波梅山保税港区浩蓝鹰击投资管理中心(有限合伙)	14,588,900	4.82%
5	中兵宏慕(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	13,262,600	4.38%
6	江西省军工控股集团有限公司	13,262,600	4.38%
7	共青城航向投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000	1.59%
8	共青城航创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000	1.52%
9	共青城航仕投资管理合伙企业(有限合伙)	4,600,000	1.52%
合计		302,808,350	100.00%

(二) 注册地址：安徽省合肥市包河工业区延安路 35 号

(三) 法人代表：宋祖铭

(四) 行业性质：制造业

(五) 经营范围

本公司经营范围主要包括：航空氧气系统、空勤氧气系统、飞机客舱设备设施、应急供氧装置、发动机补氧系统、惰性化防护系统、航空燃油箱系统、起落架、航空航天环控生保设备、航空航天个体防护装置、地面氧气防护装置、外挂吊舱、航空地面设备、非标检测设备、非标训练设备、制氧装置、敏感元件、传感器、制冷设备、民用制氧机、医用制氧机、空气净化器、水净化器、机电产品的研究、设计、试验、生产、销售、维修、保养及技术服务。(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)。

## 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### (一) 公司建立内部控制的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，为公司经营管理目标的实现提供组织保证；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证风险可控，促进公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司各项内部规章制度的贯彻执行。

#### （二）公司内部控制建立遵循的基本原则

1、内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部控制涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、内部控制具有高度的权威性，任何部门和个人不得拥有超越内部控制的权力；

4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构、不同岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部控制制度随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

#### （三）内部控制工作的主体

公司董事会的责任是负责内部控制的建立健全和有效实施，公司内部审计部门具体负责公司内部控制体系建设组织工作（各职能机构设兼职风控管理员对接内部审计部门的工作）；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制体系的日常运行。

#### （四）内部控制评价的范围

公司内部审计部门根据《企业内部控制基本规范》及 18 项企业内部控制应用指引、《企业内部控制评价指引》，牵头组织公司各职能机构围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制评价的基本内容，对内部控制的设计与运行情况进行全面评价。

公司确定的评价范围能够涵盖公司及其所属单位的主要业务和事项，重点关注下列高风险领域：研发风险、质量风险、生产管理风险、财务管理风险、采购风险、投资风险、人力资源风险等。

公司本部纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、战略规划、人力资源、股东权益、经营业绩考核与评价、内部审计、社会责任、企业文化、营运资金管理、销售业务、采购业务、存货管理、固定资产、无形资产、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、筹融资管理、投资管理、财务报告、全面预算、合同管理、税务管理、信息系统等 25 个方面。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司本部经营管理的主要方面。公司每年度均在年终前开

展内部控制自我评价工作，形成自我评价报告提交公司高层，并提供给对公司实施年度财务决算审计的机构对自我评价报告进行审核和发表鉴证意见。

### 三、公司的内部控制结构

#### （一）内部环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

##### 1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持。建立了《江航员工手册》等内部规范，通过高层管理人员的身体力行，使这些内部规范多渠道、全方位地得到有效落实。

##### 2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，确定对达到该水平所必须的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期教育培训，包括在职岗位培训、送出培训等培训方式，使各岗位员工都能胜任目前所处的工作岗位。

##### 3、治理层的参与度

公司治理层的职责在公司的章程和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在董事会下设的审计专门委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，治理层的职责还包含了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

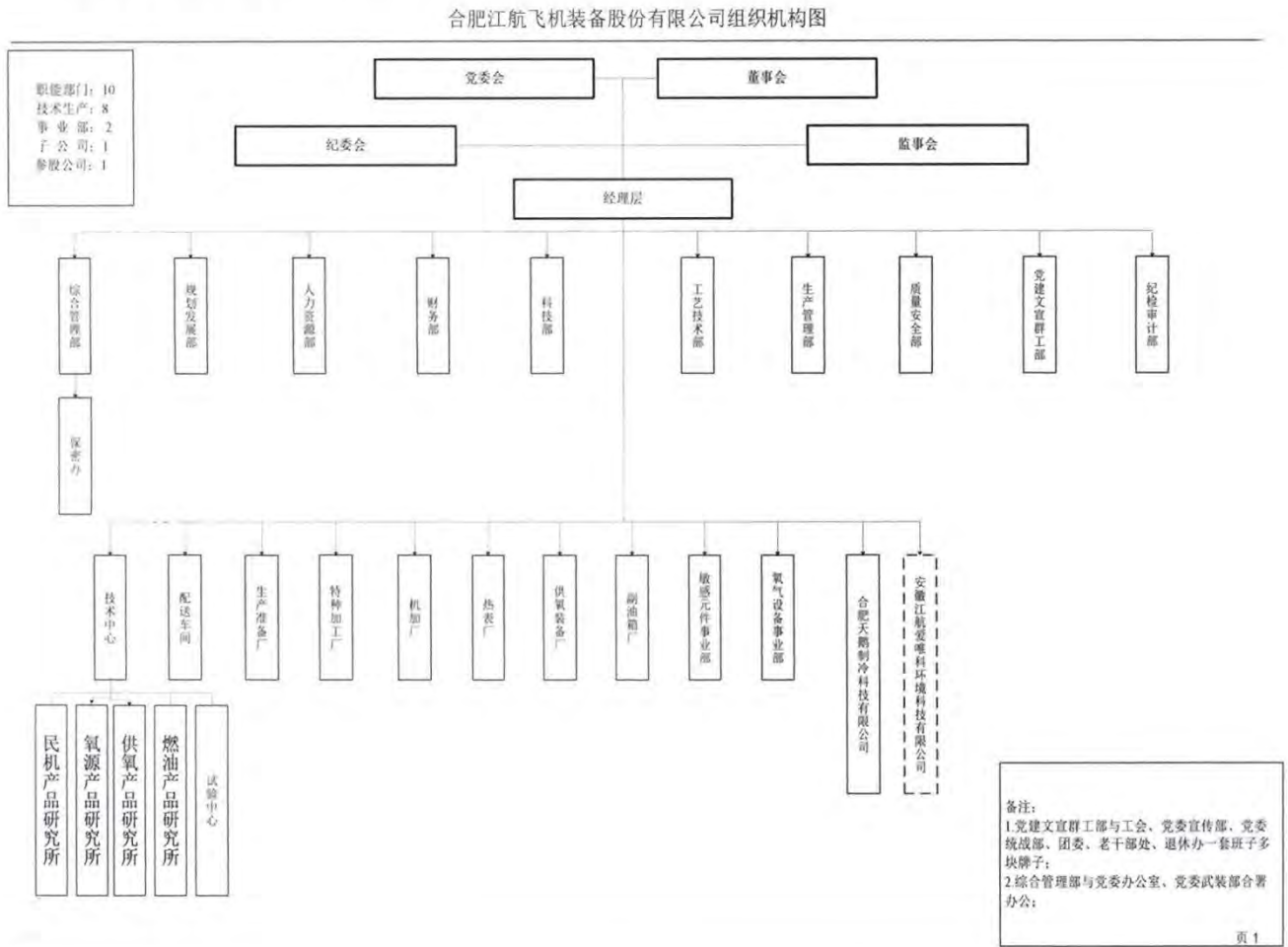
##### 4、管理层的理念和经营风格

公司秉承“航空为本、军民结合、科技领先、多维驱动”的经营方针，以“创新超越、和谐发展，成为一家快速成长的航空高科技企业”为公司发展愿景。在生产经营过程中公司管理层充分领会、认识到建立完善、有效的内部控制体系可以有力保证公司的生产经营活动有序开展，提升公司管理和运营水平，提高工作效率。为此，公司设立了“管理创新办公室”，并出台了《公司规章制度管理规定》，统筹公司各项制度的制定和修订，强化制度流程显性化、图样化，确保各项制度易于理解和执行。



## 5、组织机构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互制约、协调运作的原则设置部门及岗位。管理层定期评估组织机构设置的恰当性。公司基本组织结构如下图：



## 6、职权与责任的分配

公司在生产经营过程中，公司在各类机构设置的同时，对业务及管理环节均进行了岗位和职责划分，并确保每个岗位人员都清楚地了解其职责与报告关系。

## 7、人力资源政策与实务

公司人力资源管理方面建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务。

### (二) 风险评估

公司制定了中长期业务发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将公司经营

目标明确地传达至每一位员工，并建立了有效的风险评估流程，由内部审计部门牵头进行公司重大风险的识别、评估以及应对；公司的重大决策事项、重大项目实施、重要人事任免、大额度资金使用等均实行集体研究、集体决策；公司定期召开总经理办公会、经济运行分析会等例会对公司面临的内外部风险进行分析，各职能部门在每月份的总经理办公会上报告本部门工作情况和存在的问题，并研究制定相关措施，以对风险进行有效控制。

### （三）控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。公司的主要控制措施包括：

#### 1、不相容职务分离控制

公司通过组织结构设置职能职责规定与具体业务岗位职责的明确规定，合理设置部门、人员的分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

#### 2、授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《公司对外投资管理办法》、《公司合同管理办法》、《公司经理工作细则》等规定了股东大会、董事会及其独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限。在经营管理各项经济活动方面，制定了《公司财务收支审批办法》等审批授权制度，对公司各项经济活动事项的授权和审批进行明确规定，进行内部控制。

#### 3、会计系统控制

公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制定了各项财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的帐户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

- ②适当地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### 4、财产保护控制

公司对货币资金、应收票据、应收款项、存货、固定资产、无形资产等公司的主要资产，建立了相应的财务管理制度及具体业务管理制度，且明确相关操作流程，保证公司的各项资产有明确的管理部门与完备准确的记录，公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等帐实核对措施，合理保证公司资产安全。

#### 5、预算控制

公司建立了全面预算的内部控制制度，成立了全面预算管理委员会领导公司预算工作，对预算的编制、预算的审批、预算的执行、预算的监督各项业务在公司全面预算管理制度中予以明确，通过预算执行情况与预算对比分析，保证公司预算编制的合理性及可执行性，通过对预算实施的有效管控，保证公司经营管理目标的实现。

#### 6、运营分析控制

公司制定了《公司经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，定期讨论研究决定公司科研、生产、经营、管理中的重大事宜，审定公司重要经营合同。公司还定期或不定期地召开产销协调、研发项目专题会议和召开年度、季度会议，及时解决运营过程中存在的问题。

#### 7、绩效考评控制

公司对各岗位的职责和具体工作目标有明确的规定，并对员工岗位职责的履行情况及目标的完成情况进行定期考核和评价，将考评结果作为确定员工工资、奖金及职级晋升、降级、调岗等的依据。

#### （四）信息系统与沟通

公司制定了《公司相关方的需求和期望确定制度》、《公司信息工作管理办法》，能够协调和持续满足相关方的需求和期望，确保公司生产经营活动的正常有序，实现公司和谐发展。公司在信息化建设方面，运用ERP系统、浪潮财务系统，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，通过OA办公系统，保证公司的制度发布、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。其他的沟通方式包括召开各级会议、报纸、广播宣传、临时专业组或业务部门微信群（符合保密要求情况下）等。

#### （五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行自评价。公司制定了《公司内部审计工作规定》，公司内部审计机构依据法律法规和公司制度开展内部审计工作，对公司内部各单位及下属子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对公司内部及下属子公司内部控制的有效性进行评价。按照内部控制规范，公司监事会、独立董事需履行对公司管理层的监督职责，董事会专门审计委员会负有监督及评估公司的内部控制的责任。

#### 四、公司主要内部控制制度的执行情况

公司内部审计机构牵头组织对公司内部控制制度设计和执行的有效性按年进行评估，目前公司主要内部控制制度及其对制度的执行情况如下：

##### （一）基本控制制度

##### 1、公司治理方面

公司已经完善法人治理结构，制定了设置股东会、董事会、监事会的三会运行制度，聘请了3名独立董事，并分别担任在董事会下设4个专门委员会的召集人或委员，这些均在公司章程中予以了明确，为公司治理规范提供了有效的制度依据和保障。公司治理方面的基本制度有《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》以及4个董事会专门委员会工作制度等。

##### 2、日常管理方面

##### （1）行政管理方面

公司制定了各项行政管理制度，以规范公司日常的各项行政工作，如：《公司印章使用管理办法》、《公司员工通勤车辆管理规定》等。

##### （2）财务管理方面

公司贯彻执行《企业会计准则》和其他相关国家财经法规的前提下，根据本公司实际情况制定了一套完整的财务内部控制管理制度，从现金管理、固定资产管理、成本管理等各方面对公司财务日常工作做了相应规定。这些规定规范了公司财务工作，建立健全了财务核算体系，真实完整地提供了公司的会计信息，保证了定期报告中财务数据的真实可靠。

##### 3、人力资源方面

根据《劳动法》等国家相关法律法规和企业发展的需要，公司实行了全员劳动合同制；通过公开招聘的办法引进企业所需人才；按照国家规定，为职工办理“五险一金”，实施企业年金制度，保障职工养老、医保等权益。结合公司实际情况，制定了《公司人事管理制度》、《公司工资管理制度》、《公司员工培训管理办法》、《关于进一步规范绩效薪酬二次考核分配

相关事宜的指导意见》等制度及规定，内容涵盖了招聘、试用、转正、培训、考核、晋升、薪酬福利、奖惩、解聘、辞退等方面，全面规范了公司的人力资源管理，确保相关人员能够有效履行职责。

#### 4、信息系统方面

公司建立了《公司信息化项目管理制度》、《公司计算机及信息系统使用管理规定》。公司的信息化管理主要应用于科研设计、办公、物资供应链、财务核算等领域，利用信息化手段加强公司科研开发、物质采购、存货、财务核算等方面的有效管控，促使公司管理规范化。

### （二）业务控制制度

#### 1、采购供应管理

公司已建立《物资采购管理办法》、《合同管理办法》、《供应商管理办法（试行）》、《公司外协加工管理制度》等与采购活动相关的制度，规范了供应商评估及选择、采购合同的签署、材料物资的验收等各个环节。为确保采购过程的透明化，对于单笔超过一定金额的采购业务实行三家以上的比价采购，为了保证采购物质的质量和正常供应，公司选择合格供方名录内的供应商，并且每年对其进行评审。对于紧缺物资，公司采取提前备货、跟催以降低采购风险。

#### 2、生产管理

公司制定了《生产三层例会制度》、《生产管理规范和考核办法》、《公司机械动力设备管理办法》等制度，通过对生产能力的把握与生产计划的预排、跟踪、协调，对未完成计划原因进行分析、考核，对下阶段的生产风险予以提示等各项措施的实行，确保公司生产任务按计划完成。

#### 3、质量管理

公司制定了《质量手册》、《程序文件》、工艺文件、作业指导书等一系列质量管理体系规范文件，质量管理工作涵盖管理过程和生产过程。

公司通过发布《质量信息周报工作激励与考核办法》、《质量激励与责任追究管理制度》、《“质量红线”》、《中层领导干部质量意识考核办法》等质量管理制度，通过激励与追责提高全员质量意识，落实质量责任，对质量问题实现闭环管理。

#### 4、销售管理

公司已建立《销售收入财务管理办法》、《合同管理办法》、《客户信用等级管理办法》、《销售价格管理办法》、《应收款项管理办法》等与销售业务相关的管理制度，对销售合同的

订立、产品定价、收入确认、账款回笼、客户信用等方面作了详细规定。财务部和业务部门职责清晰，共同对销售和收款业务活动进行有效控制。

### （三）资产管理控制制度

公司建立了一套保证资产和资金安全、完整的内部控制制度。《货币资金管理办法》、《网银管理办法》中对现金、银行存款的管理做出了较为详细的规定；《固定资产采购管理办法（试行）》、《固定资产投资管理办法（试行）》、《在建工程财务管理办法》、《设备管理制度》等对固定资产从购置、使用、维护保养、调拨、报废等方面做了详细规定；《成本核算管理办法》、《物资供应管理制度（试行）》、《存货核算管理办法》主要规范公司固存货等实物的管理与核算流程。

公司的货币资金日清月结；银行账款月末对账并作银行余额调节表；固定资产建立卡片，各单位设立兼职人员建立单位固定资产台帐，固定资产每年进行一次全面的清点盘查；存货每月抽查盘点，年末彻底清点盘查，库房设立专职保管人员。通过定期或不定期的资产盘点以确保资金、实物资产的安全，确保账实相符、账账相符。

### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

#### 1、对外投资管理

为规范公司对外投资行为，公司制定了《对外投资管理办法》，对投资所涉及的主要业务如决策范围、审批权限、投资的决策程序、决策的执行及监督检查、对外投资的实施、处置及清理等进行了明确规定。更好地帮助公司规避投资风险，促进公司规范运作。

#### 2、对外担保管理

为规范公司对外担保行为，有效防范公司对外担保风险，公司制定了《公司担保财务管理办法》，严格按照航空工业有关担保规定，明确公司担保原则、担保审批、担保合同的订立、担保风险管理等事项，有效地控制和管理了对外担保所带来的财务风险。

#### 3、关联交易

为保证关联交易的公允性，确保关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易和关联人的界定、关联交易的定价原则和方法、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序、关联交易的回避表决等进行了严格规定。报告期内，公司发生的关联交易在定价、决策、信息披露等方面均严格按照规定执行。

### （五）内部监督控制制度

依据公司《监事会议事规则》、《内部审计工作规定》，监事会和内部审计机构履行了相应的内部监督职能。公司财务、法务、纪检、人力等在其职责范围内履行相应的监督职能。

## 五、公司内部控制制度尚需改进的方面和改进措施

公司现有的内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。但任何内部控制均有其固有的限制，有效的内部控制制度仅能对现行目标的达成提供保证，随着环境、情况的改变。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，着眼未来，公司拟采取以下措施加以改进提高：

（一）公司已组织各部门对公司现有的内部控制制度进行梳理，对已不符合实际的条款进行修订完善，将流程显性化，增强可操作性，以保证内部控制制度体系更有效适应公司发展的整体规划，公司计划按照新出台的《公司规章制度管理规定》开展制度建设，通过 3 年左右的制度迭代，完成全部制度的修订。

（二）公司将完善薪酬考核体系，建立员工晋升职级考核体系，实现员工职级能升能降，将员工的薪酬待遇与通过考评获得的职级登记高度挂钩，充分促进员工自我提高能力和素质，更好地为企业服务，使员工与企业共成长。

（三）持续优化和推进全面预算管理工作，提高预算管理水平和科学性和预算执行的有效性，通过预算制度更好的落实成本费用控制，并及时做好预算实施情况的分析、检查与考核工作，根据未来业务发展及经验模式，结合各个业务部门的实际情况，有针对性的调整预算体系以适应公司实际情况。

（四）全面推进 AOS 管理体系和合规管理体系的建设。公司设立的管理创新办公室具体负责 AOS 的推进工作，同时，公司法务部门负责合规管理体系的建设工作，该两项工作正在公司内统一推动实施。

## 六、公司对内部控制的自我评价意见

综上所述，本公司管理层认为，根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

  
合肥江航飞机装备股份有限公司董事会  
2020年3月23日



# 营业执照

(副本)

3-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企



执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)

登记机关



2019 11 29  
年 月 日



证书序号: 0010577

### 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  
湖北省财政厅  
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 武汉中环会计师事务所(普通合伙) 特殊普通  
 首席合伙人: 任建先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路111号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号：000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇二一年十一月十八日  
证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

注册变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

- 一、注册会计师执业业务，必要时需向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。
- 四、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。

转入众环海华 2013.3.27

NOTES

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

转出：众环海华北京分所 2013.1.10

转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-04-23  
Date of birth  
工作单位 众环海华会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 110108000911695  
Identity card No.



乙  
ation

姓名：洪权  
证书编号：110002030007  
this renewal.  
· 继续有效一年 ·  
for another year after

110002030007

证书编号：  
No. of Certificate  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs  
发证日期：  
Date of Issuance  
2004-06-20  
年 月 日  
/y /m /d



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年11月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年11月9日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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，办理补办手续。

NOTES

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



姓名 石宁  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-10-3  
Date of birth  
工作单位 中登会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号 110107197610030029  
Identity card No.



记  
stration

姓名: 石宁  
证书编号: 110002250010 格, 继续有效一年。  
this renewal.

证书编号: 110002250010  
No. of Certificate

批准注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007年11月22日  
Date of Issuance



关于合肥江航飞机装备股份有限公司  
非经常性损益的专项审核报告  
2019年12月31日





## 关于合肥江航飞机装备股份有限公司 非经常性损益的专项审核报告

众环专字(2020)021072号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了合肥江航飞机装备股份有限公司(以下简称“合肥江航”)2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度、2018年度、2017年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的合肥江航2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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)》(证监会公告[2008]43号)的规定,编制非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核证据是合肥江航管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《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)》(证监会公告[2008]43号)的规定编制。

本专项审核报告仅供合肥江航首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意专项审核报告作为合肥江航首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报上海证券交易所及中国证券监督管理委员会。

(此页无正文)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二〇年三月二十三日

## 非经常性损益明细表

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	242,961.90	2,799,811.36	2,416,850.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,971,828.41	24,135,636.23	29,687,181.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			335,093.65	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益		-659,241.60		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-2,139,369.69	



项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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	1,098,215.24	371,960.00	430,190.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,197,247.70	315,371.15	397,074.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,115,757.85	26,963,537.14	21,340,000.00	
小计	1,837,111.87	-5,260,262.37	52,467,020.34	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）			-1,140,298.66	
少数股东权益影响额(税后)			-1,048,292.04	
合计	25,278,645.98	32,223,799.51	54,655,611.04	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目：合肥江航2016年度已将处置合肥一航万科地产有限公司股权纳入规划之中，并于2017年度完成股权转让，导致持有该股权取得的分红收益具有不可持续性。鉴于此，合肥江航将2017年度持有该股权取得的分红收益认定为非经常性损益。

法定代表人： 主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：







# 营业执照

(副本)

3-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2019 11 29  
年 月 日

证书序号: 0010577

### 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 **湖北省财政厅**  
 二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 武汉先圣会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 任圣先  
 主任会计师: 任圣先  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路111号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

注册会计单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

同意办理变更事项  
同意办理变更事项  
2010.11.19

一、注册会计师执行业务，必要时需向委托方出具本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。  
四、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。

转入：众环海华 2014.3.27

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转出：众环海华 2013.1.10

转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-06-10  
Date of birth  
工作单位 众环海华会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号 26231973061035714  
Identity card No.



已  
ation

姓名：洪权  
证书编号：110002030007  
，继续有效一年。  
for another year after  
this renewal.

110002030007

证书编号：  
No. of Certificate  
批准注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2004-06-20  
发证日期：  
Date of Issuance



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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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

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



姓名 Full name 石宁  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1976-10-3  
工作单位 Working unit 中登会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 Identity card No. 110107197610030029



记  
stration

姓名: 石宁  
证书编号: 110002250010 格, 继续有效一年。  
.....lid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110002250010  
No. of Certificate

批准注册会计师协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007年11月22日  
Date of Issuance



# 中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕1344号

## 关于同意合肥江航飞机装备股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

合肥江航飞机装备股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



---

抄送：安徽省人民政府；安徽证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司，中航证券有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

---

证监会办公厅

2020年7月6日印发

打字：徐梦冉

校对：张新建

共印 15 份

