中航新大洲航空制造有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1-3 月

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日止）

目 录		页 次
一、	**审计报告**	1-3
二、	**财务报表**	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA15754 号

中航新大洲航空制造有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的中航新大洲航空制造有限公司（以下简称中航新大洲）财务报表，包括 2018 年 3 月 31 日的资产负债表、2018 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航新大洲 2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航新大洲，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中航新大洲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，中航新大洲管理层负责评估中航新大洲的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中航新大洲治理层负责监督中航新大洲的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价中航新大洲管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对中航新大洲管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航新大洲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中航新大洲不能持续经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）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。

我们与中航新大洲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。

立信会计师事务所　　**中国注册会计师：**
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 • 上海　　**二〇一八年八月二日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司
资产负债表
2018 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	16,202,026.43	6,597,290.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）		6,492,318.97
预付款项	（三）	3,913,400.01	11,760,380.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	295,966.99	316,485.50
存货	（五）	9,122,800.47	9,353,639.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	36,926,053.60	36,264,279.41
流动资产合计		66,460,247.50	70,784,394.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（七）	161,636,439.89	151,028,169.32
在建工程	（八）	271,200.57	271,200.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	108,699,808.81	110,228,726.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	11,509,799.59	12,109,787.19
递延所得税资产			
其他非流动资产	（十一）	8,424,660.00	
非流动资产合计		290,541,908.86	273,637,883.74
资产总计		357,002,156.36	344,422,278.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司

资产负债表（续）

2018 年 3 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	8,175,195.44	12,882,300.52
预收款项	（十三）	10,810,913.71	
应付职工薪酬	（十四）	1,035,848.81	4,582,080.16
应交税费	（十五）	43,243.18	59,290.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十六）	67,594,797.72	48,490,217.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,659,998.86	66,013,889.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,659,998.86	66,013,889.16
所有者权益：			
实收资本	（十七）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	（十八）	-30,657,842.50	-21,591,611.15
所有者权益合计		269,342,157.50	278,408,388.85
负债和所有者权益总计		357,002,156.36	344,422,278.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司
利润表
2018 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	（十九）	13,098,745.95	36,196,645.45
减：营业成本	（十九）	19,104,152.58	45,382,205.81
税金及附加	（二十）	7,858.99	20,279.02
销售费用	（二十一）	362,925.56	705,551.76
管理费用	（二十二）	2,490,320.27	9,304,778.25
财务费用	（二十三）	199,870.67	-229,049.05
资产减值损失	（二十四）	-150.77	
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-9,066,231.35	-18,987,120.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,066,231.35	-18,987,120.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,066,231.35	-18,987,120.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,066,231.35	-18,987,120.34
（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）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		-9,066,231.35	-18,987,120.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司
现金流量表
2018 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,822,722.21	32,059,313.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（二十五）	129,905.03	596,427.80
经营活动现金流入小计		29,952,627.24	32,655,740.94
购买商品、接受劳务支付的现金		11,634,087.30	19,976,210.97
支付给职工以及为职工支付的现金		7,979,766.86	19,852,962.99
支付的各项税费		18,953.40	62,716.30
支付其他与经营活动有关的现金	（二十五）	703,083.52	1,681,200.40
经营活动现金流出小计		20,335,891.08	41,573,090.66
经营活动产生的现金流量净额		9,616,736.16	-8,917,349.72
二、投资活动产生的现金流量			
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			
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		12,000.00	27,632,268.34
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			
投资活动现金流出小计		12,000.00	27,632,268.34
投资活动产生的现金流量净额		-12,000.00	-27,632,268.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,604,736.16	-36,549,618.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,597,290.27	43,146,908.33
六、期末现金及现金等价物余额		16,202,026.43	6,597,290.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司

所有者权益变动表

2018 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00									-21,591,611.15	278,408,388.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	300,000,000.00									-21,591,611.15	278,408,388.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,066,231.35	-9,066,231.35
（一）综合收益总额										-9,066,231.35	-9,066,231.35
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00									-30,657,842.50	269,342,157.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00									-2,604,490.81	297,395,509.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	300,000,000.00									-2,604,490.81	297,395,509.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,987,120.34	-18,987,120.34
（一）综合收益总额										-18,987,120.34	-18,987,120.34
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00									-21,591,611.15	278,408,388.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航新大洲航空制造有限公司
二 O 一八年 1-3 月财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

中航新大洲航空制造有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2013 年 07 月 30 日经北京市工商行政管理局顺义分局核准，由中航国际航空发展有限公司、上海新大洲投资有限公司、上海荣淳投资合伙企业（有限合伙）共同出资组建。2015 年 7 月 25 日，经北京市工商行政管理局顺义分局核准变更注册地址、法定代表人和营业期限。2015 年 9 月 17 日，经北京市工商行政管理局顺义分局核准变更经营范围和营业期限。2016 年 1 月 31 日前各股东按持股比例，以现金方式，同比例增资扩股 10,000.00 万元人民币，2016 年 6 月 8 日，经北京市工商行政管理局顺义分局核准变更注册资本。公司的统一社会信用代码：91110113074126693P；法定代表人：许彤宇。

截至 2018 年 3 月 31 日止，公司注册资本 30,000.00 万元人民币，注册地：北京市顺义区中关村示范区顺义园航空北区时俊北街 3 号院 2 幢。经营范围：制造航空器零部件（涉及审批的项目除外）；航空技术开发、技术咨询、技术服务；销售航空器零部件，营业期限 30 年。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司目前经营情况正常，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。

三、 主要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末单项金额在 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	1	1
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	40	40
4－5 年	50	50
5 年以上	50-100	50-100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：年末单项余额在 100.00 万元以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

4、 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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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）出售极有可能发生，即本公司已经就一项出售计划决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司有关全力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧分别采用年限平均法和工作量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命、预计工作总量和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	按工作量法计提折旧		
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	10-30	5	3.17-9.50

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

(十三) 借款费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项　目	预计使用寿命	依据
财务软件	3	根据经济使用计划
非专利技术	20	根据经济使用计划

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 摊销年限

项　目	摊销年限
厂房装修	20 年
办公家具	3 年
其他(器具、刀柄等)	3 年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司收入确认时间的具体判断标准

本公司主要从事航空发动机零部件制造。本公司收入确认具体时点为发出商品收到货款或取得收取货款的权利时确认销售收入的实现。对于出口商品或收取加工费以发出商品并办理报关后确认收入的实现。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1)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。

(2)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、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点和计量

政府补助同时满足下列条件予以确认

1）企业能够满足政府补助所附条件；

2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 会计处理

（1）与资产相关的政府补助

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司主要税种和税率

税项	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税（来料加工）、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：根据北方市国家税务局第三直属税务分局出具的《来料加工免税证明》，本公司 2018 年 1-3 月取得的境外来料加工费收入免征增值税。

五、 财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 3 月 31 日，上年指 2017 年度，本期指 2018 年 1-3 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	16,202,026.43	6,597,290.27
合　　计	16,202,026.43	6,597,290.27

注：期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制等的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						6,523,229.93	100.00	30,910.96	0.47	6,492,318.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计						6,523,229.93	100.00	30,910.96		6,492,318.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-30,910.96 元；本期无核销坏账准备，无转回坏账准备金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,665,653.88	42.56	4,187,483.62	35.61
1 至 2 年	1,973,517.33	50.43	7,334,857.16	62.37
2 至 3 年	36,188.80	0.93	238,040.00	2.02
3 年以上	238,040.00	6.08		
合计	3,913,400.01	100.00	11,760,380.78	100.00

2、 超过一年且金额重大的预付款项

款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
材料款	1,475,861.99	1-3 年	未结算
租赁、服务费	310,998.00	1-2 年	未结算
工程款	205,200.00	3 年以上	未结算
设备维修费	91,771.14	1-2 年	未结算
咨询费	44,800.00	2 年以上	未结算
合计	2,128,631.13		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
阿奇夏米尔国际贸易（天津）有限公司	742,404.19	18.97
北京丹斯泰克科贸有限公司	694,800.00	17.75
北京最时科技发展有限公司	309,812.00	7.92
海克斯康测量技术（青岛）有限公司	310,998.00	7.95
上海飞谦自动化工程有限公司	260,000.00	6.64
合计	2,318,014.19	59.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,333.54	100.00	33,366.55	10.13	295,966.99	319,091.86	100.00	2,606.36	0.82	316,485.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	329,333.54	100.00	33,366.55	10.13	295,966.99	319,091.86	100.00	2,606.36	0.82	316,485.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的期末其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	60,017.68	600.18	1.00
1－2 年（含 2 年）	220,968.00	22,096.80	10.00
2－3 年（含 3 年）	43,347.86	8,669.57	20.00
3－4 年（含 4 年）	5,000.00	2,000.00	40.00
4- 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	329,333.54	33,366.55	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,760.19 元；本期无核销坏账准备，无转回坏账准备金额。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	99,889.68	79,152.00
单位往来款	229,443.86	239,939.86
合计	329,333.54	319,091.86

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
阿奇夏米尔国际贸易（天津）有限公司	单位往来款	1-2 年	200,000.00	20,000.00	60.73
荣容	备用金	1 年以内	49,026.60	490.27	14.89
中国航空技术国际控股有限公司	单位往来款	2-3 年	29,443.86	5,888.77	8.94
刘子春	备用金	2 年以内	19,450.00	1,094.50	5.91
董恒	备用金	1-3 年	11,872.00	1,877.60	3.60
合计			309,792.46	29,351.14	94.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,571,589.50		8,571,589.50	9,353,639.34		9,353,639.34
在产品	551,210.97		551,210.97			
合计	9,122,800.47		9,122,800.47	9,353,639.34		9,353,639.34

(六) 其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
增值税进项税	36,926,053.60	36,264,279.41
合　计	36,926,053.60	36,264,279.41

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	房屋建筑类	其他类	运输工具	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	142,660,841.95	2,236,744.10	2,249,389.39	15,922,482.87	462,250.68	163,531,708.99
（2）本期增加金额	13,445,564.54	3,161.54		20,512.82		13,469,238.90
—购置	13,445,564.54	3,161.54		20,512.82		13,469,238.90
—在建工程转入						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—转在建工程						
（4）期末余额	156,106,406.49	2,239,905.64	2,249,389.39	15,942,995.69	462,250.68	177,000,947.89
2．累计折旧						
（1）年初余额	5,756,724.53	912,095.97	363,632.40	5,232,713.70	238,373.07	12,503,539.67
（2）本期增加金额	1,928,211.67	106,245.34	51,139.27	753,415.14	21,956.91	2,860,968.33
—计提	1,928,211.67	106,245.34	51,139.27	753,415.14	21,956.91	2,860,968.33
（3）本期减少金额						
—处置或报废						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	机器设备	电子设备	房屋建筑类	其他类	运输工具	合计
（4）期末余额	7,684,936.20	1,018,341.31	414,771.67	5,986,128.84	260,329.98	15,364,508.00
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	148,421,470.29	1,221,564.33	1,834,617.72	9,956,866.85	201,920.70	161,636,439.89
（2）年初账面价值	136,904,117.42	1,324,648.13	1,885,756.99	10,689,769.17	223,877.61	151,028,169.32

注：期末固定资产中，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无用于抵押、质押的固定资产；机器设备按工作量法计提折旧；其他固定资产按直线法计提折旧。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	271,200.57		271,200.57	271,200.57		271,200.57
厂房改造						
合 计	271,200.57		271,200.57	271,200.57		271,200.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 无形资产

项目	Topsolid 软件	Gagepack 软件	上网行为管理	Topslid 软件	CATIA 软件	Office 软件	NCSIMUL 软件	ACD 软件	ERP 软件	ERP 软件	非专利技术	合计
1．账面原值												
（1）年初余额	217,149.57	64,572.65	19,658.12	337,606.84	425,056.99	76,880.34	87,012.54		471,255.41	75,659.72	115,868,165.92	117,643,018.10
（2）本期增加金额								10,256.41				10,256.41
（3）本期减少金额												
（4）期末余额	217,149.57	64,572.65	19,658.12	337,606.84	425,056.99	76,880.34	87,012.54	10,256.41	471,255.41	75,659.72	115,868,165.92	117,653,274.51
2．累计摊销												
（1）年初余额	217,149.57	57,397.76	8,736.96	131,291.58	153,492.82	19,220.13	2,417.02		471,255.41	54,643.16	6,298,687.03	7,414,291.44
（2）本期增加金额		5,381.04	1,638.18	28,133.91	35,421.42	6,406.71	7,251.06	284.90		6,304.98	1,448,352.06	1,539,174.26
—计提		5,381.04	1,638.18	28,133.91	35,421.42	6,406.71	7,251.06	284.90		6,304.98	1,448,352.06	1,539,174.26
（3）本期减少金额												
（4）期末余额	217,149.57	62,778.80	10,375.14	159,425.49	188,914.24	25,626.84	9,668.08	284.90	471,255.41	60,948.14	7,747,039.09	8,953,465.70
3．减值准备												
（1）年初余额												
（2）本期增加金额												
（3）本期减少金额												
（4）期末余额												
4．账面价值												
（1）期末账面价值	0.00	1,793.85	9,282.98	178,181.35	236,142.75	51,253.50	77,344.46	9,971.51	0.00	14,711.58	108,121,126.83	108,699,808.81
（2）年初账面价值	0.00	7,174.89	10,921.16	206,315.26	271,564.17	57,660.21	84,595.52	0.00	0.00	21,016.56	109,569,478.89	110,228,726.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公家具	222,069.97	2,466.02	49,190.88	175,345.11
装修	46,520.05	3,589.74	11,121.04	38,988.75
厂房改造	4,587,799.69	435,242.81	68,322.53	4,954,719.97
其他（器具、刀具）	7,253,397.48	229,510.63	1,142,162.35	6,340,745.76
合　计	12,109,787.19	670,809.20	1,270,796.80	11,509,799.59

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	原值	坏账
预付设备款	8,424,660.00			
合计	8,424,660.00			

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	2,213,444.97	5,803,608.70
检测费等费用	867,289.07	1,316,069.56
设备配件款	12,735.00	1,743,238.87
原材料暂估应付款	5,081,726.40	4,019,383.39
合计	8,175,195.44	12,882,300.52

2、 期末账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	517,807.87	尚未结算
检测费等费用	855,496.62	尚未结算
设备配件款	12,735.00	尚未结算
合计	1,386,039.49	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 欠款金额前五名应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
原材料暂估应付账款	5,081,726.40	尚未结算
伊斯卡刀具国际贸易（北京）有限公司	948,734.47	尚未结算
中国航空技术国际控股有限公司	815,151.52	尚未结算
山高刀具（上海）有限公司	756,927.89	尚未结算
北京朗电技术发展有限公司	192,698.00	尚未结算
合计	7,795,238.28	

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目（按单位）	期末余额	年初余额
中国航空技术国际控股有限公司	10,810,913.71	
合计	10,810,913.71	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,379,997.81	6,211,810.31	9,751,343.70	840,464.42
设定提存计划	202,082.35	640,378.05	647,076.01	195,384.39
辞退福利				
合计	4,582,080.16	6,852,188.36	10,398,419.71	1,035,848.81

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,746,489.32	5,237,445.06	8,949,845.06	34,089.32
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	134,364.51	413,489.67	418,300.72	129,553.46
其中：医疗保险费	114,841.20	354,435.70	358,547.70	110,729.20
工伤保险费	10,336.33	30,773.82	31,143.92	9,966.23
生育保险费	9,186.98	28,280.15	28,609.10	8,858.03
（4）住房公积金	1,140.00	377,565.00	377,205.00	1,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（5）工会经费和职工教育经费	498,003.98	183,310.58	5,992.92	675,321.64
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）非货币性福利				
合计	4,379,997.81	6,211,810.31	9,751,343.70	840,464.42

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	193,916.63	605,242.26	611,669.58	187,489.31
失业保险费	8,165.72	25,210.74	25,481.38	7,895.08
企业年金缴费		9,925.05	9,925.05	
合计	202,082.35	640,378.05	647,076.01	195,384.39

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	7,858.82	18,953.23
个人所得税	35,384.36	40,337.68
合计	43,243.18	59,290.91

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
技术服务费	12,688,964.64	3,603,257.55
房租及物业费	19,775,461.13	17,125,682.87
代扣保险公积金	235,378.92	179,817.51
运输费	2,953.00	
费用报销	14,004.05	
返还手续费	7,488.23	7,488.23
应付设备款	34,870,547.75	27,322,250.14
保证金		251,721.27
合　计	67,594,797.72	48,490,217.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 账龄超过一年重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术服务费	9,718,689.48	未结算
代扣保险公积金	76,237.81	未结算
房租及物业费	17,125,682.87	未结算
设备款	61,590.00	未结算
返还手续费	7,488.23	未结算
应付设备款	21,145,228.21	未结算
合计	48,134,916.60	

(十七) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中航国际航空发展有限公司	135,000,000.00	45.00			135,000,000.00	45.00
上海新大洲投资有限公司	135,000,000.00	45.00			135,000,000.00	45.00
上海荣淳投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	10.00			30,000,000.00	10.00
合 计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-21,591,611.15	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-21,591,611.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,066,231.35	
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-30,657,842.50	

(十九) 营业收入与营业成本

1、 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,098,745.95	19,104,152.58	36,196,645.45	45,382,205.81
合计	13,098,745.95	19,104,152.58	36,196,645.45	45,382,205.81

2、 营业收入（分产品）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工费收入	13,098,745.95	19,104,152.58	36,196,645.45	45,382,205.81
合计	13,098,745.95	19,104,152.58	36,196,645.45	45,382,205.81

(二十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
印花税	7,858.99	20,279.02
合计	7,858.99	20,279.02

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
出口销售费用一代理费	362,925.56	699,729.12
运杂费		5,822.64
合计	362,925.56	705,551.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	412,678.19	1,231,287.30
工资附加费	334,383.56	501,967.81
交通差旅费	64,744.71	235,486.30
办公费	24,875.96	359,253.12
税金		244,535.79
折旧费	75,858.32	303,433.24
财产保险费		154,376.16
无形资产摊销	1,454,657.04	4,768,245.10
长期待摊费用摊销	55,680.97	181,020.99
其他	67,441.52	1,325,172.44
合计	2,490,320.27	9,304,778.25

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	125,546.09	302,030.79
汇兑损益	320,992.35	34,881.91
手续费	4,424.41	38,099.83
合计	199,870.67	-229,049.05

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-150.77	
合计	-150.77	

(二十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到利息收入	125,546.09
代收款项	4,358.94
合　计	129,905.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付银行手续费支出	4,424.41
支付费用报销款	698,659.11
合 计	703,083.52

(二十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,066,231.35	-18,987,120.34
加：资产减值准备	-150.77	
固定资产等折旧	2,860,968.33	11,191,426.79
无形资产摊销	1,539,174.26	5,120,435.98
长期待摊费用摊销	1,270,796.80	4,512,598.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	320,992.35	34,881.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	230,838.87	-320,958.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,059,168.28	-7,141,016.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,401,179.39	-3,327,596.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,616,736.16	-8,917,349.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上年金额
现金的期末余额	16,202,026.43	6,597,290.27
减：现金的年初余额	6,597,290.27	43,146,908.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,604,736.16	-36,549,618.06

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	16,202,026.43	6,597,290.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,202,026.43	6,597,290.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,202,026.43	6,597,290.27
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		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中航国际航空发展有限公司	北京市	服务业	940,000,000.00	45.00	45.00
上海新大洲投资有限公司	上海市	投资业	300,000,000.00	45.00	45.00
上海荣淳投资合伙企业（有限合伙）	上海市	投资业	500,000.00	10.00	10.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中航国际物产有限公司	受同一方控制
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	受同一方控制
中国航空技术国际控股有限公司	受同一方控制

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

无

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	
		金额	占同类交易比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	加工劳务	13,006,079.29	99.29

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收预付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空技术国际控股有限公司			6,523,229.93	30,910.96
其他应收款	中国航空技术国际控股有限公司	29,443.86	5,888.77	29,443.86	363.81

2、 应付预收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	中航国际航空发展有限公司		6,115,431.93
应付账款	中国航空技术国际控股有限公司	815,151.52	815,151.52
预收账款	中国航空技术国际控股有限公司	10,810,913.71	
其他应付款	中航国际航空发展有限公司	12,688,964.64	3,603,257.55
其他应付款	北京中航国际物产有限公司	19,774,599.17	17,125,682.87
其他应付款	上海新大洲投资有限公司	58,570.08	7,185.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

中航新大洲航空制造有限公司

二〇一八年八月二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn