

中国航发北京航科发动机控制系统  
科技有限公司  
审计报告

众环审字[2020]080218号

目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	4
2、	合并利润表 .....	6
3、	合并现金流量表 .....	7
4、	合并所有者权益变动表 .....	8
5、	资产负债表 .....	12
6、	利润表 .....	14
7、	现金流量表 .....	15
8、	所有者权益变动表 .....	16
9、	财务报表附注 .....	20



# 审计报告

众环审字[2020]080218号

中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司(以下简称“北京航科”)财务报表,包括2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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,公允反映了北京航科2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度合并及公司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,我们独立于北京航科,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他事项——分发与使用限制

本审计报告仅供北京航科国有独资资本公积定向转增实收资本及股东增资之评估目的用途进行使用。因此,本报告不适用于其他用途,因使用不当造成的后果,与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京航科管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估北京航科的持续经营能力，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北京航科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京航科的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京航科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北京航科不能持续经营。

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

(六)就北京航科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

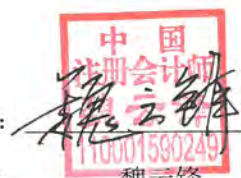
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

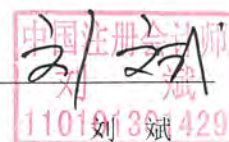


中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

2020年8月12日

## 合并资产负债表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>							
货币资金	六、1	470,982,776.39	423,324,880.54	423,324,880.54	388,697,338.04	388,697,338.04	479,641,553.95
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据	六、2	142,186,337.76	154,916,698.51	154,916,698.51	164,982,301.10	164,982,301.10	55,727,348.01
应收账款	六、3	233,407,395.80	196,787,569.96	196,787,569.96	231,874,138.03	231,874,138.03	141,815,935.19
应收款项融资						不适用	不适用
预付款项	六、4	8,995,519.07	12,820,871.32	12,820,871.32	23,774,898.60	23,774,898.60	27,121,345.87
其他应收款	六、5	1,016,422.10	116,368.02	116,368.02	940,019.21	940,019.21	3,268,168.36
其中：应收利息							
应收股利							
存货	六、6	235,824,170.54	192,303,030.12	192,303,030.12	146,943,269.89	146,943,269.89	125,713,613.76
合同资产				不适用	不适用	不适用	不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、7	14,823,182.16	15,346,317.32	15,346,317.32	2,146,858.78	2,146,858.78	4,945,332.94
<b>流动资产合计</b>		<b>1,107,235,803.82</b>	<b>995,615,735.79</b>	<b>995,615,735.79</b>	<b>959,358,823.65</b>	<b>959,358,823.65</b>	<b>838,233,298.08</b>
<b>非流动资产：</b>							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款							
长期股权投资							
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产	六、8	423,136,887.24	422,979,366.03	422,979,366.03	256,489,729.84	256,489,729.84	274,694,651.49
在建工程	六、9	40,609,285.46	29,269,472.06	29,269,472.06	74,651,665.15	74,651,665.15	54,431,448.75
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	六、10	112,679,076.53	112,648,252.98	112,648,252.98	35,848,182.62	35,848,182.62	37,104,493.39
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、11	2,566,339.32	2,596,267.48	2,596,267.48	2,686,051.96	2,686,051.96	
递延所得税资产	六、12	4,033,383.07	4,165,777.60	4,165,777.60	3,656,706.59	3,656,706.59	2,151,439.95
其他非流动资产	六、13	46,425,419.45	62,498,098.46	62,498,098.46	57,583,046.23	57,583,046.23	5,601,372.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>629,450,391.07</b>	<b>634,157,234.61</b>	<b>634,157,234.61</b>	<b>430,915,382.39</b>	<b>430,915,382.39</b>	<b>373,983,406.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,736,686,194.89</b>	<b>1,629,772,970.40</b>	<b>1,629,772,970.40</b>	<b>1,390,274,206.04</b>	<b>1,390,274,206.04</b>	<b>1,212,216,704.50</b>



## 合并资产负债表（续）

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>							
短期借款	六、14	100,286,875.00	50,000,000.00	50,000,000.00			52,500,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据	六、15	93,031,696.34	108,145,168.17	108,145,168.17	94,670,574.10	94,670,574.10	93,067,926.66
应付账款	六、16	165,111,675.08	123,371,209.01	123,371,209.01	112,244,229.61	112,244,229.61	101,016,064.96
预收款项				19,806,245.91	50,244,838.45	50,244,838.45	32,430,147.43
合同负债	六、21	30,054,093.18	19,806,245.91	不适用	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	六、17	24,504,135.25	16,520,810.78	16,520,810.78	19,885,302.70	19,885,302.70	15,555,731.45
应交税费	六、18	1,964,767.83	5,606,555.44	5,606,555.44	8,240,680.92	8,240,680.92	7,638,944.62
其他应付款	六、19	89,932,765.76	60,345,822.50	60,345,822.50	53,596,095.07	53,596,095.07	57,477,683.37
其中：应付利息							21,875.00
应付股利	六、19	77,703,145.86	49,998,706.15	49,998,706.15	45,535,870.26	45,535,870.26	44,449,950.27
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	六、20	166,250.00					
其他流动负债							
<b>流动负债合计</b>		<b>505,052,258.44</b>	<b>383,795,811.81</b>	<b>383,795,811.81</b>	<b>338,881,720.85</b>	<b>338,881,720.85</b>	<b>359,686,498.49</b>
<b>非流动负债：</b>							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	六、22	5,959,569.17	13,508,927.42	13,508,927.42	-130,333,007.15	-130,333,007.15	-128,370,023.18
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债	六、23	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,139,569.17</b>	<b>69,688,927.42</b>	<b>69,688,927.42</b>	<b>-74,153,007.15</b>	<b>-74,153,007.15</b>	<b>-72,190,023.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>567,191,827.61</b>	<b>453,484,739.23</b>	<b>453,484,739.23</b>	<b>264,728,713.70</b>	<b>264,728,713.70</b>	<b>287,496,475.31</b>
<b>所有者权益：</b>							
实收资本	六、24	488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	314,558,823.53
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	六、25	394,959,610.08	394,959,610.08	394,959,610.08	375,979,610.08	375,979,610.08	375,979,610.08
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	六、26	5,058,756.44	3,784,124.12	3,784,124.12	4,058,291.11	4,058,291.11	3,987,701.47
盈余公积	六、27	37,458,936.53	37,458,936.53	37,458,936.53	32,438,900.20	32,438,900.20	26,895,047.51
未分配利润	六、28	171,435,524.21	182,072,526.35	182,072,526.35	157,738,831.84	157,738,831.84	135,115,944.94
归属于母公司所有者权益合计		1,097,781,650.79	1,107,144,020.61	1,107,144,020.61	1,059,084,456.76	1,059,084,456.76	856,537,127.53
少数股东权益		71,712,716.49	69,144,210.56	69,144,210.56	66,461,035.58	66,461,035.58	68,183,101.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,169,494,367.28</b>	<b>1,176,288,231.17</b>	<b>1,176,288,231.17</b>	<b>1,125,545,492.34</b>	<b>1,125,545,492.34</b>	<b>924,720,229.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,736,686,194.89</b>	<b>1,629,772,970.40</b>	<b>1,629,772,970.40</b>	<b>1,390,274,206.04</b>	<b>1,390,274,206.04</b>	<b>1,212,216,704.50</b>

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		154,070,631.44	597,418,302.27	513,594,299.56	445,266,783.52
其中：营业收入	六、29	154,070,631.44	597,418,302.27	513,594,299.56	445,266,783.52
二、营业总成本		136,331,822.70	533,130,907.00	444,691,624.25	388,371,209.29
其中：营业成本	六、29	113,806,240.46	458,361,705.50	380,205,241.89	318,696,471.55
税金及附加	六、30	1,501,389.41	1,290,812.09	836,417.69	727,260.15
销售费用	六、31	1,025,412.57	4,361,869.78	3,028,589.66	1,216,797.48
管理费用	六、32	14,239,926.75	44,901,299.81	42,876,480.61	44,691,957.77
研发费用	六、33	5,454,860.67	23,995,109.11	17,350,417.74	19,394,474.43
财务费用	六、34	303,992.84	220,110.71	394,476.66	3,644,247.91
其中：利息费用	六、34	-731,041.66	3,210,282.54	3,453,240.87	3,813,657.55
利息收入	六、34	239,102.07	2,095,255.24	2,278,466.48	729,844.82
加：其他收益	六、35	3,787,246.61	4,008,836.48	590,689.53	424,416.47
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					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）*					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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、36	806,614.54	7,200,477.50	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	76,015.81	-11,436,465.24	-10,035,110.94	1,808,165.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38				-213,617.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,408,685.70	64,060,244.01	59,458,253.90	58,914,539.14
加：营业外收入	六、39	248,555.31	1,000,190.85	463,829.69	408,138.89
减：营业外支出	六、40	49,192.30	214,041.98	381,747.21	277,547.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,608,048.71	64,846,392.88	59,540,336.38	59,045,130.46
减：所得税费用	六、41	3,087,884.25	6,754,338.48	5,744,581.83	9,481,320.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,520,164.46	58,092,054.40	53,795,754.55	49,563,809.69
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,520,164.46	58,092,054.40	53,795,754.55	49,563,809.69
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）		17,067,437.57	55,408,879.42	52,110,297.16	47,887,115.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,452,726.89	2,683,174.98	1,685,457.39	1,676,694.56
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东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				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（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				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（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		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（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					
七、综合收益总额		19,520,164.46	58,092,054.40	53,795,754.55	49,563,809.69
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		17,067,437.57	55,408,879.42	52,110,297.16	47,887,115.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,452,726.89	2,683,174.98	1,685,457.39	1,676,694.56

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：王木木 主管会计工作负责人：王木木 会计机构负责人：王木木

# 合并现金流量表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-4月	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		135,762,338.98	522,654,664.30	283,854,050.68	698,869,248.88
收到的税费返还		385,332.90	2,642,256.14	3,229,138.62	179,651.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	33,030,656.92	199,165,312.55	93,904,083.30	80,227,139.61
经营活动现金流入小计		169,178,328.80	724,462,232.99	380,987,272.60	779,276,040.30
购买商品、接受劳务支付的现金		55,392,736.66	173,624,652.14	199,441,798.21	152,424,653.51
支付给职工以及为职工支付的现金		73,917,722.01	254,308,650.16	228,636,696.41	206,537,716.67
支付的各项税费		9,104,523.58	15,236,171.17	14,109,430.67	14,842,313.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	24,483,685.27	89,683,802.44	68,451,102.25	100,474,863.38
经营活动现金流出小计		162,898,667.52	532,853,275.91	510,639,027.54	474,279,547.54
经营活动产生的现金流量净额		6,279,661.28	191,608,957.08	-129,651,754.94	304,996,492.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			30,133,271.19		
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			32,250.00	13,110.00	21,177.29
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			30,165,521.19	13,110.00	21,177.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,181,502.52	299,085,918.18	74,255,490.05	50,635,539.80
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		21,181,502.52	299,085,918.18	74,255,490.05	50,635,539.80
投资活动产生的现金流量净额		-21,181,502.52	-268,920,396.99	-74,242,380.05	-50,614,362.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				174,310,000.00	
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		100,000,000.00	50,000,000.00		112,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	13,650,000.00	89,380,000.00	22,000,000.00	30,900,000.00
筹资活动现金流入小计		113,650,000.00	139,380,000.00	196,310,000.00	143,400,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00		52,500,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,430.03	25,232,595.23	29,732,753.45	3,823,865.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				3,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		51,178,430.03	25,232,595.23	82,232,753.45	116,323,865.88
筹资活动产生的现金流量净额		62,471,569.97	114,147,404.77	114,077,246.55	27,076,134.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			226,805.53	854,283.04	
五、现金及现金等价物净增加额		47,569,728.73	37,062,770.39	-88,962,605.40	281,458,264.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	423,156,428.72	386,093,658.33	475,056,263.73	193,597,999.36
六、期末现金及现金等价物余额		470,726,157.45	423,156,428.72	386,093,658.33	475,056,263.73

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：马木林

主管会计工作负责人：张高华


会计机构负责人：马占强




# 合并所有者权益变动表

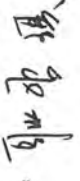
金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	486,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,458,936.53	182,072,526.35	1,107,144,020.61	69,144,210.56	1,176,288,231.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	486,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,458,936.53	182,072,526.35	1,107,144,020.61	69,144,210.56	1,176,288,231.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,274,632.32		-10,637,002.14	-9,362,369.82	2,568,505.93	-6,793,863.89
（一）综合收益总额								1,274,632.32		17,067,437.57	17,067,437.57	2,452,726.89	19,520,164.46
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										-27,704,439.71	-27,704,439.71		-27,704,439.71
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的分配										-27,704,439.71	-27,704,439.71		-27,704,439.71
4、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、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								1,274,632.32			1,274,632.32	115,779.04	1,390,411.36
2、本期使用								1,431,091.21			1,431,091.21	128,463.75	1,559,554.96
（六）其他								156,458.69			156,458.69	12,684.71	169,143.60
四、本期末余额	486,868,823.53				394,959,610.08			5,058,756.44	37,458,936.53	171,435,524.21	1,097,781,650.79	71,712,716.49	1,169,494,367.28

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

所附财务报表附注是财务报表的重要组成部分

会计机构负责人： 



编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

2020年1-4月

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	488,868,823.53				375,979,610.08			4,058,291.11	32,438,900.20	157,738,831.84	1,059,084,456.76	66,461,035.58	1,125,545,492.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	488,868,823.53				375,979,610.08			4,058,291.11	32,438,900.20	157,738,831.84	1,059,084,456.76	66,461,035.58	1,125,545,492.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,980,000.00			-274,166.99	5,020,036.33	24,333,694.51	48,059,563.85	2,683,174.98	50,742,738.83
（一）综合收益总额										55,408,879.42	55,408,879.42	2,683,174.98	58,092,054.40
（二）所有者投入和减少资本					18,980,000.00						18,980,000.00		18,980,000.00
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					18,980,000.00						18,980,000.00		18,980,000.00
（三）利润分配									5,020,036.33	-31,075,184.91	-26,055,148.58		-26,055,148.58
1、提取盈余公积									5,020,036.33				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
4、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、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								-274,166.99			-274,166.99		-274,166.99
2、本期使用								3,989,940.14			3,989,940.14		4,364,344.20
（六）其他								4,264,107.13			4,264,107.13		4,638,511.19
四、本期期末余额	488,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,458,936.53	182,072,526.35	1,107,144,020.61	69,144,210.56	1,176,288,231.17

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：刘向东

会计机构负责人：郭正琪

法定代表人：王志刚

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航空发动机控制系统技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	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	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	314,558,823.53			375,979,610.08			3,987,701.47	26,895,047.51	135,115,944.94	856,537,127.53	66,183,101.66	924,720,229.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	314,558,823.53			375,979,610.08			3,987,701.47	26,895,047.51	135,115,944.94	856,537,127.53	66,183,101.66	924,720,229.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	174,310,000.00						70,589.64	5,543,852.69	22,622,886.90	202,547,329.23	-1,722,066.08	200,825,263.15
（一）综合收益总额									52,110,297.16	52,110,297.16	1,665,457.39	53,795,754.55
（二）所有者投入和减少资本	174,310,000.00									174,310,000.00		174,310,000.00
1、所有者投入的普通股	174,310,000.00									174,310,000.00		174,310,000.00
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								5,543,852.69	-29,487,410.26	-23,943,557.57	-3,400,000.00	-27,343,557.57
1、提取盈余公积								5,543,852.69	-5,543,852.69			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配									-23,943,557.57	-23,943,557.57	-3,400,000.00	-27,343,557.57
4、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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备							70,589.64			70,589.64	-7,523.47	63,066.17
1、本期提取							3,620,589.38			3,620,589.38	255,186.42	3,875,775.80
2、本期使用							3,549,999.74			3,549,999.74	262,709.89	3,812,709.63
（六）其他												
四、本年年末余额	488,868,823.53			375,979,610.08			4,058,291.11	32,438,900.20	157,738,831.84	1,059,084,456.76	66,461,035.58	1,125,545,492.34

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：孙树军

所附财务报表附注是本报财务报表的组成部分

会计机构负责人：孙树军

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航空发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,976,345.46	22,431,812.00	113,284,378.01	830,230,969.08	66,498,883.63	896,729,852.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,976,345.46	22,431,812.00	113,284,378.01	830,230,969.08	66,498,883.63	1,726,960,821.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,356.01	4,463,235.51	21,831,566.93	26,306,158.45	1,684,218.03	54,296,534.93
（一）综合收益总额										47,887,115.13	47,887,115.13	1,676,694.56	97,450,924.82
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									4,463,235.51	-26,055,548.20	-21,592,312.69		-43,184,625.38
2、提取一般风险准备									4,463,235.51	-4,463,235.51			
3、对所有者的分配										-21,592,312.69	-21,592,312.69		-43,184,625.38
4、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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								11,356.01			11,356.01	7,523.47	30,235.49
1、本期提取								3,461,938.85			3,461,938.85	191,751.43	7,115,629.13
2、本期使用								3,450,582.84			3,450,582.84	184,227.96	7,085,393.64
（六）其他													
四、本年年末余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,987,701.47	26,895,047.51	135,115,944.94	856,537,127.53	68,183,101.66	924,720,229.19

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：Zol

会计机构负责人：郭磊

法定代表人：Zol

# 资产负债表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>							
货币资金		398,372,357.64	368,783,816.16	368,783,816.16	337,128,423.09	337,128,423.09	428,085,065.98
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据		142,186,337.76	154,916,698.51	154,916,698.51	164,982,301.10	164,982,301.10	55,727,348.01
应收账款	十三、1	199,085,838.95	156,467,575.34	156,467,575.34	198,736,597.70	198,736,597.70	118,475,603.43
应收款项融资						不适用	不适用
预付款项		8,852,092.39	12,797,683.64	12,797,683.64	23,377,607.15	23,377,607.15	26,018,434.39
其他应收款	十三、2	3,995,544.82	106,322.57	106,322.57	360,663.01	360,663.01	3,075,254.00
其中：应收利息							
应收股利							
存货		211,799,737.28	173,007,163.56	173,007,163.56	128,577,100.43	128,577,100.43	109,078,518.58
合同资产				不适用	不适用	不适用	不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产		14,168,795.83	14,909,375.62	14,909,375.62			62,786.01
<b>流动资产合计</b>		<b>978,460,704.67</b>	<b>880,988,635.40</b>	<b>880,988,635.40</b>	<b>853,162,692.48</b>	<b>853,162,692.48</b>	<b>740,523,010.40</b>
<b>非流动资产：</b>							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款							
长期股权投资	十三、3	120,144,211.49	120,144,211.49	120,144,211.49	120,144,211.49	120,144,211.49	120,144,211.49
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产		374,625,352.75	373,325,958.60	373,325,958.60	200,504,888.82	200,504,888.82	213,387,743.55
在建工程		39,319,513.10	26,535,318.94	26,535,318.94	72,159,565.32	72,159,565.32	53,246,094.74
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产		109,692,109.78	109,559,000.79	109,559,000.79	32,513,903.06	32,513,903.06	34,076,965.19
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		2,566,339.32	2,596,267.48	2,596,267.48	2,686,051.96	2,686,051.96	
递延所得税资产		3,893,246.56	4,025,312.98	4,025,312.98	3,546,296.08	3,546,296.08	2,145,661.17
其他非流动资产		45,648,987.88	61,807,466.89	61,807,466.89	56,775,063.66	56,775,063.66	3,722,597.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>695,889,760.88</b>	<b>697,993,537.17</b>	<b>697,993,537.17</b>	<b>488,329,980.39</b>	<b>488,329,980.39</b>	<b>426,723,273.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,674,350,465.55</b>	<b>1,578,982,172.57</b>	<b>1,578,982,172.57</b>	<b>1,341,492,672.87</b>	<b>1,341,492,672.87</b>	<b>1,167,246,284.13</b>



## 资产负债表（续）

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年4月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>							
短期借款		150,468,125.00	100,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	102,500,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据		93,031,696.34	108,145,168.17	108,145,168.17	94,670,574.10	94,670,574.10	93,554,675.66
应付账款		148,705,800.68	109,602,981.71	109,602,981.71	92,307,684.14	92,307,684.14	89,996,166.01
预收款项				19,806,245.91	50,244,838.45	50,244,838.45	31,952,007.01
合同负债		30,054,093.18	19,806,245.91	不适用	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		20,315,889.37	14,258,835.22	14,258,835.22	16,810,850.02	16,810,850.02	12,588,691.69
应交税费		1,511,031.24	4,318,911.01	4,318,911.01	8,019,971.04	8,019,971.04	7,124,142.22
其他应付款		89,239,186.19	60,093,985.65	60,093,985.65	53,375,692.51	53,375,692.51	57,394,718.33
其中：应付利息							
应付股利		77,703,145.86	49,998,706.15	49,998,706.15	45,535,870.26	45,535,870.26	44,449,950.27
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债		166,250.00					
其他流动负债							
<b>流动负债合计</b>		<b>533,492,072.00</b>	<b>416,226,127.67</b>	<b>416,226,127.67</b>	<b>365,429,610.26</b>	<b>365,429,610.26</b>	<b>395,110,400.92</b>
<b>非流动负债：</b>							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬		5,959,569.17	13,508,927.42	13,508,927.42	-130,333,007.15	-130,333,007.15	-128,370,023.18
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债		56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00	56,180,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,139,569.17</b>	<b>69,688,927.42</b>	<b>69,688,927.42</b>	<b>-74,153,007.15</b>	<b>-74,153,007.15</b>	<b>-72,190,023.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>595,631,641.17</b>	<b>485,915,055.09</b>	<b>485,915,055.09</b>	<b>291,276,603.11</b>	<b>291,276,603.11</b>	<b>322,920,377.74</b>
<b>所有者权益：</b>							
实收资本		488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	488,868,823.53	314,558,823.53
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		394,959,610.08	394,959,610.08	394,959,610.08	375,979,610.08	375,979,610.08	375,979,610.08
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备		4,834,008.89	3,784,124.12	3,784,124.12	4,058,291.11	4,058,291.11	3,973,097.10
盈余公积		37,458,936.53	37,458,936.53	37,458,936.53	32,438,900.20	32,438,900.20	26,895,047.51
未分配利润		152,597,445.35	167,995,623.22	167,995,623.22	148,870,444.84	148,870,444.84	122,919,328.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,078,718,824.38</b>	<b>1,093,067,117.48</b>	<b>1,093,067,117.48</b>	<b>1,050,216,069.76</b>	<b>1,050,216,069.76</b>	<b>844,325,906.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,674,350,465.55</b>	<b>1,578,982,172.57</b>	<b>1,578,982,172.57</b>	<b>1,341,492,672.87</b>	<b>1,341,492,672.87</b>	<b>1,167,246,284.13</b>

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

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：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	121,610,887.65	489,294,525.29	415,391,664.97	383,566,475.04
减：营业成本	十三、4	94,741,036.20	374,554,920.16	299,500,936.43	273,020,998.12
税金及附加		586,305.55	929,627.43	773,189.61	653,026.95
销售费用					
管理费用		12,016,319.96	38,085,328.74	36,088,307.71	39,736,055.03
研发费用		2,778,811.75	17,055,287.75	12,993,477.23	12,730,966.68
财务费用		1,845,236.96	3,733,838.89	3,131,232.75	5,485,522.16
其中：利息费用		2,222,596.69	5,379,240.86	5,096,574.20	5,970,532.55
利息收入		210,247.63	1,228,411.33	2,065,465.68	638,950.90
加：其他收益		3,787,246.61	4,008,836.48	557,053.93	424,416.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5			6,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）		804,427.09	7,302,528.55	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		76,015.81	-10,861,655.49	-9,337,566.10	1,824,822.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-216,197.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,310,866.74	55,385,231.86	60,724,009.07	53,972,948.38
加：营业外收入		153,350.00	968,673.36	459,984.56	392,002.70
减：营业外支出		49,192.30	134,315.63	327,441.20	266,661.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,415,024.44	56,219,589.59	60,856,552.43	54,098,289.51
减：所得税费用		2,108,762.60	6,019,226.30	5,418,025.50	9,465,934.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,306,261.84	50,200,363.29	55,438,526.93	44,632,355.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,306,261.84	50,200,363.29	55,438,526.93	44,632,355.10
（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				不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
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				不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6、其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
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		12,306,261.84	50,200,363.29	55,438,526.93	44,632,355.10

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：王志刚

会计机构负责人：郭哲强



# 现金流量表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-4月	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		91,344,930.53	411,862,445.26	195,957,953.28	643,535,213.35
收到的税费返还		385,332.90			
收到其他与经营活动有关的现金		33,111,572.23	205,559,484.06	93,889,585.18	79,986,064.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>124,841,835.66</b>	<b>617,421,929.32</b>	<b>289,847,538.46</b>	<b>723,521,277.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,783,201.21	135,956,439.28	163,826,587.41	131,297,298.00
支付给职工以及为职工支付的现金		62,474,777.14	214,130,956.35	192,602,717.18	175,797,618.84
支付的各项税费		4,319,961.10	14,364,737.76	12,832,795.23	14,697,415.79
支付其他与经营活动有关的现金		19,004,388.77	64,701,099.07	62,326,781.40	98,564,599.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>136,582,328.22</b>	<b>429,153,232.46</b>	<b>431,588,881.22</b>	<b>420,356,931.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,740,492.56</b>	<b>188,268,696.86</b>	<b>-141,741,342.76</b>	<b>303,164,345.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			30,133,271.19		
取得投资收益收到的现金				6,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				3,000.00	21,177.29
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>			<b>30,133,271.19</b>	<b>6,603,000.00</b>	<b>21,177.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,476,333.52	296,328,769.80	69,663,411.57	49,039,619.40
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>20,476,333.52</b>	<b>296,328,769.80</b>	<b>69,663,411.57</b>	<b>49,039,619.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,476,333.52</b>	<b>-266,195,498.61</b>	<b>-63,060,411.57</b>	<b>-49,018,442.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				174,310,000.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	162,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,650,000.00	89,380,000.00	22,000,000.00	30,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>113,650,000.00</b>	<b>189,380,000.00</b>	<b>246,310,000.00</b>	<b>193,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	102,500,000.00	162,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,728,221.69	27,401,553.55	27,976,086.78	5,980,740.88
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,728,221.69</b>	<b>77,401,553.55</b>	<b>130,476,086.78</b>	<b>168,480,740.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,921,778.31</b>	<b>111,978,446.45</b>	<b>115,833,913.22</b>	<b>24,919,259.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,736.67</b>	<b>38,976.26</b>	<b>-7,191.27</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,726,688.90</b>	<b>34,090,620.96</b>	<b>-88,975,032.38</b>	<b>279,065,162.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		368,615,364.34	334,524,743.38	423,499,775.76	144,434,612.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>398,342,053.24</b>	<b>368,615,364.34</b>	<b>334,524,743.38</b>	<b>423,499,775.76</b>

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：王志刚 主管会计工作负责人：王志刚 会计机构负责人：郭昭琪



# 所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航空发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	488,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,458,936.53	167,995,623.22	1,093,067,117.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	488,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,458,936.53	167,995,623.22	1,093,067,117.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,049,884.77		-15,396,177.87	-14,348,293.10
（一）综合收益总额										12,306,261.84	12,306,261.84
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-27,704,439.71	-27,704,439.71
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-27,704,439.71	-27,704,439.71
4、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、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								1,049,884.77			1,049,884.77
1、本期提取								1,181,720.40			1,181,720.40
2、本期使用								131,835.63			131,835.63
（六）其他											
四、本期末余额	488,868,823.53				394,959,610.08			4,834,008.89	37,458,936.53	152,597,445.35	1,078,718,824.38

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

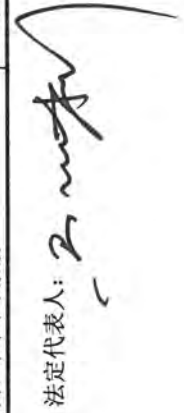
所附财务报表附表是本财务报表的组成部分

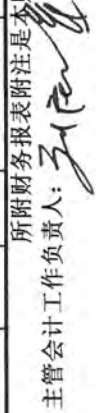
# 所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航空发动机控制系统科技有限公司

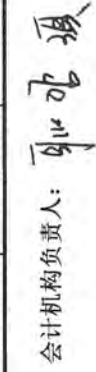
金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	488,868,823.53				375,979,610.08			4,058,291.11	32,438,900.20	148,870,444.84	1,050,216,069.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	488,868,823.53				375,979,610.08			4,058,291.11	32,438,900.20	148,870,444.84	1,050,216,069.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,980,000.00			-274,166.99	5,020,036.33	19,125,178.38	42,851,047.72
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					18,980,000.00						18,980,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									5,020,036.33	-31,075,184.91	-26,055,148.58
2、提取一般风险准备									5,020,036.33	-5,020,036.33	
3、对所有者的分配											
4、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、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											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	488,868,823.53				394,959,610.08			3,784,124.12	37,468,936.53	167,995,623.22	1,093,067,117.48

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人： 

# 所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	314,568,823.53					3,973,097.10	26,895,047.51	122,919,328.17	844,325,906.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	314,568,823.53					3,973,097.10	26,895,047.51	122,919,328.17	844,325,906.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	174,310,000.00					85,194.01	5,543,852.69	25,951,116.67	205,890,163.37
（一）综合收益总额								55,438,526.93	55,438,526.93
（二）所有者投入和减少资本	174,310,000.00								174,310,000.00
1、所有者投入的普通股	174,310,000.00								174,310,000.00
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							5,543,852.69	-29,487,410.26	-23,943,557.57
2、提取一般风险准备							5,543,852.69	-5,543,852.69	
3、对所有者的分配									
4、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、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						85,194.01			85,194.01
2、本期使用						3,125,227.52			3,125,227.52
（六）其他						3,040,033.51			3,040,033.51
四、本年年末余额	488,868,823.53					4,058,291.11	32,438,900.20	148,870,444.84	1,050,216,069.76

法定代表人：B n m k

主管会计工作负责人：J d F a k

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：B n m k

# 所有者权益变动表

编制单位：中国航发北京航空发动机控制系统科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,976,345.46	22,431,812.00	104,342,521.27	821,289,112.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,976,345.46	22,431,812.00	104,342,521.27	821,289,112.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,248.36	4,463,235.51	18,576,806.90	23,036,794.05
（一）综合收益总额										44,632,355.10	44,632,355.10
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									4,463,235.51	-26,055,548.20	-21,592,312.69
2、提取一般风险准备									4,463,235.51	-4,463,235.51	
3、对所有者的分配										-21,592,312.69	-21,592,312.69
4、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、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								-3,248.36			-3,248.36
2、本期使用								3,089,715.48			3,089,715.48
（六）其他								3,092,963.84			3,092,963.84
四、本年年末余额	314,558,823.53				375,979,610.08			3,973,097.10	26,895,047.51	122,919,328.17	844,325,906.39

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：王... 主管会计工作负责人：王... 会计机构负责人：郭... 郭... 郭...

王... 王... 郭... 郭... 郭...

法定代表人：王... 主管会计工作负责人：王... 会计机构负责人：郭... 郭... 郭...

# 中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

## 财务报表附注

2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司(原名北京航科发动机控制系统科技有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”), 系由中航动力控制股份有限公司于2010年3月1日出资组建成立。

原公司实际控制人中国航空工业集团有限公司(以下简称“中航工业”)按照国务院国资委关于中国航空发动机集团有限公司(以下简称“中国航发”)组建方案的要求, 将中航工业下属的中航发动机控股有限公司100%股权划转至中国航发。中国航发已对本公司的母公司中航动力控制股份有限公司实施实际控制权。

母公司中航动力控制股份有限公司2016年年度股东大会审议同意, 公司名称由“中航动力控制股份有限公司”变更为“中国航发动力控制股份有限公司(以下简称“航发控制”)”。

本公司于2017年3月7日进行了名称变更, 名称由“北京航科发动机控制系统科技有限公司”变更为“中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司”。

#### 2、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司统一社会信用代码: 91110114551412001R

注册资本: 48,886.882353 万元

法定代表人: 马川利

注册地址: 北京市昌平区科技园区利祥路1号2幢

#### 3、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司许可经营项目: 制造、加工、生产航空发动机控制系统产品、航空器及发动机液压泵阀类产品、通用液压泵类产品、尼氟龙制品、精密机械/航空发动机控制系统产品、航空器及发动机液压泵阀类产品、通用液压泵阀类产品、尼氟龙制品、精密机械的研究、设计、维修/销售机械设备、电子产品/技术测试服务/出租办公用房/技术转让/技术服务/货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 4、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国航发动力控制股份有限公司，最终控制方为中国航空发动机集团有限公司。

#### 5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司总经理办公会于2020年8月12日决议批准报出。

#### 6、 合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年4月30日，本公司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”。本公司于2017、2018、2019年度和2020年1-4月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

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年4月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2020年1-4月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 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。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务

##### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 8、 金融工具

##### 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要

是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （5） 金融负债的终止确认

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

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

## 9、金融资产减值

### 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。



除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
军品及科研应收账款	本组合为国有军工企业和科研单位的应收款项
航空转包	本组合为国际贸易客户的应收款项
非航民品及其他	本组合为国内非航民品及除军品科研和航空转包的其他的应收款项。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，对其他应收款不进行组合划分。

##### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

#### (1) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### ①坏账准备的确认标准

本公司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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将金额为人民币1000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。其他应收款中金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。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

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

#### 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项期末余额的账龄
关联方及备用金组合	中航工业集团、中国航发集团内往来单位款及单位内部往来款

军方组合	应收军方货款
------	--------

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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中航动力控制股份有限公司风险特征（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。

项 目	计提方法
账龄组合	按应收款项期末余额的账龄的百分比计提
关联方及备用金组合	单项测试未发现减值的关联单位的应收款项和正常周转的备用金，一般不计提坏账准备
军方组合	应收军方货款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年 下同）	5	5
1年至2年	10	10
2年至3年	30	30
3年至4年	50	50
4年至5年	80	80
5年以上	100	100

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方及备用金组合	单项测试未发现减值的关联单位的应收款项和正常周转的备用金，一般不计提坏账准备
军方组合	应收军方货款，单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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；本公司对中国航空发动机集团有限公司合并范围内关联方、中航工业集团公司内关联方的应收款项及本公司正常周转备用金一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，单独进行减值测试，计提坏账准备，

对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

### 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。

## 10、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

### （2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

### （3） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按月结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （4） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、2017 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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



### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 14、固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限	残值率	年折旧率
-----	------	-----	------

房屋及建筑物	20-45 年	0-5%	2.11%-5%
机器设备	5-20 年	0-5%	4.75%-20%
运输设备	4-10 年	0-5%	9.50%-25%
办公设备	5-8 年	0-5%	11.88%-20%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

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

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

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

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 23、收入

### 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点的履约义务，收入确认具体时间点如下：本公司直接销售给军方的产品，在商品发出前已经军方验收确认，本公司在商品交付给军方时确认收入实现；本公司销售给其他非军方客户的军品，按照合同约定将产品交付客户，经其签署货物交接单并验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售的内贸航空、非航空产品，按照合同约定将产品交付客户，经其签署货物交接单并验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；外贸转包出口产品，出口销售以报关出口离境时本公司不再控制该产品时确认收入。

如果本公司收入确认满足属于某一时段内履行的履约义务，履约进度的确定方法为投入法，具体按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

#### **以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度：**

##### **(1) 销售商品收入**

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

军品依据订购单确定的数量及时生产，销售给军方的产品，因验货在前，发货在后，按

发货确认收入，销售给其他客户的产品，因发货在前，验货在后，待对方验货确认收入。

内贸航空、非航空产品销售收入依订购单确定的数量及时生产，验收签字后确认收入；外贸转包生产收入，出口销售以报关出口离境时确认收入。

## （2）提供劳务收入

本公司在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，根据有关合同或协议，确认让渡资产使用权收入。

## 24、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 25、政府补助



政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 27、安全生产费

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

(1) 武器装备研制生产与试验业务以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；⑤营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

(2) 其他机械制造业务以上年度营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: ①营业收入不超过 1000 万元的, 按照 2%提取; ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1%提取; ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.2%提取; ④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.1%提取; ⑤营业收入超过 50 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

## 28、经营租赁会计处理

### (1) 经营租赁

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

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

## 29、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

### (1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本公司作为境内上市公司的子公司于 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, 以本公司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，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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。

本公司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，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 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公司财务状况和经营成果无重大影响。

## （2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司作为境内上市公司的子公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

### ①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	19,806,245.91	19,806,245.91		
合同负债			19,806,245.91	19,806,245.91

## ② 对 2020 年 4 月 30 日/2020 年 1-4 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 4 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-4 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

## A、对 2020 年 4 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 4 月 30 日		2020 年 4 月 30 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			30,054,093.18	30,054,093.18
合同负债	30,054,093.18	30,054,093.18		

## B、对 2020 年 1-4 月利润表未产生影响

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

## (1) 收入确认

## 以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

**以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

**(2) 金融资产减值**

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：**

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：**

**①坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**(3) 存货跌价准备**

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

**(4) 长期资产减值准备**

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

进行减值测试。

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

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

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

#### （5） 折旧和摊销

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

#### （6） 递延所得税资产

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

#### （7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入额的 3%、6%、5%、11%、10%、9%、16%、13% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5% 计缴。

企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	按应税金额的 12%或 1.2%计缴房产税
土地使用税	按应税土地的实际占用面积和适用的单位税额计缴。

原适用 17%/11%税率。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、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

## 2、 税收优惠及批文

### （1） 增值税

为国防配套的航空零部件：根据财税字[2014]年28号文件《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》规定，免征增值税。

### （2） 所得税

本公司于2017年10月25日已取得北京市科学技术委员会发放的编号为GF201711001494高新技术企业证书，有效期三年，属于高新技术企业，按照15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京力威尔航空精密机械有限公司2018年9月10日取得北京市科学技术委员会发放的编号为GR201811003543的高新技术企业证书，有效期三年，属高新技术企业，按照15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京力威尔航空精密机械有限公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会发放的编号为GR201511001026的高新技术企业证书，有效期三年，属高新技术企业，按照15%税率缴纳企业所得税。

### （3） 其他

① 根据财税字[1987]032号文，北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征房产税。

② 根据京财税[1995]1428号文，北京航科经北京市昌平区地方税务局确认免征土地使用税。

## 六、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金



项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
库存现金	1,138.91	5,918.91
银行存款	470,951,333.08	423,150,509.81
其他货币资金	30,304.40	168,451.82
合 计	470,982,776.39	423,324,880.54
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
银行承兑汇票保证金	30,304.40	168,451.82
合 计	30,304.40	168,451.82

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
银行承兑汇票	800,000.00	680,000.00
商业承兑汇票	141,671,495.00	154,490,618.09
小 计	142,471,495.00	155,170,618.09
减：坏账准备	285,157.24	253,919.58
合 计	142,186,337.76	154,916,698.51

### (2) 2020年4月30日已质押的应收票据情况

截至2020年4月30日，本公司无质押的应收票据。

### (3) 2020年4月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至2020年4月30日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年4月30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					

类别	2020年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	142,471,495.00	100.00	285,157.24	0.20	142,186,337.76
其中:					
银行承兑汇票	800,000.00	0.56			800,000.00
商业承兑汇票	141,671,495.00	99.44	285,157.24	0.20	141,386,337.76
合计	142,471,495.00	—	285,157.24	—	142,186,337.76

(续)

类别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	155,170,618.09	100.00	253,919.58	0.16	154,916,698.51
其中:					
银行承兑汇票	680,000.00	0.44			680,000.00
商业承兑汇票	154,490,618.09	99.56	253,919.58	0.16	154,236,698.51
合计	155,170,618.09	—	253,919.58	—	154,916,698.51

## ①组合中,按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	2020年4月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,443,095.00	56,757.24	0.04
1-2年			
2-3年			

项 目	2020年4月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
3-4年			
4-5年			
5年以上	228,400.00	228,400.00	100.00
合 计	141,671,495.00	285,157.24	0.02

注：商业承兑汇票的账龄是按照对同一单位挂账货款，根据应收账款账龄延续计算的应收票据账龄。

(5) 坏账准备的情况

类 别	2020年1	本期变动金额			2020年4
	月1日	计提	收回或转回	转销或核销	月30日
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	253,919.58	31,237.66			285,157.24
合 计	253,919.58	31,237.66			285,157.24

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年4月30日
1年以内	230,850,388.04
1至2年	2,397,770.78
2至3年	570,033.44
3至4年	545,740.00
4至5年	6,800,312.93
5年以上	513,114.70
小 计	241,677,359.89
减：坏账准备	8,269,964.09
合 计	233,407,395.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年4月30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账款	7,754,463.57	3.21	7,754,463.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	233,922,896.32	96.79	515,500.52	0.22	233,407,395.80
其中：					
组合 1 军品及科研应收账款	195,991,673.77	81.10	487,504.88	0.25	195,504,168.89
组合 2 航空转包	34,345,598.77	14.21	24,041.92	0.07	34,321,556.85
组合 3 非航民品及其他	3,585,623.78	1.48	3,953.72	0.11	3,581,670.06
合 计	241,677,359.89	—	8,269,964.09	—	233,407,395.80

(续)

类 别	2020年1月1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账款	8,486,463.57	4.12	8,486,463.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	197,438,867.40	95.88	651,297.44	0.33	196,787,569.96
其中：					
组合 1 军品及科研应收账款	153,291,576.55	74.45	618,505.06	0.40	152,673,071.49
组合 2 航空转包	40,348,238.38	19.59	28,243.76	0.07	40,319,994.62
组合 3 非航民品及其他	3,799,052.47	1.84	4,548.62	0.12	3,794,503.85
合 计	205,925,330.97	—	9,137,761.01	—	196,787,569.96

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西大拇指物流有限公司	4,322,004.76	4,322,004.76	100.00%	预计无法收回
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	476,600.00	476,600.00	100.00%	预计无法收回
四川德立信石油天然气勘察设计 有限责任公司	382,500.00	382,500.00	100.00%	预计无法收回
辽宁澳深低温装备股份公司	352,000.00	352,000.00	100.00%	预计无法收回
长治市国新远东燃气有限公司	258,542.64	258,542.64	100.00%	预计无法收回
天津市博远斯达科技有限公司	255,600.00	255,600.00	100.00%	预计无法收回
故城县夏庄宝丰门窗销售部	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	1,487,216.17	1,487,216.17	100.00%	预计无法收回
合计	7,754,463.57	7,754,463.57	—	—

## ②组合中，按军品及科研应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	193,077,266.27	77,230.91	0.04
1至2年	2,237,750.00	4,923.05	0.22
2至3年	311,810.80	40,504.22	12.99
3至4年			
4至5年			
5年以上	364,846.70	364,846.70	100.00
合计	195,991,673.77	487,504.88	—

## 组合中，按航空转包组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,345,598.77	24,041.92	0.07
1至2年			

项 目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	34,345,598.77	24,041.92	—

## 组合中，按非航民品及其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,427,523.00	2,056.51	0.06
1至2年	158,100.78	1,897.21	1.20
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	3,585,623.78	3,953.72	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	2020年1月 1日	本期变动金额				2020年4月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,486,463.57		732,000.00			7,754,463.57
组合计提坏账准备的应收账款	651,297.44	-135,796.92				515,500.52
合 计	9,137,761.01	-135,796.92	732,000.00			8,269,964.09

## 其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长治市国新远东燃气有限公司	500,000.00	银行承兑汇票

单位名称	收回或转回金额	收回方式
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	207,600.00	商业承兑汇票
鄯善县恒信燃气有限公司	24,400.00	银行回款
合 计	732,000.00	—

## (4) 按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名应收账款汇总金额为 185,123,783.97 元，占应收账款 2020 年 4 月 30 日合计数的比例为 76.60%，相应计提的坏账准备 2020 年 4 月 30 日汇总金额为 74,049.51 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 4 月 30 日		2020 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,838,587.63	76.02	8,764,756.58	68.36
1 至 2 年	1,874,110.76	20.83	4,051,341.06	31.61
2 至 3 年	278,047.00	3.09	2,895.00	0.02
3 年以上	4,773.68	0.06	1,878.68	0.01
合 计	8,995,519.07	—	12,820,871.32	—

## (2) 按预付对象归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2020 年 4 月 30 日前五名预付账款汇总金额为 4,553,235.52 元，占预付账款 2020 年 4 月 30 日合计数的比例为 50.62%。

## 5、其他应收款

项 目	2020年4月30日	2020 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,016,422.10	116,368.02
合 计	1,016,422.10	116,368.02

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2020 年 4 月 30 日
-----	-----------------

账 龄	2020年4月30日
1年以内	1,072,491.46
1至2年	332,848.63
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	519,576.03
小 计	1,924,916.12
减：坏账准备	908,494.02
合 计	1,016,422.10

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2020年4月30日账面余额	2020年1月1日账面余额
备用金	869,245.03	98,713.50
押金、保证金	332,848.63	343,422.79
中国航发内关联方往来	54,565.98	
非关联方往来	668,256.48	552,781.03
小 计	1,924,916.12	994,917.32
减：坏账准备	908,494.02	878,549.30
合 计	1,016,422.10	116,368.02

## ③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)	
2020年1月1日余额	878,549.30			878,549.30
2020年1月1日余额				
在本期：				
——转入第二阶段	-872,424.66	872,424.66		



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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	49,944.72			49,944.72
本期转回		20,000.00		20,000.00
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 4 月 30 日余额	56,069.36	852,424.66		908,494.02

## ④坏账准备的情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	878,549.30	49,944.72	20,000.00			908,494.02
合计	878,549.30	49,944.72	20,000.00			908,494.02

## 其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新疆广汇液化天然气发展有限公司七克台加气站	20,000.00	银行回款
合计	20,000.00	——

## ⑤按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款 2020 年 4 月 30 日合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 4 月 30 日
杭州新连气体设备有限公司	往来款项	360,000.00	5 年以上	18.70	360,000.00
北京东方梦投资管理有限公司	押金	332,848.63	1-2 年	17.29	332,848.63

单位名称	款项性质	2020年4月30日	账龄	占其他应收款 2020年4月30日 合计数的比例(%)	坏账准备2020 年4月30日
北京骐乐国际物流有限公司	往来款项	159,576.03	5年以上	8.29	159,576.03
中国航空技术北京有限公司	往来款项	148,680.45	1年以内	7.72	7,434.02
中国航发长春控制科技有限公司	往来款项	54,565.98	1年以内	2.83	2,728.30
合计	—	1,055,671.09	—	54.83	862,586.98

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020年4月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	74,680,344.10	9,043,806.95	65,636,537.15
在产品	154,820,782.02	1,875,706.47	152,945,075.55
库存商品	21,837,106.73	6,506,091.69	15,331,015.04
周转材料	1,911,542.80		1,911,542.80
合计	253,249,775.65	17,425,605.11	235,824,170.54

(续)

项 目	2020年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	77,962,805.31	9,046,586.37	68,916,218.94
在产品	112,249,823.46	1,948,942.86	110,300,880.60
库存商品	19,592,022.27	6,506,091.69	13,085,930.58
周转材料			
合计	209,804,651.04	17,501,620.92	192,303,030.12

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2020年1月 1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年4月 30日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	9,046,586.37			2,779.42		9,043,806.95
在产品	1,948,942.86			73,236.39		1,875,706.47
库存商品	6,506,091.69					6,506,091.69
合 计	17,501,620.92			76,015.81		17,425,605.11

### 7、其他流动资产

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
待抵扣的税金	14,168,795.83	14,909,375.62
预缴所得税	654,386.33	436,941.70
合 计	14,823,182.16	15,346,317.32

### 8、固定资产

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
固定资产	423,136,887.24	422,979,366.03
固定资产清理		
合 计	423,136,887.24	422,979,366.03

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2020年1月 1日	300,151,041.72	387,206,141.98	9,915,332.80	71,440,550.15	768,713,066.65
2、本期增加金 额	3,404,222.03	9,912,067.94		126,502.66	13,442,792.63
(1) 购置					
(2) 在建工程 转入	3,404,222.03	9,912,067.94		126,502.66	13,442,792.63
(3) 企业合并					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
增加					
3、本期减少金额		519,216.08		20,317.00	539,533.08
(1) 处置或报废		519,216.08		20,317.00	539,533.08
4、2020年4月30日	303,555,263.75	396,598,993.84	9,915,332.80	71,546,735.81	781,616,326.20
二、累计折旧					
1、2020年1月1日	69,392,044.31	222,438,206.75	7,317,451.24	46,585,998.32	345,733,700.62
2、本期增加金额	3,302,281.25	7,546,467.30	211,506.14	2,168,944.78	13,229,199.47
(1) 计提	3,302,281.25	7,546,467.30	211,506.14	2,168,944.78	13,229,199.47
3、本期减少金额		464,159.98		19,301.15	483,461.13
(1) 处置或报废		464,159.98		19,301.15	483,461.13
4、2020年4月30日	72,694,325.56	229,520,514.07	7,528,957.38	48,735,641.95	358,479,438.96
三、减值准备					
1、2020年1月1日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
废					
4、2020年4月30日					
四、账面价值					
1、2020年4月30日账面价值	230,860,938.19	167,078,479.77	2,386,375.42	22,811,093.86	423,136,887.24
2、2020年1月1日账面价值	230,758,997.41	164,767,935.23	2,597,881.56	24,854,551.83	422,979,366.03

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
201a 研发中心（1号楼）	43,034,334.55	申请资料已提交，待相关机构审批
201b 研发中心（2号楼）	8,070,122.96	申请资料已提交，待相关机构审批
201c 研发中心（3号楼）	9,237,368.80	申请资料已提交，待相关机构审批
202 外贸加工厂房（4号楼）	47,829,020.44	申请资料已提交，待相关机构审批
203 门房（5号）	187,383.88	申请资料已提交，待相关机构审批
	108,358,230.63	

## 9、在建工程

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
在建工程	40,609,285.46	29,269,472.06
工程物资		
合 计	40,609,285.46	29,269,472.06

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2020年4月30日			2020年1月1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
技改项目	37,170,761.25		37,170,761.25	24,906,249.99		24,906,249.99

项 目	2020年4月30日			2020年1月1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
设备安装	2,148,751.85		2,148,751.85	1,629,068.95		1,629,068.95
其他工程	1,289,772.36		1,289,772.36	2,734,153.12		2,734,153.12
合 计	40,609,285.46		40,609,285.46	29,269,472.06		29,269,472.06

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	2020年1月1 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020年4月30 日
技改 项目	510,380,000.00	24,906,249.99	25,973,116.80	11,871,909.21	1,836,696.33	37,170,761.25
设备 安装	9,000,000.00	1,629,068.95	565,584.68	45,901.78		2,148,751.85
其他 工程	4,550,000.00	2,734,153.12	80,600.88	1,524,981.64		1,289,772.36
合 计		29,269,472.06	26,619,302.36	13,442,792.63	1,836,696.33	40,609,285.46

(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：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
技改项目	63.60	63.60				国拨、自筹
设备安装	6.28	6.28				自筹
其他工程	33.52	33.52				自筹
合 计						

注：本期其他减少金额为在建工程转入无形资产金额。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日	96,595,634.55	34,191,889.00	408,960.00	131,196,483.55

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
2. 本期增加金额	1,836,696.33			1,836,696.33
(1) 外购				
(2) 内部研发				
(3) 在建转固	1,836,696.33			1,836,696.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年4月30日	98,432,330.88	34,191,889.00	408,960.00	133,033,179.88
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日	9,917,084.67	8,222,185.90	408,960.00	18,548,230.57
2. 本期增加金额	773,120.00	1,032,752.78		1,805,872.78
(1) 摊销	773,120.00	1,032,752.78		1,805,872.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年4月30日	10,690,204.67	9,254,938.68	408,960.00	20,354,103.35
三、减值准备				
1. 2020年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年4月30日				
四、账面价值				
1. 2020年4月30日 账面价值	87,742,126.21	24,936,950.32		112,679,076.53
2. 2020年1月1日 账面价值	86,678,549.88	25,969,703.10		112,648,252.98

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权 1	6,121,7864.13	由于产权证办理涉及资产移交单位、政府有关部门，目前尚未办结。

## 11、长期待摊费用

项 目	2020年1月1日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2020年4月30日
顺义公租房	2,596,267.48		29,928.16		2,566,339.32
合 计	2,596,267.48		29,928.16		2,566,339.32

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2020年4月30日		2020年1月1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	26,889,220.46	4,033,383.07	27,771,850.81
合 计	26,889,220.46	4,033,383.07	27,771,850.81	4,165,777.60

## 13、其他非流动资产

项 目	2020年4月30日			2020年1月1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
预付工程设备款	46,425,419.45		46,425,419.45	62,498,098.46		62,498,098.46
合 计	46,425,419.45		46,425,419.45	62,498,098.46		62,498,098.46

## 14、短期借款

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
信用借款	100,286,875.00	50,000,000.00
合 计	100,286,875.00	50,000,000.00

## 15、应付票据

种 类	2020年4月30日	2020年1月1日
商业承兑汇票	93,031,696.34	107,747,428.17
银行承兑汇票		397,740.00
合 计	93,031,696.34	108,145,168.17

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
-----	------------	-----------



项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
1年以内	145,931,212.79	121,274,009.34
1至2年	18,053,073.62	1,605,317.12
2至3年	720,657.12	193,332.82
3年以上	406,731.55	298,549.73
合 计	165,111,675.08	123,371,209.01

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2020年4月30日	未偿还或结转的原因
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工 程研究中心	4,653,340.00	合同未执行完
成都锐能科技有限公司	2,373,000.00	合同未执行完
北京科荣达航空科技股份有限公司	770,000.00	合同未执行完
北京曙光航空电气有限责任公司	686,771.48	合同未执行完
百博金属材料(深圳)有限公司	586,455.72	合同未执行完
北京日田精密机械有限公司	524,322.00	合同未执行完
合 计	9,593,889.20	—

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月 1日	本期增加	本期减少	2020年4月 30日
一、短期薪酬	14,783,136.52	77,798,116.57	68,934,560.25	23,646,692.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,737,674.26	4,875,127.88	5,755,359.73	857,442.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,520,810.78	82,673,244.45	74,689,919.98	24,504,135.25

## (2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月 1日	本期增加	本期减少	2020年4月 30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		57,186,486.81	47,696,086.81	9,490,400.00

项目	2020年1月 1日	本期增加	本期减少	2020年4月 30日
2、职工福利费		4,013,951.68	4,013,951.68	
3、社会保险费	9,535,936.28	3,628,923.68	5,115,156.55	8,049,703.41
其中：医疗保险费	9,350,390.29	3,367,001.39	4,720,589.73	7,996,801.95
工伤保险费	100,213.41	261,922.29	309,422.95	52,712.75
生育保险费	85,332.58		85,143.87	188.71
4、住房公积金		5,737,458.00	5,737,458.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,247,200.24	1,669,363.42	1,061,920.23	5,854,643.43
6、其他		5,561,932.98	5,309,986.98	251,946.00
合 计	14,783,136.52	77,798,116.57	68,934,560.25	23,646,692.84

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
1、基本养老保险	1,654,928.16	4,644,044.20	5,482,360.52	816,611.84
2、失业保险费	82,746.10	231,083.68	272,999.21	40,830.57
3、企业年金缴费				
合 计	1,737,674.26	4,875,127.88	5,755,359.73	857,442.41

## 18、应交税费

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
增值税	407,923.45	919,394.78
企业所得税	1,398,658.64	3,116,494.68
个人所得税	117,393.40	1,478,727.08
城市维护建设税	20,396.17	45,969.45
教育费附加	20,396.17	45,969.45
合 计	1,964,767.83	5,606,555.44

## 19、其他应付款

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
应付利息		
应付股利	77,703,145.86	49,998,706.15

其他应付款	12,229,619.90	10,347,116.35
合 计	89,932,765.76	60,345,822.50

**(1) 应付股利**

股东名称	2020年4月30日	2020年1月1日
中国航发动力控制股份有限公司	77,703,145.86	49,998,706.15
合 计	77,703,145.86	49,998,706.15

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
代收代付款	1,325,893.35	1,512,791.80
押金、保证金	63,537.00	1,207.00
中国航发内关联方往来	5,050,053.45	5,052,277.66
代理手续费	332,603.65	
票务费	41,157.02	110,330.98
非关联单位往来款	5,416,375.43	3,670,508.91
合 计	12,229,619.90	10,347,116.35

**20、 一年内到期的非流动负债**

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
其他非流动负债利息	166,250.00	
合 计	166,250.00	

**21、 合同负债**

## 合同负债情况

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
预收军品销售合同款		1,806,444.73
预收科研收入合同款	28,501,296.09	15,781,296.09
预收非航民品合同款	1,552,797.09	2,218,505.09
减：计入其他非流动负债		
合 计	30,054,093.18	19,806,245.91

**22、 长期应付款**

项 目	2020 年 4 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
长期应付款		
专项应付款	5,959,569.17	13,508,927.42
合 计	5,959,569.17	13,508,927.42

**(1) 专项应付款**

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日	形成原因
国拨技改	123,300,000.00	13,650,000.00		136,950,000.00	技改项目拨款
科研项目	-109,791,072.58	19,619,134.78	40,818,493.03	-130,990,430.83	科研项目拨款
合 计	13,508,927.42	33,269,134.78	40,818,493.03	5,959,569.17	

**23、其他非流动负债**

项 目	2020 年 4 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
应付长期款项	56,180,000.00	56,180,000.00
合 计	56,180,000.00	56,180,000.00

注：应付长期款项系中国航空发动机集团有限公司的资金拆借款。

**24、实收资本****(1) 2020 年 1-4 月实收资本变动情况**

投资者名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日	持股比例(%)
中国航发动力控制股份有限公司	488,868,823.53			488,868,823.53	100.00
合 计	488,868,823.53			488,868,823.53	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	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	持股比例(%)
中国航发动力控制股份有限公司	488,868,823.53			488,868,823.53	100.00
合 计	488,868,823.53			488,868,823.53	100.00

**(3) 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(%)
中国航发动力控制股份有限公司	314,558,823.53	174,310,000.00		488,868,823.53	100.00
合计	314,558,823.53	174,310,000.00		488,868,823.53	100.00

## (4) 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%
中国航发动力控制股份有限公司	314,558,823.53			314,558,823.53	100.00
合计	314,558,823.53			314,558,823.53	100.00

## 25、资本公积

## (1) 2020年1-4月资本公积变动情况

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
资本溢价	375,787,082.86			375,787,082.86
其他资本公积	19,172,527.22			19,172,527.22
合计	394,959,610.08			394,959,610.08

## (2) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	375,787,082.86			375,787,082.86
其他资本公积	192,527.22	18,980,000.00		19,172,527.22
合计	375,979,610.08	18,980,000.00		394,959,610.08

注：根据局财审决【2019】\*\*\*号文将\*\*\*项目竣工验收转资本公积，共计转增 18,980,000.00 元。

## (3) 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	375,787,082.86			375,787,082.86
其他资本公积	192,527.22			192,527.22

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合 计	375,979,610.08			375,979,610.08

## (4) 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	375,787,082.86			375,787,082.86
其他资本公积	192,527.22			192,527.22
合 计	375,979,610.08			375,979,610.08

## 26、专项储备

## (1) 2020年1-4月专项储备变动情况

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
安全生产费	3,784,124.12	1,431,091.21	156,458.89	5,058,756.44
合 计	3,784,124.12	1,431,091.21	156,458.89	5,058,756.44

## (2) 2019年度专项储备变动情况

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	4,058,291.11	3,989,940.14	4,264,107.13	3,784,124.12
合 计	4,058,291.11	3,989,940.14	4,264,107.13	3,784,124.12

## (3) 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	3,987,701.47	3,620,589.38	3,549,999.74	4,058,291.11
合 计	3,987,701.47	3,620,589.38	3,549,999.74	4,058,291.11

## (4) 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	3,976,345.46	3,461,938.85	3,450,582.84	3,987,701.47
合 计	3,976,345.46	3,461,938.85	3,450,582.84	3,987,701.47

## 27、盈余公积

## (1) 2020年1-4月盈余公积变动情况

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
法定盈余公积	37,458,936.53	37,458,936.53			37,458,936.53

项 目	2019年12月 31日	2020年1月1 日	本期增加	本期减少	2020年4月 30日
合 计	37,458,936.53	37,458,936.53			37,458,936.53

## (2) 2019年度盈余公积变动情况

项 目	2018年12月 31日	2019年1月1 日	本年增加	本年减少	2019年12月 31日
法定盈余公积	32,438,900.20	32,438,900.20	5,020,036.33		37,458,936.53
合 计	32,438,900.20	32,438,900.20	5,020,036.33		37,458,936.53

## (3) 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	26,895,047.51	5,543,852.69		32,438,900.20
合 计	26,895,047.51	5,543,852.69		32,438,900.20

## (4) 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	22,431,812.00	4,463,235.51		26,895,047.51
合 计	22,431,812.00	4,463,235.51		26,895,047.51

注：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。

## 28、未分配利润

项 目	2020年1-4月	2019年度
调整前上年末未分配利润	182,072,526.35	157,738,831.84
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	182,072,526.35	157,738,831.84
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	17,067,437.57	55,408,879.42
减：提取法定盈余公积		5,020,036.33
应付普通股股利	27,704,439.71	26,055,148.58
年（期）末未分配利润	171,435,524.21	182,072,526.35

(续)

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	135,115,944.94	113,284,378.01
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	135,115,944.94	113,284,378.01
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	52,110,297.16	47,887,115.13
减：提取法定盈余公积	5,543,852.69	4,463,235.51
应付普通股股利	23,943,557.57	21,592,312.69
年（期）末未分配利润	157,738,831.84	135,115,944.94

### 29、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-4 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,047,083.72	113,803,461.04	593,216,248.89	458,038,254.87
其他业务	23,547.72	2,779.42	4,202,053.38	323,450.63
合 计	154,070,631.44	113,806,240.46	597,418,302.27	458,361,705.50

(续)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,673,053.99	380,193,210.91	443,187,259.05	318,623,619.87
其他业务	3,921,245.57	12,030.98	2,079,524.47	72,851.68
合 计	513,594,299.56	380,205,241.89	445,266,783.52	318,696,471.55

### 30、税金及附加

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	423,293.39	291,049.33	315,099.51	264,677.57
教育费附加	423,293.39	291,049.33	315,099.50	264,677.58
房产税	431,102.36	304,870.76	52,407.56	52,407.56
土地使用税	11,232.32	10,363.57	6,019.82	11,958.94
车船使用税	4,460.00	14,709.04		
印花税	181,497.20	355,984.30	147,791.30	133,538.50
其他税金	26,510.75	22,785.76		



项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
合 计	1,501,389.41	1,290,812.09	836,417.69	727,260.15

**31、销售费用**

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
运输费		149,187.51	101,742.93	97,021.06
职工薪酬	470,539.46	1,213,672.41	685,650.17	
委托代销手续费	554,873.11	2,999,009.86	2,241,196.56	1,119,776.42
合 计	1,025,412.57	4,361,869.78	3,028,589.66	1,216,797.48

**32、管理费用**

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	9,349,667.44	28,144,672.09	26,730,086.37	27,518,801.01
折旧费	1,223,107.27	3,816,065.17	3,323,166.05	3,153,221.67
物业管理费	270,622.91	1,070,112.02	1,622,740.81	1,666,772.36
无形资产摊销	1,094,754.02	3,056,086.40	1,659,909.69	1,506,463.58
冬季取暖费	304,534.31	965,156.71	753,270.41	1,386,026.33
运输费	29,064.50	158,113.41	1,024,247.96	1,187,879.48
租赁费	407,262.46	867,117.03	1,162,966.30	1,146,084.72
差旅费	79,770.87	629,928.61	863,381.75	976,728.39
业务招待费	55,100.71	834,728.33	885,133.53	963,910.69
办公费	57,783.08	451,519.01	776,391.69	828,245.57
保洁费	37,278.78	112,169.68	751,495.62	634,922.34
诉讼费		114,724.39	28,620.35	323,165.28
绿化费		160,005.92	231,131.81	315,914.32
劳动保护费	388,092.60	169,032.88	272,171.85	306,425.49
咨询费	17,071.04	649,283.62	825,876.53	202,058.18
排污费	38,452.02	136,254.86	242,033.27	143,463.74
其他	887,364.74	3,566,329.68	1,723,856.62	2,431,874.62
合 计	14,239,926.75	44,901,299.81	42,876,480.61	44,691,957.77

**33、研发费用**

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,237,349.07	10,043,245.89	9,582,052.80	7,856,034.71
固定资产折旧费	669,193.84	2,308,150.88	2,532,050.19	4,712,840.23
材料费	1,352,396.95	4,807,178.49	1,873,983.98	3,769,040.81
外协费	85,779.27	1,115,779.25	115,954.57	211,002.27
设计费	4,923.60	870,980.59	65,778.29	185,522.21
专用费	48,041.73	890,464.41	30,856.54	634,382.40
试验费		149,393.61	1,332.39	44,849.38
其他	1,057,176.21	3,809,915.99	3,148,408.98	1,980,802.42
合 计	5,454,860.67	23,995,109.11	17,350,417.74	19,394,474.43

## 34、财务费用

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	1,491,555.03	3,210,282.54	3,453,240.87	3,813,657.55
减：利息收入	239,102.07	2,095,255.24	2,278,466.48	729,844.82
利息净支出	1,252,452.96	1,115,027.30	1,174,774.39	3,083,812.73
汇兑净损益	-803,779.44	-530,227.32	-937,459.10	359,033.84
其他	-144,680.68	-364,689.27	157,161.37	201,401.34
合 计	303,992.84	220,110.71	394,476.66	3,644,247.91

## 35、其他收益

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
稳岗补贴收入				219,223.00
政策性搬迁项目补偿费				61,832.00
高新津贴款	3,753,763.16			46,760.00
基础设施建设补偿费			143,977.27	96,601.47
外贸转包项目递延收益转入款		561,436.48	406,462.26	
商标奖励款		27,150.00	19,250.00	
科技成果转化与扩散奖励款		3,397,000.00		
专利补助款	33,483.45	23,250.00	21,000.00	
合 计	3,787,246.61	4,008,836.48	590,689.53	424,416.47

## 36、信用减值损失

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-31,237.66	-253,919.58	—	—
应收账款坏账损失	867,796.92	7,914,665.93	—	—
其他应收款坏账损失	-29,944.72	-460,268.85	—	—
合 计	806,614.54	7,200,477.50		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 37、资产减值损失

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	—	-5,172,710.82	2,704,855.16
存货跌价损失及合同履 约成本减值损失	76,015.81	-11,436,465.24	-4,862,400.12	-896,689.56
合 计	76,015.81	-11,436,465.24	-10,035,110.94	1,808,165.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 38、资产处置收益

项 目	2020年1-4月		2019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
处置非流动资产的 利得（损失“-”）				
合 计				

（续）

项 目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当年非经常 性损益的金额	发生额	计入当年非经常 性损益的金额
处置非流动资产的 利得（损失“-”）			-213,617.16	-213,617.16
合 计			-213,617.16	-213,617.16

## 39、营业外收入

项 目	2020年1-4月		2019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			26,865.08	26,865.08

项 目	2020年1-4月		2019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
废利得				
其中：固定资产			26,865.08	26,865.08
无形资产				
债务重组利得	—	—	—	—
无法支付的款项	150,000.00	150,000.00	841,593.27	841,593.27
罚没及赔偿收入	95,555.31	95,555.31	131,732.50	131,732.50
其他	3,000.00	3,000.00		
合 计	248,555.31	248,555.31	1,000,190.85	1,000,190.85

(续)

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当年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	7,115.60	7,115.60		
其中：固定资产	7,115.60	7,115.60		
罚没及赔偿收入	386,952.56	386,952.56	272,650.00	272,650.00
其他	69,761.53	69,761.53	135,488.89	135,488.89
合 计	463,829.69	463,829.69	408,138.89	408,138.89

**40、营业外支出**

项 目	2020年1-4月		2019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	48,992.30	48,992.30	181,472.77	181,472.77
其中：固定资产	48,992.30	48,992.30	181,472.77	181,472.77
无形资产				
罚款及滞纳金支出	200.00	200.00	1,567.26	1,567.26
其他			31,001.95	31,001.95

项 目	2020年1-4月		2019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
合 计	49,192.30	49,192.30	214,041.98	214,041.98

(续)

项 目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当年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	343,559.42	343,559.42		
其中：固定资产	343,559.42	343,559.42		
罚款及滞纳金支出	38,127.79	38,127.79	251,547.57	251,547.57
其他	60.00	60.00	26,000.00	26,000.00
合 计	381,747.21	381,747.21	277,547.57	277,547.57

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	2,955,489.72	7,263,409.49	7,249,848.47	9,210,095.92
递延所得税费用	132,394.53	-509,071.01	-1,505,266.64	271,224.85
合 计	3,087,884.25	6,754,338.48	5,744,581.83	9,481,320.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	22,608,048.71	64,846,392.88	59,540,336.38	59,045,130.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,391,207.31	9,726,958.93	8,931,050.46	8,856,769.57
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响		-332,616.78	-1,390,736.66	1,664,723.41
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损	305,242.56	109,942.51	158,160.00	1,590,983.28

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
失的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度（期间）内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				
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
加计扣除的成本、费用	-608,565.62	-2,749,946.18	-1,953,891.97	-2,631,155.49
所得税费用	3,087,884.25	6,754,338.48	5,744,581.83	9,481,320.77

#### 42、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1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	2,179,292.94	65,874,860.88	2,216,937.64	7,710,983.28
收到的研发费拨款	26,570,300.00	122,526,780.20	83,945,978.16	67,712,355.00
利息收入	239,102.07	2,095,255.24	2,278,466.48	729,844.82
收政府补贴款	179,843.45	611,836.48	557,053.93	
其他	3,862,118.46	8,056,579.75	4,905,647.09	4,073,956.51
合 计	33,030,656.92	199,165,312.55	93,904,083.30	80,227,139.61

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
往来款及代收代付款	1,631,725.68	35,558,177.30	3,515,906.17	8,704,231.17
支付的研发费	6,367,620.69		3,283,176.96	3,922,291.39
支付的审计、审验、评估、咨询服务等中介费用		709,152.00	777,447.09	278,205.00
支付的物业、水电费、取暖费等	2,198,475.49	6,871,489.31	15,383,515.75	16,041,851.70
备用金	3,349,315.00	16,314,452.28	216,050.11	153,481.68
租赁费支出	431,903.00	23,152,184.20	30,434,327.94	25,608,335.00

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
支付的日常管理性费用	1,882,534.33	5,499,326.30	7,527,310.01	31,362,322.09
支付的其他生产性费用	8,622,111.08	1,579,021.05	7,255,210.61	14,315,491.06
其他			58,157.61	88,654.29
合 计	24,483,685.27	89,683,802.44	68,451,102.25	100,474,863.38

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
技改建设拨款	13,650,000.00	89,380,000.00	22,000,000.00	30,900,000.00
合 计	13,650,000.00	89,380,000.00	22,000,000.00	30,900,000.00

## 43、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1-4月	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,520,164.46	58,092,054.40
加：资产减值准备	-76,015.81	11,436,465.24
信用减值损失	-806,614.54	-7,200,477.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,229,199.47	33,231,995.33
无形资产摊销	1,805,872.78	4,530,783.09
长期待摊费用摊销	29,928.16	89,784.48
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）	48,992.30	154,607.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,265,240.49	2,983,477.01
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）	132,394.53	-509,071.01
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）	-43,445,124.61	-56,796,225.47

补充资料	2020年1-4月	2019年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,808,409.48	65,226,427.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,384,033.53	80,369,136.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,279,661.28	191,608,957.08
<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	470,952,471.99	423,156,428.72
减：现金的年初余额	423,156,428.72	386,093,658.33
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	47,796,043.27	37,062,770.39

(续)

补充资料	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	53,795,754.55	49,563,809.69
加：资产减值准备	10,035,110.94	-1,808,165.60
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,815,644.88	31,126,086.47
无形资产摊销	2,059,444.22	1,760,171.03
长期待摊费用摊销	7,482.04	
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）		213,617.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	336,443.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	2,598,957.83	3,813,657.55
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）	-1,505,266.64	271,224.85
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）	-26,092,056.25	-19,821,664.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,811,270.33	264,047,812.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,892,000.00	-24,170,056.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-129,651,754.94	304,996,492.76
<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	386,093,658.33	475,056,263.73
减：现金的年初余额	475,056,263.73	193,597,999.36
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	-88,962,605.40	281,458,264.37

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	470,952,471.99	423,156,428.72
其中：库存现金	1,138.91	5,918.91
可随时用于支付的银行存款	470,951,333.08	423,150,509.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	470,952,471.99	423,156,428.72
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		

(续)

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	386,093,658.33	475,056,263.73
其中：库存现金	4,364.12	4,429.43
可随时用于支付的银行存款	386,089,294.21	475,051,834.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	386,093,658.33	475,056,263.73
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		

#### 44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2020年4月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	30,304.40	票据保证金
合 计	30,304.40	

#### 45、外币货币性项目

项 目	2020年4月30日 外币余额	折算汇率	2020年4月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,181,274.86	7.0571	22,450,574.82
应收账款			
其中：美元	625,230.88	7.0571	4,412,316.84

### 七、 合并范围的变更

本公司 2017、2018、2019 年度和 2020 年 1-4 月内合并范围未发生变化。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

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	
北京力威尔航空精密机械有限公司	北京	北京	制造业	66.00		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
北京力威尔航空精密机械有限公司	2020年1-4月	34.00%	2,452,726.89		71,712,716.49
	2019年	34.00%	2,683,174.98		69,144,210.56
	2018年	34.00%	1,685,457.39		66,461,035.58
	2017年	34.00%	1,676,694.56		68,183,101.66

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2020年4月30日	2020年1月1日
	北京力威尔航空精密机械有限公司	北京力威尔航空精密机械有限公司
流动资产	181,983,790.73	164,627,100.39
非流动资产	53,704,841.68	56,307,908.93
资产合计	235,688,632.41	220,935,009.32
流动负债	24,768,878.02	17,569,684.14
负债合计	24,768,878.02	17,569,684.14

(续)

项目	2020年1-4月	2019年度
	北京力威尔航空精密机械有限公司	北京力威尔航空精密机械有限公司
营业收入	35,197,298.51	116,751,826.93
净利润	7,213,902.62	7,891,691.11
综合收益总额	7,213,902.62	7,891,691.11
经营活动现金流量	18,020,153.84	3,340,260.22

(续)

项目	2018年度	2017年度
	北京力威尔航空精密机械有限公司	北京力威尔航空精密机械有限公司
营业收入	100,941,108.46	65,054,819.24
净利润	4,957,227.62	4,931,454.59
综合收益总额	4,957,227.62	4,931,454.59

项目	2018 年度	2017 年度
	北京力威尔航空精密机械有限公司	北京力威尔航空精密机械有限公司
经营活动现金流量	12,089,587.82	1,832,146.89

## 九、 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	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 (%)
中国航发动力控制股份有限公司	江苏无锡	航空动力控制系统产品制造	1,145,642,349.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中国航空发动机集团有限公司。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 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
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	同一实际控制人
中国航空工业集团有限公司系统内单位	其他关联方

注：本公司母公司航发控制的股东贵州盖克航空机电有限责任公司于 2018 年 6 月减持母公司股份至 5% 以下，根据企业会计准则、深圳证券交易所股票上市规则，过去十二个月内持有上市公司 5% 以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人认定为上市公司的关联法人，故于 2019 年 6 月后中国航空工业集团有限公司系统内单位不再属于本公司母公司的关联方，同样不在认定中国航空工业集团有限公司系统内单位为本公司的关联方。

### 4、 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 1-4 月	2019 年度
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	采购商品	919,883.60	5,856,116.48
中国航空工业集团有限公司系统内单位	采购商品		69,605,309.30

关联方	关联交易内容	2020年1-4月	2019年度
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	接受劳务		
中国航空工业集团有限公司系统内单位	接受劳务		

(续)

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	采购商品	19,279,013.49	2,385,783.80
中国航空工业集团有限公司系统内单位	采购商品	88,084,535.12	81,726,325.89
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	接受劳务	1,717,645.92	2,408,571.08
中国航空工业集团有限公司系统内单位	接受劳务	1,340,394.00	886,950.00

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-4月	2019年度
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	出售商品	113,160,413.60	387,935,932.95
中国航空工业集团有限公司系统内单位	出售商品		58,057,389.21
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	提供劳务	256,170.80	
中国航空工业集团有限公司系统内单位	提供劳务		

(续)

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	出售商品	337,275,975.03	360,709,582.39
中国航空工业集团公司系统内单位	出售商品	82,508,423.82	51,743,104.69
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	提供劳务	18,367,753.13	3,074,984.03
中国航空工业集团有限公司系统内单位	提供劳务	2,122,428.04	2,846,068.76

## (2) 关联租赁情况-作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-4月 确认的租赁费	2019年确认 的租赁费	2018上年确 认的租赁费	2017年确认 的租赁费
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	宿舍租赁费	290,000.00	7,632,000.00	7,632,000.00	7,632,000.00
中国航空发动机集团有限公司系	厂房及设备租	9,233,135.60	19,645,881.69	20,465,650.05	20,167,324.21

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-4月 确认的租赁费	2019年确认 的租赁费	2018上年确 认的租赁费	2017年确认 的租赁费
统内单位	赁费				

## (3) 关联方资金拆借

## 2020年1-4月关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
中国航发北京长空机械有限责任公司	50,000,000.00	2020-3-30	2021-3-30	
中国航发北京长空机械有限责任公司	50,000,000.00	2020-3-5	2021-3-5	
中国航空发动机集团有限公司	37,500,000.00	2017-12-22	2020-12-21	
中国航空发动机集团有限公司	11,900,000.00	2013-9-4	2026-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	3,300,000.00	2013-11-29	2025-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	2,080,000.00	2015-5-15	2028-3-21	
中国航空发动机集团有限公司	1,400,000.00	2014-3-21	2027-3-21	

## 2019年度关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
中国航发北京长空机械有限责任公司	50,000,000.00	2019-3-27	2020-3-26	
中国航空发动机集团有限公司	37,500,000.00	2017-12-22	2020-12-21	
中国航空发动机集团有限公司	11,900,000.00	2013-9-4	2026-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	3,300,000.00	2013-11-29	2025-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	2,080,000.00	2015-5-15	2028-3-21	
中国航空发动机集团有限公司	1,400,000.00	2014-3-21	2027-3-21	

## 2018年度关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
中国航空发动机集团有限公司	37,500,000.00	2017-12-22	2020-12-21	
中国航空发动机集团有限公司	11,900,000.00	2013-9-4	2026-9-21	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国航空发动机集团有限公司	3,300,000.00	2013-11-29	2025-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	2,080,000.00	2015-5-15	2028-3-21	
中国航空发动机集团有限公司	1,400,000.00	2014-3-21	2027-3-21	

## 2017年度关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国航空发动机集团有限公司	37,500,000.00	2017-12-22	2020-12-21	
中国航空发动机集团有限公司	11,900,000.00	2013-9-4	2026-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	3,300,000.00	2013-11-29	2025-9-21	
中国航空发动机集团有限公司	2,080,000.00	2015-5-15	2028-3-21	
中国航空发动机集团有限公司	1,400,000.00	2014-3-21	2027-3-21	

## (4) 关联方应收应付款项

## ① 应收项目

项目名称	2020年4月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	189,007,369.71	69,678.79	113,722,030.86	60,963.90
中国航空工业集团有限公司系统内单位			12,561,549.21	8,793.08
合计	189,007,369.71	69,678.79	126,283,580.07	69,756.98
应收票据：				
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	140,543,095.00	114,783.66	153,930,427.00	186,192.17
合计	140,543,095.00	114,783.66	153,930,427.00	186,192.17
预付款项：				
中国航空发动机集团有限			39,306.00	

项目名称	2020年4月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
公司系统内单位				
中国航空工业集团有限公司系统内单位			4,918,300.05	
合计			4,957,606.05	

(续)

项目名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	186,943,869.89		105,690,895.73	2,150,000.00
中国航空工业集团有限公司系统内单位	22,457,200.21		20,535,861.47	
合计	209,401,070.10		126,226,757.20	2,150,000.00
应收票据：				
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	164,494,401.10		55,164,948.01	
中国航空工业集团有限公司系统内单位	387,900.00		212,400.00	
合计	164,882,301.10		55,377,348.01	
预付款项：				
中国航空工业集团有限公司系统内单位	19,715,501.33		24,242,098.80	
合计	19,715,501.33		24,242,098.80	

## ②应付项目

项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
应付账款：		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	3,879,945.00	5,886,427.05



项目名称	2020年4月30日	2019年12月31日
中国航空工业集团有限公司系统内单位		13,629,056.36
合计	3,879,945.00	19,515,483.41
应付票据:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	18,974,287.40	14,194,464.60
中国航空工业集团有限公司系统内单位		
合计	18,974,287.40	14,194,464.60
其他应付款:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	5,074,303.82	5,000,000.00
中国航空工业集团有限公司系统内单位		56,119.82
合计	5,074,303.82	5,056,119.82
合同负债:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	31,265,958.83	15,780,846.09
中国航空工业集团有限公司系统内单位		
合计	31,265,958.83	15,780,846.09

(续)

项目名称	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	645,273.00	626,503.22
中国航空工业集团有限公司系统内单位	11,219,116.55	32,753,993.53
合计	11,864,389.55	33,380,496.75
应付票据:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	5,157,201.00	4,670,452.00
中国航空工业集团有限公司系统内单位	45,302,196.18	63,841,191.56
合计	50,459,397.18	68,511,643.56
预收款项:		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	47,534,346.85	19,310,389.98
中国航空工业集团有限公司系统内单位		101,638.76
合计	47,534,346.85	19,412,028.74

项目名称	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款：		
中国航空发动机集团有限公司系统内单位	5,000,000.00	8,500,000.00
中国航空工业集团有限公司系统内单位	51,119.82	
合计	5,051,119.82	8,500,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2020年4月30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4月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 新型冠状病毒肺炎疫情影响

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司根据政府相关部门指导，在全国范围对下属的经营场所持续进行防控工作，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。

随着国内疫情防控情况好转，本公司积极采取应对措施，新型冠状病毒肺炎疫情对本公司国内业务影响情况较小，但由于新型冠状病毒肺炎疫情于2020年4月在全球爆发，对本公司的外贸业务经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司期后的营收和收益水平，影响程度将取决于外贸业务涉及的属地国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策和各国实际实施情况。

本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止本报告日，该评估工作尚在进行当中。

### 2、 除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2020年4月30日
1年以内	196,504,789.27
1至2年	2,397,770.78
2至3年	570,033.44
3至4年	545,740.00
4至5年	6,800,312.93
5年以上	513,114.70
小 计	207,331,761.12
减：坏账准备	8,245,922.17
合 计	199,085,838.95

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,754,463.57	3.74	7,754,463.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	199,577,297.55	96.26	491,458.60	0.25	199,085,838.95
其中：					
组合 1 军品及科研应收账款	195,991,673.77	94.53	487,504.88	0.25	195,504,168.89
组合 2 航空转包					
组合 3 非航民品及其他	3,585,623.78	1.73	3,953.72	0.11	3,581,670.06
合 计	207,331,761.12	—	8,245,922.17	—	199,085,838.95

(续)

类 别	2020年1月1日				
-----	-----------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,486,463.57	5.13	8,486,463.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	157,090,629.02	94.87	623,053.68	0.40	156,467,575.34
其中：					
组合 1 军品及科研应收账款	153,291,576.55	92.58	618,505.06	0.40	152,673,071.49
组合 2 航空转包					
组合 3 非航民品及其他	3,799,052.47	2.29	4,548.62	0.12	3,794,503.85
合计	165,577,092.59	—	9,109,517.25	—	156,467,575.34

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西大拇指物流有限公司	4,322,004.76	4,322,004.76	100.00%	预计无法收回
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	476,600.00	476,600.00	100.00%	预计无法收回
四川德立信石油天然气勘察设计有限责任公司	382,500.00	382,500.00	100.00%	预计无法收回
辽宁澳深低温装备股份公司	352,000.00	352,000.00	100.00%	预计无法收回
长治市国新远东燃气有限公司	258,542.64	258,542.64	100.00%	预计无法收回
天津市博远斯达科技有限公司	255,600.00	255,600.00	100.00%	预计无法收回
故城县夏庄宝丰门窗销售部	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	1,487,216.17	1,487,216.17	100.00%	预计无法收回
合计	7,754,463.57	7,754,463.57	—	—

## ②组合中，按军品及科研应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	193,077,266.27	77,230.91	0.04
1至2年	2,237,750.00	4,923.05	0.22
2至3年	311,810.80	40,504.22	12.99
3至4年			34.01
4至5年			80.00
5年以上	364,846.70	364,846.70	100.00
合 计	195,991,673.77	487,504.88	

## 组合中，按非航民品及其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,427,523.00	2,056.51	0.06
1至2年	158,100.78	1,897.21	1.20
2至3年			12.00
3至4年			40.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	3,585,623.78	3,953.72	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	2020年1月 1日	本期变动金额				2020年4月 30日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏账准备的 应收账款	8,486,463.57		732,000.00			7,754,463.57
组合计提坏账准备的 应收账款	623,053.68	-131,595.08				491,458.60
合 计	9,109,517.25	-131,595.08	732,000.00			8,245,922.17

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长治市国新远东燃气有限公司	500,000.00	银行承兑汇票
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	207,600.00	商业承兑汇票
鄯善县恒信燃气有限公司	24,400.00	银行回款
合 计	732,000.00	—

## (4) 按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名应收账款汇总金额为 185,123,783.97 元，占应收账款 2020 年 4 月 30 日合计数的比例为 89.29%，相应计提的坏账准备 2020 年 4 月 30 日汇总金额为 74,049.51 元。

## 2、其他应收款

项 目	2020年4月30日	2020年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,995,544.82	106,322.57
合 计	3,995,544.82	106,322.57

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2020 年 4 月 30 日
1 年以内	4,049,071.08
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	519,576.03
小 计	4,568,647.11
减：坏账准备	573,102.29
合 计	3,995,544.82

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2020年4月30日账面余额	2020年1月1日账面余额
押金、保证金		
备用金及内部往来款	818,383.07	98,713.50
应收发动机集团内往来款项		
应收其他往来款项	3,750,264.04	552,781.03
小 计	4,568,647.11	651,494.53
减：坏账准备	573,102.29	545,171.96
合 计	3,995,544.82	106,322.57

## ③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)	
2020年1月1日余额	545,171.96			545,171.96
2020年1月1日余额				
在本期：				
——转入第二阶段	-519,576.03	519,576.03		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	47,930.33			47,930.33
本期转回		20,000.00		20,000.00
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020年4月30日余额	73,526.26	499,576.03		573,102.29

## ④坏账准备的情况

类 别	2020年1	本期变动金额	2020年4
-----	--------	--------	--------

	月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 30 日
其他应收款	545,171.96	47,930.33	20,000.00			573,102.29
合 计	545,171.96	47,930.33	20,000.00			573,102.29

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新疆广汇液化天然气发展有限公司七克台加气站	20,000.00	银行回款
合 计	20,000.00	—

⑤按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款 2020 年 4 月 30 日合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 4 月 30 日
北京力威尔航空精密机械有限公司	往来款	3,027,441.58	1 年以内	66.27	
杭州新连气体设备有限公司	工程款	360,000.00	5 年以上	7.88	360,000.00
北京骐乐国际物流有限公司	往来款	159,576.03	5 年以上	3.49	159,576.03
中国航空技术北京有限公司	工程款	148,680.45	1 年以内	3.25	7,434.02
中国航发长春控制科技有限公司	往来款	54,565.98	1 年以内	1.19	2,728.30
合 计	—	3,750,264.04	—	82.08	529,738.35

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020 年 4 月 30 日			2020 年 1 月 1 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	120,144,211.49		120,144,211.49	120,144,211.49		120,144,211.49



项 目	2020年4月30日			2020年1月1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
对联营、合营企业投资						
合 计	120,144,211.49		120,144,211.49	120,144,211.49		120,144,211.49

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年4月30日	本期计提减值准备	2020年4月30日减值准备
北京力威尔航空精密机械有限公司	120,144,211.49			120,144,211.49		
合 计	120,144,211.49			120,144,211.49		

## 4、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-4月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,849,785.21	93,398,086.83	478,063,414.83	371,182,214.00
其他业务	2,761,102.44	1,342,949.37	11,231,110.46	3,372,706.16
合 计	121,610,887.65	94,741,036.20	489,294,525.29	374,554,920.16

(续)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,903,234.20	299,491,916.34	381,731,303.31	272,948,146.44
其他业务	5,488,430.77	9,020.09	1,835,171.73	72,851.68
合 计	415,391,664.97	299,500,936.43	383,566,475.04	273,020,998.12

## 5、投资收益

项 目	2020年1-4月	2019年度	2018年度	2017年度
对子公司长期股权投资的股利收益			6,600,000.00	

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计			6,600,000.00	



# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、监  
备案、许可、监  
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管宏涛; 杨荣华

经营范围

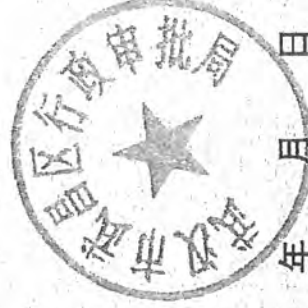
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



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 07 23

证书序号: 0002385

## 说明

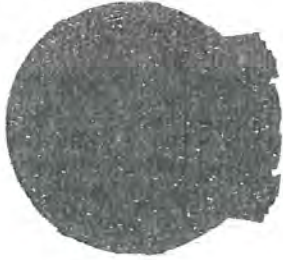
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人:

石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169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

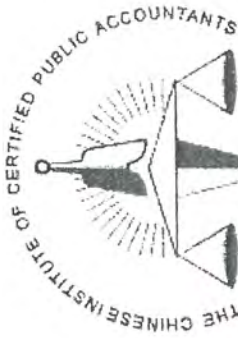
证书号: 53

发证时间: 二〇一三年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一五年十一月十六日



再复印无效



姓名: 魏云峰  
 Full name: 魏云峰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-07-11  
 Date of birth: 1978-07-11  
 工作单位: 伊通县社会审计事务所  
 Working unit: 伊通县社会审计事务所  
 身份证号码: 220221197807114117  
 Identity card No.: 220221197807114117



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110071540249  
 No. of Certificate: 110071540249  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会  
 发证日期: 2020年05月28日  
 Date of Issuance: 2020 年 05 月 28 日



日期



再复印无效

姓名 Full name 刘斌  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1977-09-16  
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 120109197709160514



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘斌  
证书编号: 110101301429

110101301429

证书编号: No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018 年 05 月 18 日  
 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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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  
2018 年 11 月 16 日

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018 年 11 月 16 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

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