

**西安晨曦航空科技股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74

## 审 计 报 告

XYZH/2021BJAG10337

西安晨曦航空科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西安晨曦航空科技股份有限公司（以下简称晨曦航空）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了晨曦航空2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

<b>1. 应收账款坏账准备</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，晨曦航空应收账款余额 39,642.08 万元，坏账准备金额 3,310.46 万元，净额 36,331.63 万元。</p> <p>应收账款期末余额重大，若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。另外，应收账款坏账准备的计提涉及大量的管理层判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四.10 及附注六.3。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计，并对其运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2) 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，通过执行重新计算程序核实应收账款坏账准备计提是否准确；</p> <p>(3) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的实际发生及质量和坏账准备计提的合理性；</p> <p>(5) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间比率的合理性，并结合前期坏账准备计提数和实际发生数，分析坏账准备计提是否充分；</p> <p>(6) 检查与坏账准备相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。</p>
<b>2. 存货跌价准备</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，晨曦航空存货余额 22,390.16 万元，计提存货跌价准备 257.29 万元。</p> <p>公司期末存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值按所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要公司管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 评价和测试存货减值相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 获取公司存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备的计提是否合理；</p> <p>(3) 对年末存货实施监盘，特别关注陈旧和滞销存货是否存在减值情况，对异地存货实施函证程序；</p> <p>(4) 取得库龄清单，结合产品的状况</p>

<p>历史售价及未来市场趋势等因素作出判断和估计，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。</p> <p>由于存货跌价准备涉及大量的管理层判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注四.12 及附注六.6。</p>	<p>与公司技术部门讨论库龄较长的存货是否发生减值情况；</p> <p>(5) 检查与存货跌价准备相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。</p>
--	--

#### 四、其他信息

晨曦航空管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晨曦航空 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晨曦航空的持续经营能力，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晨曦航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨曦航空的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晨曦航空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晨曦航空不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

牟宇云



中国注册会计师：

张建华



中国 北京

二〇二一年四月二十五日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	78,412,188.12	133,546,188.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	32,710,363.88	65,848,402.52
应收账款	六、3	363,316,265.45	258,921,280.02
应收款项融资			
预付款项	六、4	15,326,351.91	6,880,533.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,130,130.55	1,573,485.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	221,328,644.79	202,021,334.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,318,833.46	91,034.48
<b>流动资产合计</b>		<b>714,542,778.16</b>	<b>668,882,259.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8		3,113,718.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	105,450,535.49	52,663,343.31
在建工程	六、10	42,939,298.71	55,452,806.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	23,829,158.42	24,557,122.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	186,146.36	244,351.17
递延所得税资产	六、13	5,834,593.81	4,275,161.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>178,239,732.79</b>	<b>140,306,503.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>892,782,510.95</b>	<b>809,188,763.26</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)


2020年12月31日

编制单位: 西安晨曦航空科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	27,706,193.00	13,062,568.25
应付账款	六、15	92,271,301.79	76,586,568.05
预收款项			21,242,177.61
合同负债	六、16	12,750,974.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	23,346,618.06	19,702,728.56
应交税费	六、18	17,098,181.73	13,221,641.36
其他应付款	六、19	46,056.10	635,265.90
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>173,219,325.20</b>	<b>144,450,949.73</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益	六、20	3,056,200.04	3,617,521.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,056,200.04</b>	<b>3,617,521.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,275,525.24</b>	<b>148,068,471.17</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、21	171,760,000.00	171,760,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	144,596,449.12	144,596,449.12
减: 库存股			
其他综合收益	六、23		-1,883,839.45
专项储备	六、24	15,939,761.49	13,720,240.85
盈余公积	六、25	43,625,534.07	37,254,523.16
一般风险准备			
未分配利润	六、26	340,585,241.03	295,672,918.41
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>716,506,985.71</b>	<b>661,120,292.09</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>716,506,985.71</b>	<b>661,120,292.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>892,782,510.95</b>	<b>809,188,763.26</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




## 母公司资产负债表


2020年12月31日


编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,051,492.67	133,520,017.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		32,710,363.88	65,848,402.52
应收账款	十七、1	363,316,265.45	258,921,280.02
应收款项融资			
预付款项		15,276,859.27	6,819,234.18
其他应收款	十七、2	56,228,865.00	40,392,500.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		221,314,326.99	202,007,017.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,318,833.46	91,034.48
<b>流动资产合计</b>		<b>768,217,006.72</b>	<b>707,599,486.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	11,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			3,113,718.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,891,398.39	29,584,913.99
在建工程		18,752,286.11	53,304,188.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,642,966.42	19,247,450.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,146.36	244,351.17
递延所得税资产		5,834,593.81	4,275,161.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,307,391.09</b>	<b>119,769,783.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>905,524,397.81</b>	<b>827,369,269.94</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 西安晨曦航空科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,706,193.00	13,062,568.25
应付账款		87,586,821.68	77,933,003.60
预收款项			21,242,177.61
合同负债		12,750,974.52	
应付职工薪酬		22,979,802.68	19,495,641.86
应交税费		17,084,542.70	13,190,949.19
其他应付款		27,243.66	635,055.51
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		168,135,578.24	145,559,396.02
<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			
预计负债			
递延收益		3,056,200.04	3,617,521.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,056,200.04	3,617,521.44
<b>负债合计</b>		171,191,778.28	149,176,917.46
<b>股东权益:</b>			
股本		171,760,000.00	171,760,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		144,596,449.12	144,596,449.12
减: 库存股			
其他综合收益			-1,883,839.45
专项储备		15,939,761.49	13,720,240.85
盈余公积		43,625,534.07	37,254,523.16
未分配利润		358,410,874.85	312,744,978.80
<b>股东权益合计</b>		734,332,619.53	678,192,352.48
<b>负债和股东权益总计</b>		905,524,397.81	827,369,269.94

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

2020年度

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		270,757,745.01	238,683,182.81
其中：营业收入	六、27	270,757,745.01	238,683,182.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		206,942,322.10	188,008,693.20
其中：营业成本	六、27	149,275,811.17	133,626,075.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	3,636,944.16	3,455,877.17
销售费用	六、29	2,835,814.69	2,435,707.03
管理费用	六、30	25,768,468.49	21,899,539.15
研发费用	六、31	25,783,003.26	26,932,215.14
财务费用	六、32	-357,719.67	-340,720.77
其中：利息费用			
利息收入		389,312.74	370,174.19
加：其他收益	六、33	18,965,077.51	2,059,673.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		1,481,235.46
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-13,174,000.23	-5,155,973.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-981,276.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	33,449.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,639,950.07	48,078,147.75
加：营业外收入	六、38		7,363,332.05
减：营业外支出	六、39	120.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		69,639,830.07	55,441,479.80
减：所得税费用	六、40	6,683,294.41	6,842,720.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		62,956,535.66	48,598,759.38
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,956,535.66	48,598,759.38
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）		62,956,535.66	48,598,759.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-1,883,839.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,883,839.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,883,839.45
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			-1,883,839.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		62,956,535.66	46,714,919.93
归属于母公司股东的综合收益总额		62,956,535.66	46,714,919.93
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3665	0.2829
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3665	0.2829

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元，上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司利润表

2020年度

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	270,757,745.01	238,677,357.57
减：营业成本	十七、4	149,275,811.17	133,468,340.88
税金及附加		3,538,352.75	3,309,374.57
销售费用		2,835,814.69	2,435,707.03
管理费用		23,894,705.98	20,810,327.79
研发费用		26,892,345.57	28,388,525.82
财务费用		-354,664.33	-339,429.72
其中：利息费用			
利息收入		382,401.45	367,664.14
加：其他收益		18,858,510.84	2,047,612.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		1,481,235.46
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,173,816.40	-5,153,474.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-981,276.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,449.88	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		70,393,523.50	47,998,608.35
加：营业外收入			7,363,332.05
减：营业外支出		120.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		70,393,403.50	55,361,940.40
减：所得税费用		6,683,294.41	6,842,720.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		63,710,109.09	48,519,219.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,710,109.09	48,519,219.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-1,883,839.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,883,839.45
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			-1,883,839.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		63,710,109.09	46,635,380.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,247,089.39	164,457,573.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	六、41	12,965,152.82	77,789.88
收到其他与经营活动有关的现金		5,975,782.06	1,978,368.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>201,188,024.27</b>	<b>166,513,731.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,414,922.21	114,903,375.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,026,846.81	45,579,025.28
支付的各项税费		32,721,494.55	20,473,407.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	21,407,445.34	22,681,734.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>217,570,708.91</b>	<b>203,637,543.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,382,684.64</b>	<b>-37,123,811.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			390,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,481,235.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,500.00</b>	<b>391,481,235.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,627,306.33	41,606,465.55
投资支付的现金			360,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,627,306.33</b>	<b>401,606,465.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,620,806.33</b>	<b>-10,125,230.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,789,362.68	13,053,729.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		341,146.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,130,509.59</b>	<b>13,053,729.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,130,509.59</b>	<b>-13,053,729.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		133,546,188.68	193,848,960.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>78,412,188.12</b>	<b>133,546,188.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,247,089.39	164,457,573.01
收到的税费返还		12,965,152.82	20,340.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,954,171.52	1,975,858.19
经营活动现金流入小计		201,166,413.73	166,453,771.20
购买商品、接受劳务支付的现金		113,414,922.21	114,903,375.88
支付给职工以及为职工支付的现金		47,724,726.50	44,682,882.36
支付的各项税费		32,555,176.78	20,296,133.72
支付其他与经营活动有关的现金		36,892,635.45	24,734,400.24
经营活动现金流出小计		230,587,460.94	204,616,792.20
经营活动产生的现金流量净额		-29,421,047.21	-38,163,021.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			390,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,481,235.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,500.00	391,481,235.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,923,468.37	39,683,192.32
投资支付的现金		1,000,000.00	360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,923,468.37	399,683,192.32
投资活动产生的现金流量净额		-15,916,968.37	-8,201,956.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,789,362.68	13,053,729.59
支付其他与筹资活动有关的现金		341,146.91	0.00
筹资活动现金流出小计		10,130,509.59	13,053,729.59
筹资活动产生的现金流量净额		-10,130,509.59	-13,053,729.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-55,468,525.17	-59,418,707.45
加：期初现金及现金等价物余额		133,520,017.84	192,938,725.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		78,051,492.67	133,520,017.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12		-1,883,839.45	13,720,240.85	37,254,523.16		295,672,918.41		661,120,292.09		661,120,292.09
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	171,760,000.00		144,596,449.12		-1,883,839.45	13,720,240.85	37,254,523.16		295,672,918.41		661,120,292.09		661,120,292.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,883,839.45	2,219,520.64	6,371,010.91		44,912,322.62		55,386,693.62		55,386,693.62
（一）综合收益总额									62,956,535.66		62,956,535.66		62,956,535.66
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							6,371,010.91		-16,160,373.59		-9,789,362.68		-9,789,362.68
2. 提取一般风险准备							6,371,010.91		-6,371,010.91				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					1,883,839.45				-1,883,839.45				
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取						2,219,520.64					2,219,520.64		2,219,520.64
2. 本年使用						2,243,386.79					2,243,386.79		2,243,386.79
（六）其他						23,866.15					23,866.15		23,866.15
四、本年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07		340,585,241.03		716,506,985.71		716,506,985.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2020年度

单位: 人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12			11,823,866.26	32,402,601.16		264,979,810.62		625,562,727.16		625,562,727.16
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	171,760,000.00		144,596,449.12			11,823,866.26	32,402,601.16		264,979,810.62		625,562,727.16		625,562,727.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,896,374.59	4,851,922.00		30,693,107.79		35,557,564.93		35,557,564.93
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							4,851,922.00		-17,905,651.59		-13,053,729.59		-13,053,729.59
2. 提取一般风险准备							4,851,922.00		-4,851,922.00				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						1,896,374.59					1,896,374.59		1,896,374.59
2. 本年使用						1,920,022.76					1,920,022.76		1,920,022.76
(六) 其他						23,648.17					23,648.17		23,648.17
四、本年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12			13,720,240.85	37,254,523.16		295,672,918.41		661,120,292.09		661,120,292.09



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



# 母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

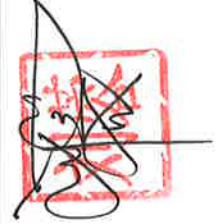
编制单位：西安凌曦航空科技股份有限公司

项 目	2020年度							股东权益 合计		
	股本	其他权益工具 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	其他
一、上年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12		-1,883,839.45	13,720,240.85	37,254,523.16	312,744,978.80		678,192,352.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	171,760,000.00		144,596,449.12		-1,883,839.45	13,720,240.85	37,254,523.16	312,744,978.80		678,192,352.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,883,839.45	2,219,520.64	6,371,010.91	45,665,896.05		56,140,267.05
（一）综合收益总额								63,710,109.09		63,710,109.09
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							6,371,010.91	-16,160,373.59		-9,789,362.68
2. 对股东的分配							6,371,010.91	-6,371,010.91		-9,789,362.68
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本					1,883,839.45			-1,883,839.45		
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益					1,883,839.45			-1,883,839.45		
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取						2,219,520.64				2,219,520.64
2. 本年使用						2,243,386.79				2,243,386.79
（六）其他						23,866.15				23,866.15
四、本年年末余额	171,760,000.00		144,596,449.12			15,939,761.49	43,625,534.07	358,410,874.85		734,332,619.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)  
2020年度

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	171,760,000.00			144,596,449.12				32,402,601.16	282,131,410.41		642,714,326.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	171,760,000.00			144,596,449.12				32,402,601.16	282,131,410.41		642,714,326.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						-1,883,839.45		4,851,922.00	30,613,568.39		35,478,025.53
(二) 股东投入和减少资本						-1,883,839.45			48,519,219.98		46,635,380.53
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,851,922.00	-17,905,651.59		-13,053,729.59
1. 提取盈余公积								4,851,922.00	-4,851,922.00		
2. 对股东的分配									-13,053,729.59		-13,053,729.59
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								1,896,374.59			1,896,374.59
2. 本年使用								1,920,022.76			1,920,022.76
(六) 其他								23,648.17			23,648.17
四、本年年末余额	171,760,000.00			144,596,449.12		-1,883,839.45		37,254,523.16	312,744,978.80		678,192,352.48

单位：人民币元

编制单位：西安晨曦航空科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 基本情况

西安晨曦航空科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2000年2月24日,取得西安市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91610131710183542G的《营业执照》,注册地址:陕西省西安市高新区锦业路69号创业园C区11号;公司法定代表人:吴坚;注册资本:人民币17,176.00万元;实收资本人民币17,176.00万元;公司类型:其他股份有限公司(上市)。

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录(2019年本)》,公司所处行业属于“航空航天”中的“机载设备、任务设备、空管设备和地面保障设备系统开发制造”和“航空发动机开发制造”行业。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》,公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”。经营范围主要为:导航、测控与控制技术和系统、光电传感器及系统、机械设备、电子设备、航空及航天设备、船舶及船用设备、无人机及零部件的研发、试验、生产、销售和维修;软件开发;房屋租赁。(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)公司主营业务为研发、生产、销售航空机电产品及提供相关专业技术服务,主要产品及服务涉及航空惯性导航、航空发动机电子及无人机领域。

公司实行董事会领导下的总经理负责制,公司管理层设有总经理一名、执行总经理一名、副总经理五名、总工程师及总监。下设职能部门:综合管理中心、财务部、审计部、证券部、市场部、外场部、销售部、计划管理部、网络与信息部、质量管理中心、总师办、技术中心、产品中心、采购部、生产部外协部、机动保障部。

截至2020年12月31日,本公司的实际控制人为自然人吴坚。

#### 2. 子公司及分公司设立情况

公司拥有两家全资子公司、一家分公司。

2011年5月12日,公司投资人民币1,000.00万元在南京市溧水经济开发区设立全资子公司南京晨曦航空动力科技有限公司(以下简称南京子公司)。南京子公司的经营范围为:航空器零件的研发、生产、销售;机载设备、动力装置及机电产品的开发、研制、生产和销售;计算机软、硬件产品的开发、研制、生产和销售;机电、信息系统集成相关的工程项目施工及技术服务,房屋租赁。(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)。南京市溧水区行政审批局向南京子公司颁发了统一社会信用代码为913201175715875895号的营业执照;

2020年2月12日,公司投资人民币1,000.00万元在湖南省株洲市天元区群丰镇天易科技城设立全资子公司湖南科泰威航空设备制造有限公司(以下简称湖南子公司)。湖南子公司的经营范围为:航空器零件的研发、生产、销售;机载设备、动力装置及机电产品的开发、研制、生产和销售;航空器零件、航空器用发动机、机电产品、机电设备、计算

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机软硬件的研发、制造、销售；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。株洲市天元区市场监督管理局向湖南子公司颁发了统一社会信用代码为91430211MA4R4ALR28号的营业执照。

2011年11月15日，公司在南京成立西安晨曦航空科技有限责任公司南京分公司（现名西安晨曦航空科技股份有限公司南京分公司，以下简称南京分公司），注册地址位于南京市溧水经济开发区琴音大道118号，经营范围：电子及机电系统设备、汽车电子产品、通信产品、广播电视器材、电力电器设备、计算机软硬件产品的开发、研制、生产、销售。（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。）南京市溧水区行政审批局向南京分公司颁发了统一社会信用代码为9132011758506704X1号的营业执照。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括南京晨曦航空动力科技有限公司、湖南科泰威航空设备制造有限公司等两家公司。与上年相比，本年合并范围增加一家全资子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、金融资产和金融负债的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。



## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

### 9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对于应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照票据类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型,通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 10. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的预期信用损失率为：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	6.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### 11. 其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述四、10. 应收账款的减值损失计量方法处理。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照款项性质做为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资及周转材料(低值易耗品)等。

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。通用类原材料在发出时按移动加权平均法计价;为生产特定军品而从军品配套供应商购入的原材料,通常采用个别计价法确定发出原材料的成本。对军方尚未审定的原材料按暂定价入账并结转成本,在供应商收到军方批价文件后进行调整。

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

### 13. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、管理用具及其他等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5	1.90
2	机器设备	3-5	5	31.67-19.00
3	运输设备	4-5	5	23.75-19.00
4	办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
5	管理用具及其他	3-5	5	31.67-19.00

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

本公司融资租入的固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 15. 在建工程

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

### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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计量。

### 17. 长期待摊费用

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

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、补贴和津贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

### 20. 收入确认原则和计量方法

本公司的主营业务收入包括航空机电产品销售收入、专业技术服务收入,其他业务收入包括日常经营活动中形成的维修费、外协加工费、培训费及零配件销售收入。

#### (1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:



## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

1) 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。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认具体方法

#### 1) 航空机电产品

本公司提供的航空机电产品销售业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”的条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。

满足“某一时点履行”条件的，在满足下列条件时予以确认收入：①所销售的产品已与客户签订了合同或订单；②产品出库前已经本公司质量管理部门检验合格、军品同时需驻本公司军代表验收合格；③产品已交付给客户；④取得产品交接单并经其验收无异议；⑤本公司就该商品享有现时收款权利，相关经济利益很可能流入本公司。

本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 专业技术服务

本公司的研发和技术服务业务，在满足“某一时段内履行”条件的，在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法。

在满足“某一时点履行”条件的，同时满足下列条件时予以确认收入：①与军方或科研院所签订了技术开发（委托）合同；②已按照合同约定完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给委托方；④技术成果经对方确认无异议；⑤本公司就该商品或服务享有现时收款权利，相关的经济利益很可能流入本公司。

### 21. 政府补助

本公司与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

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

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 23. 租赁

本公司的租赁业务包括不动产租赁。

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

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

### 24. 专项储备

本公司专项储备—安全生产费的计提标准与会计处理方法分别是依据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)、财政部2009年6月发布的《企业会计准则解释第3号》等相关规定。

#### (1) 计提标准

根据相关规定,武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据,本公司属于飞机、天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产企业,故采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费:

- A. 营业收入不超过1000万元的,按照2%提取;
- B. 营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1.5%提取;

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- C. 营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;
- D. 营业收入超过10亿元至100亿元的部分,按照0.2%提取;
- E. 营业收入超过100亿元的部分,按照0.1%提取。

### (2) 会计处理方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目,“专项储备”科目属于权益类会计科目,在所有者权益中列报。使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	执行日期
2017年7月5日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议。	2020年1月1日

本公司在编制2020年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

#### 1) 变更前采用的会计政策

本次变更前公司执行财政部2006年发布的《企业会计准则第14号—收入》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及此后陆续所做的修订等相关规定。

#### 2) 变更后采用的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号)。

公司按照财政部上述规定,并按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 变更影响

新收入准则的实施对本公司 2020 年年初数的列报产生的影响详见本部分之“(3) 2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	133,546,188.68	133,546,188.68	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,848,402.52	65,848,402.52	0.00
应收账款	258,921,280.02	258,921,280.02	0.00
应收款项融资			-
预付款项	6,880,533.14	6,880,533.14	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,573,485.90	1,573,485.90	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	202,021,334.89	202,021,334.89	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,034.48	91,034.48	0.00
流动资产合计	668,882,259.63	668,882,259.63	0.00
非流动资产：			

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	3,113,718.29	3,113,718.29	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	52,663,343.31	52,663,343.31	0.00
在建工程	55,452,806.32	55,452,806.32	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,557,122.72	24,557,122.72	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	244,351.17	244,351.17	0.00
递延所得税资产	4,275,161.82	4,275,161.82	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	140,306,503.63	140,306,503.63	0.00
资产总计	809,188,763.26	809,188,763.26	0.00
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13,062,568.25	13,062,568.25	0.00
应付账款	76,586,568.05	76,586,568.05	0.00
预收款项	21,242,177.61		-21,242,177.61
合同负债		21,242,177.61	21,242,177.61
卖出回购金融资产款			

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,702,728.56	19,702,728.56	0.00
应交税费	13,221,641.36	13,221,641.36	0.00
其他应付款	635,265.90	635,265.90	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	144,450,949.73	144,450,949.73	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益	3,617,521.44	3,617,521.44	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,617,521.44	3,617,521.44	0.00
负债合计	148,068,471.17	148,068,471.17	0.00
所有者权益：			
股本	171,760,000.00	171,760,000.00	0.00
其他权益工具			

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,596,449.12	144,596,449.12	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,883,839.45	-1,883,839.45	0.00
专项储备	13,720,240.85	13,720,240.85	0.00
盈余公积	37,254,523.16	37,254,523.16	0.00
一般风险准备			
未分配利润	295,672,918.41	295,672,918.41	0.00
归属于母公司股东权益合计	661,120,292.09	661,120,292.09	0.00
少数股东权益			
股东权益合计	661,120,292.09	661,120,292.09	0.00
负债和股东权益总计	809,188,763.26	809,188,763.26	0.00

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	133,520,017.84	133,520,017.84	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,848,402.52	65,848,402.52	0.00
应收账款	258,921,280.02	258,921,280.02	0.00
应收款项融资			
预付款项	6,819,234.18	6,819,234.18	0.00
其他应收款	40,392,500.42	40,392,500.42	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	202,007,017.09	202,007,017.09	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,034.48	91,034.48	0.00



西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	707,599,486.55	707,599,486.55	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	3,113,718.29	3,113,718.29	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,584,913.99	29,584,913.99	0.00
在建工程	53,304,188.12	53,304,188.12	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,247,450.00	19,247,450.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	244,351.17	244,351.17	0.00
递延所得税资产	4,275,161.82	4,275,161.82	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	119,769,783.39	119,769,783.39	0.00
资产总计	827,369,269.94	827,369,269.94	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13,062,568.25	13,062,568.25	0.00
应付账款	77,933,003.60	77,933,003.60	0.00
预收款项	21,242,177.61		-21,242,177.61
合同负债		21,242,177.61	21,242,177.61
应付职工薪酬	19,495,641.86	19,495,641.86	0.00
应交税费	13,190,949.19	13,190,949.19	0.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应付款	635,055.51	635,055.51	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	145,559,396.02	145,559,396.02	0.00
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	3,617,521.44	3,617,521.44	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,617,521.44	3,617,521.44	0.00
负债合计	149,176,917.46	149,176,917.46	0.00
所有者权益：			
股本	171,760,000.00	171,760,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,596,449.12	144,596,449.12	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,883,839.45	-1,883,839.45	0.00
专项储备	13,720,240.85	13,720,240.85	0.00
盈余公积	37,254,523.16	37,254,523.16	0.00
未分配利润	312,744,978.80	312,744,978.80	0.00

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
股东权益合计	678,192,352.48	678,192,352.48	0.00
负债和股东权益总计	827,369,269.94	827,369,269.94	0.00

(4) 2020年(首次)起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

无。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	航空机电产品按13%、6%
教育费附加	实际缴纳流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
水利建设基金	营业收入	0.30%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
西安晨曦航空科技股份有限公司	15.00%
南京晨曦航空动力科技有限公司	15.00%
湖南科泰威航空设备制造有限公司	25.00%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 所得税税收优惠

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的规定,本公司于2020年12月1日重新取得高新技术企业证书,证书编号GR202061000246,有效期三年,本年按照15.00%计算缴纳所得税。

南京子公司于2020年12月2日获得高新技术企业证书,证书编号为:GR202032011645。南京子公司系首次被认定为高新技术企业。根据国家相关规定,南京子公司自通过高新技术企业认定起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策,即本年度按15.00%的税率缴纳企业所得税。

湖南子公司为小微企业,根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条:自2019年1月1日至2021年12

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。湖南子公司2020年度属于新成立企业,2020年度年应纳税所得额不超过100万元,适用5.00%所得税税率。

### (2) 增值税免征优惠

根据财政部和国家税务总局的相关规定,公司销售符合条件的军工产品,经主管税务机关批准后,采取退税或抵税的方式予以免征相应的增值税额。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	107,739.50	122,686.77
银行存款	78,304,448.62	133,423,501.91
其他货币资金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>78,412,188.12</b>	<b>133,546,188.68</b>
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:本公司年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,790,000.00	5,039,318.00
商业承兑汇票	27,920,363.88	60,809,084.52
<b>合计</b>	<b>32,710,363.88</b>	<b>65,848,402.52</b>

#### (2) 年末无用于质押的应收票据

#### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	0.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	7,283,900.00
<b>合计</b>	<b>7,283,900.00</b>

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	32,710,363.88	100.00	0.00	0.00	32,710,363.88
其中:					
低风险组合	32,710,363.88	100.00	0.00	0.00	32,710,363.88
<b>合计</b>	<b>32,710,363.88</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32,710,363.88</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	65,848,402.52	100.00	0.00	0.00	65,848,402.52
其中:					
低风险组合	65,848,402.52	100.00	0.00	0.00	65,848,402.52
<b>合计</b>	<b>65,848,402.52</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,848,402.52</b>

1) 本公司无按单项计提的应收票据坏账准备

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	32,710,363.88	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>32,710,363.88</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	396,420,849.98	100.00	33,104,584.53	8.35	363,316,265.45
其中:					
预期信用损失率组合	396,420,849.98	100.00	33,104,584.53	8.35	363,316,265.45
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>	<b>100.00</b>	<b>33,104,584.53</b>	<b>8.35</b>	<b>363,316,265.45</b>

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	278,887,069.17	100.00	19,965,789.15	7.16	258,921,280.02
其中:					
预期信用损失率组合	278,887,069.17	100.00	19,965,789.15	7.16	258,921,280.02
<b>合计</b>	<b>278,887,069.17</b>	<b>100.00</b>	<b>19,965,789.15</b>	<b>7.16</b>	<b>258,921,280.02</b>

1) 本公司无按单项计提应收账款坏账准备

2) 按预期信用损失率组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	285,173,711.80	17,110,422.71	6.00
1-2年	94,496,018.18	9,449,601.82	10.00
2-3年	12,360,000.00	3,708,000.00	30.00
3-4年	2,369,120.00	1,184,560.00	50.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	1,850,000.00	1,480,000.00	80.00
5年以上	172,000.00	172,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>	<b>33,104,584.53</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	285,173,711.80
1-2年	94,496,018.18
2-3年	12,360,000.00
3-4年	2,369,120.00
4-5年	1,850,000.00
5年以上	172,000.00
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,965,789.15	13,138,795.38	0.00	0.00	33,104,584.53
<b>合计</b>	<b>19,965,789.15</b>	<b>13,138,795.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,104,584.53</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
企业 N	112,602,781.66	0-2年	28.40	7,390,986.81
客户 A	63,249,807.42	0-2年	15.96	5,061,264.74
企业 Z	57,599,136.00	0-2年	14.53	4,656,313.60
客户 G	41,796,316.97	0-2年	10.54	2,640,075.34
客户 C	20,515,000.00	0-4年	5.18	5,232,948.00
<b>合计</b>	<b>295,763,042.05</b>	<b>—</b>	<b>74.61</b>	<b>24,981,588.49</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,754,779.26	96.27	6,346,544.69	92.24
1—2 年	328,846.40	2.15	8,536.00	0.12
2—3 年	8,536.00	0.06	310,659.79	4.52
3 年以上	234,190.25	1.53	214,792.66	3.12
<b>合计</b>	<b>15,326,351.91</b>	<b>—</b>	<b>6,880,533.14</b>	<b>—</b>

注：本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
四川和芯微电子股份有限公司	3,800,000.00	1 年以内	24.79
江苏源清动力技术有限公司	1,428,039.00	1 年以内	9.32
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	1,240,220.00	1 年以内	8.09
株洲德航机械制造有限公司	1,077,446.50	1 年以内	7.03
无锡军航金属材料科技有限公司	938,405.40	1 年以内	6.12
<b>合计</b>	<b>8,484,110.90</b>	<b>—</b>	<b>55.35</b>

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,130,130.55	1,573,485.90
<b>合计</b>	<b>2,130,130.55</b>	<b>1,573,485.90</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,043,800.00	471,850.32
备用金及代扣款项	643,203.51	1,233,303.69



西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资产出售款	610,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,297,003.51</b>	<b>1,705,154.01</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	131,668.11	0.00	0.00	131,668.11
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	35,204.85	0.00	0.00	35,204.85
2020年12月31日余额	166,872.96	0.00	0.00	166,872.96

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,264,714.91
1-2年	1,282.53
2-3年	206.07
5年以上	30,800.00
<b>合计</b>	<b>2,297,003.51</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	131,668.11	35,204.85	0.00	0.00	166,872.96
<b>合计</b>	<b>131,668.11</b>	<b>35,204.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166,872.96</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中科高盛咨询集团有限公司	保证金	1,013,000.00	1年以内	44.10	60,780.00
北京航天星控科技有限公司	资产出售款	610,000.00	1年以内	26.56	36,600.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
李颖	备用金	102,311.19	1年以内	4.45	6,138.67
张洛	备用金	54,359.60	1年以内	2.37	3,261.58
聂铎	备用金	40,000.00	1年以内	1.74	2,400.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,819,670.79</b>	<b>—</b>	<b>79.22</b>	<b>109,180.25</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,752,652.34	1,591,649.64	82,161,002.70
在产品	43,303,286.88	0.00	43,303,286.88
产成品	36,770,093.66	981,276.52	35,788,817.14
发出商品	49,899,577.36	0.00	49,899,577.36
周转材料	758,984.59	0.00	758,984.59
委托加工物资	9,416,976.12	0.00	9,416,976.12
<b>合计</b>	<b>223,901,570.95</b>	<b>2,572,926.16</b>	<b>221,328,644.79</b>

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,093,134.02	1,591,649.64	73,501,484.38
在产品	35,668,641.19	0.00	35,668,641.19
产成品	40,479,136.54	981,276.52	39,497,860.02
发出商品	46,189,944.85	0.00	46,189,944.85
周转材料	1,004,576.91	0.00	1,004,576.91
委托加工物资	6,158,827.54	0.00	6,158,827.54
<b>合计</b>	<b>204,594,261.05</b>	<b>2,572,926.16</b>	<b>202,021,334.89</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,591,649.64	0.00	0.00	0.00	0.00	1,591,649.64
产成品	981,276.52	0.00	0.00	0.00	0.00	981,276.52
<b>合计</b>	<b>2,572,926.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,572,926.16</b>

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,318,833.46	91,034.48
<b>合计</b>	<b>1,318,833.46</b>	<b>91,034.48</b>

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具	0.00	3,113,718.29
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>3,113,718.29</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安北方捷瑞光电科技有限公司	0.00	0.00	1,883,839.45	-1,883,839.45	管理层指定	—
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,883,839.45</b>	<b>-1,883,839.45</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	105,450,535.49	52,663,343.31
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>105,450,535.49</b>	<b>52,663,343.31</b>

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	40,099,041.02	25,067,176.63	10,222,594.75	8,798,877.90	460,004.77	84,647,695.07
2.本年增加金额	54,647,313.97	2,807,637.07	1,718,148.11	686,921.37	618,656.31	60,478,676.83
(1)购置	0.00	2,705,526.16	1,718,148.11	650,348.65	618,656.31	5,692,679.23
(2)在建工程转入	54,647,313.97	102,110.91	0.00	36,572.72	0.00	54,785,997.60
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	585,225.39	795,398.24	0.00	0.00	1,380,623.63
(1)处置或报废	0.00	0.00	795,398.24	0.00	0.00	795,398.24
(2)其他减少	0.00	585,225.39	0.00	0.00	0.00	585,225.39
4.年末余额	94,746,354.99	27,289,588.31	11,145,344.62	9,485,799.27	1,078,661.08	143,745,748.27
二、累计折旧						
1.年初余额	5,272,800.90	12,021,938.77	7,876,498.13	6,634,185.34	178,928.62	31,984,351.76
2.本年增加金额	1,469,075.76	3,006,947.38	932,550.13	915,999.36	218,036.51	6,542,609.14
(1)计提	1,469,075.76	3,006,947.38	932,550.13	915,999.36	218,036.51	6,542,609.14
3.本年减少金额	0.00	0.00	231,748.12	0.00	0.00	231,748.12
(1)处置或报废	0.00	0.00	231,748.12	0.00	0.00	231,748.12
4.年末余额	6,741,876.66	15,028,886.15	8,577,300.14	7,550,184.70	396,965.13	38,295,212.78
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.年末账面价值	88,004,478.33	12,260,702.16	2,568,044.48	1,935,614.57	681,695.95	105,450,535.49
2.年初账面价值	34,826,240.12	13,045,237.86	2,346,096.62	2,164,692.56	281,076.15	52,663,343.31

### (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
3号厂房综合楼	53,998,377.13	正在办理中

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	42,939,298.71	55,452,806.32
工程物资	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>42,939,298.71</b>	<b>55,452,806.32</b>

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房综合楼	5,641,852.93	0.00	5,641,852.93	51,122,772.22	0.00	51,122,772.22
在调试设备	13,092,078.81	0.00	13,092,078.81	2,181,415.90	0.00	2,181,415.90
晨曦航空产业基地项目一号楼	18,354.37	0.00	18,354.37	0.00	0.00	0.00
航空器零件生产线扩建	24,187,012.60	0.00	24,187,012.60	2,148,618.20	0.00	2,148,618.20
<b>合计</b>	<b>42,939,298.71</b>	<b>0.00</b>	<b>42,939,298.71</b>	<b>55,452,806.32</b>	<b>0.00</b>	<b>55,452,806.32</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
3号厂房综合楼	51,122,772.22	9,166,394.68	54,647,313.97	0.00	5,641,852.93
在调试设备	2,181,415.90	11,049,346.54	138,683.63	0.00	13,092,078.81
晨曦航空产业基地项目一号楼	0.00	18,354.37	0.00	0.00	18,354.37
航空器零件生产线扩建	2,148,618.20	22,038,394.40	0.00	0.00	24,187,012.60
<b>合计</b>	<b>55,452,806.32</b>	<b>42,272,489.99</b>	<b>54,785,997.60</b>	<b>0.00</b>	<b>42,939,298.71</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
3号厂房综合楼	57,673,800.00	104.53	已完结	0.00	0.00	0.00	募股资金
在调试设备	15,000,000.00	88.21	尚未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
晨曦航空产业基地项目一号楼	44,800,000.00	0.04	尚未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
航空器零件生产线扩建	27,941,900.00	86.56	尚未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	26,373,588.96	1,829,919.07	28,203,508.03
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	26,373,588.96	1,829,919.07	28,203,508.03
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,234,755.78	1,411,629.53	3,646,385.31
2. 本年增加金额	553,214.69	174,749.61	727,964.30
(1) 计提	553,214.69	174,749.61	727,964.30
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	2,787,970.47	1,586,379.14	4,374,349.61
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	23,585,618.49	243,539.93	23,829,158.42
2. 年初账面价值	24,138,833.18	418,289.54	24,557,122.72

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
1、2号楼装修工程	170,084.37	119,266.06	103,204.07	0.00	186,146.36

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
1、2号楼安装工程	74,266.80	0.00	74,266.80	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>244,351.17</b>	<b>119,266.06</b>	<b>177,470.87</b>	<b>0.00</b>	<b>186,146.36</b>

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,841,092.05	5,376,163.81	22,667,275.67	3,400,091.34
递延收益	3,056,200.04	458,430.00	3,617,521.44	542,628.22
其他综合收益	0.00	0.00	2,216,281.71	332,442.26
<b>合计</b>	<b>38,897,292.09</b>	<b>5,834,593.81</b>	<b>28,501,078.82</b>	<b>4,275,161.82</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,291.58	3,107.75
可抵扣亏损	14,758,844.32	14,226,108.81
<b>合计</b>	<b>14,762,135.90</b>	<b>14,229,216.56</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	--	2,685,559.47	
2021年	--	5,170,413.01	
2022年	--	4,634,537.21	
2023年	--	1,658,559.19	
2024年	--	77,039.93	
2025年	3,437,210.63	--	
2026年	5,157,175.79	--	
2027年	4,606,519.23	--	
2028年	1,557,938.67	--	
2029年	0.00	--	
2030年	0.00	--	
<b>合计</b>	<b>14,758,844.32</b>	<b>14,226,108.81</b>	

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司之子公司南京晨曦航空动力科技有限公司于2020年度取得高新技术企业证书,根据财税(2018)76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》规定,自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

### 14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	27,706,193.00	13,062,568.25
<b>合计</b>	<b>27,706,193.00</b>	<b>13,062,568.25</b>

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	55,874,623.27	47,380,077.45
1-2年	12,430,702.50	22,475,425.04
2-3年	17,849,908.58	2,154,614.06
3年以上	6,116,067.44	4,576,451.50
<b>合计</b>	<b>92,271,301.79</b>	<b>76,586,568.05</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京和协航电信息科技有限公司	8,243,699.99	材料费待结算
陕西凌云电器集团有限公司	7,235,000.00	材料费待结算
天津七六四通导航技术有限公司	4,200,000.00	材料费待结算
西安中科华芯测控有限公司	3,081,090.68	材料费待结算
企业N	1,591,142.19	材料费待结算
<b>合计</b>	<b>24,350,932.86</b>	—

### 16. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收技术开发服务费	12,750,974.52	21,242,177.61
<b>合计</b>	<b>12,750,974.52</b>	<b>21,242,177.61</b>



西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
客户 E	7,940,912.40	完成履约义务
客户 M	2,100,000.00	收取进度款
<b>合计</b>	<b>10,040,912.40</b>	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,706,718.84	53,646,108.26	50,006,209.04	23,346,618.06
离职后福利-设定提存计划	-3,990.28	279,043.69	275,053.41	0.00
<b>合计</b>	<b>19,702,728.56</b>	<b>53,925,151.95</b>	<b>50,281,262.45</b>	<b>23,346,618.06</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,942,564.32	49,077,854.87	47,114,860.02	15,905,559.17
职工福利费	0.00	584,247.38	584,247.38	0.00
社会保险费	42,662.03	1,178,898.37	1,221,381.90	178.50
其中: 医疗保险费	37,862.95	1,133,075.39	1,170,786.78	151.56
工伤保险费	959.86	4,807.10	5,766.96	0.00
生育保险费	3,839.22	41,015.88	44,828.16	26.94
住房公积金	27,495.00	1,042,760.00	1,070,053.00	202.00
工会经费职工教育经费	5,693,997.49	1,762,347.64	15,666.74	7,440,678.39
<b>合计</b>	<b>19,706,718.84</b>	<b>53,646,108.26</b>	<b>50,006,209.04</b>	<b>23,346,618.06</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-5,190.23	270,143.99	264,953.76	0.00
失业保险费	1,199.95	8,899.70	10,099.65	0.00
<b>合计</b>	<b>-3,990.28</b>	<b>279,043.69</b>	<b>275,053.41</b>	<b>0.00</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,214,261.36	7,756,407.14
城市维护建设税	644,320.91	542,948.50
企业所得税	6,371,758.25	4,292,022.77
个人所得税	73,716.87	62,688.86
房产税	179,280.98	63,235.36
土地使用税	95,898.85	48,171.25
教育费附加	276,137.53	232,692.21
地方教育费附加	184,091.69	155,128.14
水利建设基金	25,528.39	29,716.13
印花税	33,186.90	38,631.00
<b>合计</b>	<b>17,098,181.73</b>	<b>13,221,641.36</b>

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	46,056.10	635,265.90
<b>合计</b>	<b>46,056.10</b>	<b>635,265.90</b>

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
交通补助	0.00	627,533.47
代扣代缴个税及社保款项	0.00	5,083.33
其他	46,056.10	2,649.10
<b>合计</b>	<b>46,056.10</b>	<b>635,265.90</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,617,521.44	301,000.00	862,321.40	3,056,200.04	
<b>合计</b>	<b>3,617,521.44</b>	<b>301,000.00</b>	<b>862,321.40</b>	<b>3,056,200.04</b>	—

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省高新技术产业发展专项资金	3,421,190.37	0.00	0.00	729,135.13	0.00	0.00	2,692,055.24	与资产相关
突出贡献企业补助	196,331.07	0.00	0.00	49,082.76	0.00	0.00	147,248.31	与资产相关
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	0.00	301,000.00	0.00	84,103.51	0.00	0.00	216,896.49	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,617,521.44</b>	<b>301,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>862,321.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,056,200.04</b>	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	171,760,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	171,760,000.00
<b>合计</b>	<b>171,760,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>171,760,000.00</b>

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	144,596,449.12	0.00	0.00	144,596,449.12
<b>合计</b>	<b>144,596,449.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>144,596,449.12</b>

23. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,883,839.45	0.00	0.00	-1,883,839.45	0.00	1,883,839.45	0.00	0.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,883,839.45	0.00	0.00	-1,883,839.45	0.00	1,883,839.45	0.00	0.00
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,883,839.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,883,839.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1,883,839.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	13,720,240.85	2,243,386.79	23,866.15	15,939,761.49
<b>合计</b>	<b>13,720,240.85</b>	<b>2,243,386.79</b>	<b>23,866.15</b>	<b>15,939,761.49</b>

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,254,523.16	6,371,010.91	0.00	43,625,534.07
<b>合计</b>	<b>37,254,523.16</b>	<b>6,371,010.91</b>	<b>0.00</b>	<b>43,625,534.07</b>

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	295,672,918.41	264,979,810.62
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
<b>本年年初余额</b>	<b>295,672,918.41</b>	<b>264,979,810.62</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	62,956,535.66	48,598,759.38
减：提取法定盈余公积	6,371,010.91	4,851,922.00
应付普通股股利	9,789,362.68	13,053,729.59
其他	1,883,839.45	0.00
<b>本年年末余额</b>	<b>340,585,241.03</b>	<b>295,672,918.41</b>

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,941,316.64	149,064,728.53	237,681,143.42	133,346,517.96
其他业务	1,816,428.37	211,082.64	1,002,039.39	279,557.52
<b>合计</b>	<b>270,757,745.01</b>	<b>149,275,811.17</b>	<b>238,683,182.81</b>	<b>133,626,075.48</b>

(2) 期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
企业 N	85,603,790.89	31.62
客户 G	34,060,981.41	12.58
企业 Z	24,415,929.22	9.02

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 E	21,784,275.25	8.04
客户 A	21,512,389.34	7.94
<b>合计</b>	<b>187,377,366.11</b>	<b>69.20</b>

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,579,575.71	1,474,577.41
教育费附加	676,961.01	631,961.74
地方教育费附加	451,307.35	421,307.82
印花税	105,171.00	110,565.57
水利基金	80,094.38	30,919.29
残疾人保障金	0.00	325,908.97
房产税	469,924.75	226,764.17
土地使用税	209,522.20	233,872.20
环境保护税	64,387.76	0.00
<b>合计</b>	<b>3,636,944.16</b>	<b>3,455,877.17</b>

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,634,913.94	1,343,859.34
办公费及其他	346,741.77	51,038.02
交通差旅费	378,802.67	534,623.13
业务招待费	289,146.48	331,066.56
交通邮寄费	109,969.28	61,207.69
会议费	76,240.55	113,912.29
<b>合计</b>	<b>2,835,814.69</b>	<b>2,435,707.03</b>

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,346,837.57	12,072,742.35
折旧及摊销	3,679,151.70	3,029,239.52
办公费	3,458,084.57	1,831,432.22
交通差旅费	1,506,374.19	1,609,168.60

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,399,311.34	1,402,505.70
业务咨询费	1,314,997.27	952,618.46
房屋租赁费	285,408.72	306,816.66
物业维修费	135,531.78	42,180.00
其他	642,771.35	652,835.64
<b>合计</b>	<b>25,768,468.49</b>	<b>21,899,539.15</b>

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	25,783,003.26	26,932,215.14
<b>合计</b>	<b>25,783,003.26</b>	<b>26,932,215.14</b>

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	389,312.74	370,174.19
加：其他支出	31,593.07	29,453.42
<b>合计</b>	<b>-357,719.67</b>	<b>-340,720.77</b>

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税款	12,890,929.56	0.00
高新区18年三次创业优惠政策补贴	3,000,000.00	0.00
2020年西安市科学技术局企业研发奖	1,470,000.00	0.00
陕西省高新技术产业发展专项资金	729,135.13	769,632.54
2020年市级发展专项资金	200,000.00	0.00
失业保险及稳岗补贴	146,798.74	0.00
企业研发投入奖励	124,000.00	186,000.00
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	84,103.51	245,000.00
个税返还	76,733.35	0.00
高新区信用服务中心优惠政策补贴款	61,240.00	81,640.00
溧水区科技局高企培训库入库企业奖金	50,000.00	0.00
突出贡献企业补助	49,082.76	0.00
核酸检测补贴	31,680.00	0.00
小规模纳税补贴	6,910.70	0.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2018年度普惠政策第六批拨款补助	1,000.00	0.00
2020年一季度工业稳增长奖励	1,000.00	0.00
小微企业增值税减免	11,910.63	12,060.46
房产税和土地税减免	30,553.13	0.00
高新区数据统计奖励	0.00	1,000.00
印花税退税款	0.00	20,340.00
支持企业民进军奖励	0.00	300,000.00
锅炉环保节能补助	0.00	144,000.00
省示范企业补贴	0.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>18,965,077.51</b>	<b>2,059,673.00</b>

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	0.00	1,481,235.46
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,481,235.46</b>

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-13,138,795.38	-5,087,441.14
其他应收款坏账损失	-35,204.85	-68,532.66
<b>合计</b>	<b>-13,174,000.23</b>	<b>-5,155,973.80</b>

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	0.00
存货跌价损失	0.00	-981,276.52
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-981,276.52</b>

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	33,449.88	0.00	33,449.88
其中：固定资产处置收益	33,449.88	0.00	33,449.88
<b>合计</b>	<b>33,449.88</b>	<b>0.00</b>	<b>33,449.88</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税抵税	0.00	7,012,778.00	0.00
其他	0.00	350,554.05	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>7,363,332.05</b>	<b>0.00</b>

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	120.00	0.00	120.00
<b>合计</b>	<b>120.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120.00</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,242,726.40	7,915,685.26
递延所得税费用	-1,559,431.99	-1,072,964.84
<b>合计</b>	<b>6,683,294.41</b>	<b>6,842,720.42</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	69,639,830.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,445,974.51
子公司适用不同税率的影响	-86,610.98
调整以前期间所得税的影响	-2,185,132.69
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,027.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,559,431.99
本年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	2,761,980.34
研发费用加计扣除	-2,798,512.19
所得税费用	6,683,294.41



西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	389,001.09	370,174.19
政府补助	5,346,164.63	1,257,640.00
其他	240,616.34	350,554.05
<b>合计</b>	<b>5,975,782.06</b>	<b>1,978,368.24</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	10,698,970.95	15,042,429.26
会议办公咨询费	4,313,975.87	3,061,146.57
交通差旅费	2,522,638.07	2,461,537.95
业务招待费	1,673,323.52	1,733,572.26
往来款及其他	1,828,539.16	295,177.37
房屋租赁费	237,865.92	47,542.80
物业维修费	100,846.78	10,875.00
手续费	31,285.07	29,453.42
<b>合计</b>	<b>21,407,445.34</b>	<b>22,681,734.63</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向发行费用	341,146.91	0.00
<b>合计</b>	<b>341,146.91</b>	<b>0.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	62,956,535.66	48,598,759.38
加: 资产减值准备	0.00	981,276.52
信用减值损失	13,174,000.23	5,155,973.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,542,609.14	4,297,018.90

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	727,964.30	589,379.86
长期待摊费用摊销	177,470.87	157,059.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-33,449.88	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-1,481,235.46
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,559,431.99	-1,405,407.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,307,309.90	-15,927,045.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-90,783,417.30	-88,217,665.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,722,344.23	10,128,074.59
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,382,684.64	-37,123,811.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	0.00	0.00
现金的年末余额	78,412,188.12	133,546,188.68
减: 现金的年初余额	133,546,188.68	193,848,960.35
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-55,134,000.56	-60,302,771.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	78,412,188.12	133,546,188.68
其中: 库存现金	107,739.50	122,686.77
可随时用于支付的银行存款	78,304,448.62	133,423,501.91
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	78,412,188.12	133,546,188.68
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	0.00	0.00

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税款	12,890,929.56	其他收益	12,890,929.56
高新区18年三次创业优惠政策补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2020年西安市科学技术局企业研发奖	1,470,000.00	其他收益	1,470,000.00
陕西省高新技术产业发展专项资金	729,135.13	递延收益	729,135.13
2020年市级发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业保险及稳岗补贴	146,798.74	其他收益	146,798.74
企业研发投入奖励	124,000.00	其他收益	124,000.00
高新区信用中心奖励款-鼓励企业技术改造	84,103.51	递延收益	84,103.51
个税返还	76,733.35	其他收益	76,733.35
高新区信用服务中心优惠政策补贴款	61,240.00	其他收益	61,240.00
溧水区科技局高企培训库入库企业奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
突出贡献企业补助	49,082.76	递延收益	49,082.76
核酸检测补贴	31,680.00	其他收益	31,680.00
小微企业增值税减免	11,910.63	其他收益	11,910.63
房产税和土地税减免	30,553.13	其他收益	30,553.13
小规模纳税补贴	6,910.70	其他收益	6,910.70
2018年度普惠政策第六批拨款补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
2020年一季度工业稳增长奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
<b>合计</b>	<b>18,965,077.51</b>	<b>—</b>	<b>18,965,077.51</b>

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2020年2月12日,公司以自有资金投资设立全资子公司湖南科泰威航空设备制造有限公司(以下简称湖南子公司)。注册资本:1,000.00万元人民币,实缴资本100.00万元。法定代表人:安子庭。株洲市天元区市场监督管理局向湖南子公司颁发了统一社会信用代码为91430211MA4R4ALR28号的营业执照,导致本期合并范围增加一家全资子公司。

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京晨曦航空动力科技有限公司	南京	南京溧水经济开发区	电子通信及设备制造	100.00	---	投资设立
湖南科泰威航空设备制造有限公司	株洲	株洲市天元区	金属制品、机械和设备修理业	100.00	---	投资设立

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他权益工具投资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六之所述。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

##### (1) 市场风险

###### 1) 价格风险

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长,针对尚未审价确定的产品或采购部件,供销双方按照合同暂定价格入账,在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险

##### (2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险,本公司的市场部专门负责确定信用额度、进行信用

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：295,763,042.05元。

### (3) 流动风险

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	78,412,188.12	0.00	0.00	0.00	<b>78,412,188.12</b>
应收票据	32,710,363.88	0.00	0.00	0.00	<b>32,710,363.88</b>
应收账款	285,173,711.80	94,496,018.18	16,579,120.00	172,000.00	<b>396,420,849.98</b>
其它应收款	2,264,714.91	1,282.53	206.07	30,800.00	<b>2,297,003.51</b>
金融负债					
应付票据	27,706,193.00	0.00	0.00	0.00	<b>27,706,193.00</b>
应付账款	55,874,623.27	12,430,702.50	22,202,786.22	1,763,189.80	<b>92,271,301.79</b>
其它应付款	46,056.10	0.00	0.00	0.00	<b>46,056.10</b>
应付职工薪酬	23,346,618.06	0.00	0.00	0.00	<b>23,346,618.06</b>

### 2. 敏感性分析

无。

### 十、公允价值的披露

无。

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西安汇聚科技有限责任公司	陕西省西安市	电子计算机软硬件及辅助设备的生产与销售等业务	1,000,000.00	43.57	43.57

注:截至2020年12月31日,本公司的实际控制人为自然人吴坚。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西安汇聚科技有限责任公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
西安汇聚科技有限责任公司	74,837,299.00	78,470,000.00	43.57	45.69

注:2020年11月,控股股东汇聚科技通过深圳证券交易所交易系统累计减持公司股票3,632,701股,累计减持股数达到公司总股本的2.11%,该次减持后,汇聚科技持股总数变更为74,837,299股,持股比例变更为43.57%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京航天星控科技有限公司	持股18.69%的股东
北京晨曦众和投资咨询有限公司	报告期内曾受实际控制人控制,报告期末受关联自然人张汉平控制的公司
北京晨曦时代科技有限公司	报告期内曾受实际控制人控制,报告期末受关联自然人张汉平控制的公司
西安北方捷瑞光电科技有限公司	本公司的参股公司(本公司期初持有13.33%股权,2020年3月25日完成减资退出)
陕西众和防务投资控股有限责任公司	实际控制人的公司

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
西安星际航天科技有限公司	实际控制人的公司
彭州市海空动力科技有限公司	实际控制人的公司
彭州市海空传动科技有限公司	实际控制人的公司
陕西中航电讯有限责任公司	副总经理刘明担任董事的公司
陕西九通中航电子电气科技有限公司	副总经理刘明持股18.75%的企业
西安广惠财务咨询有限公司	独立董事王满仓持有30.00%的股权，并担任监事
陕西绿港健康科技股份有限公司	独立董事李富有担任董事的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安北方捷瑞光电科技有限公司	棱镜式激光陀螺	5,300,000.00	1,770,940.17
<b>合计</b>		<b>5,300,000.00</b>	<b>1,770,940.17</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京航天星控科技有限公司	资产出售	610,000.00	0.00
<b>合计</b>		<b>610,000.00</b>	<b>0.00</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京晨曦时代科技有限公司	北京分公司	车辆	0.00	73,500.00
北京晨曦众和投资咨询有限公司	北京分公司	车辆	0.00	36,000.00

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安北方捷瑞光电科技有限公司	股权转让	3,113,718.29	0.00
<b>合计</b>		<b>3,113,718.29</b>	<b>0.00</b>

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,580,839.38	7,459,600.00

### 5. 其他关联交易

无。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其它应收款	北京航天星控科技有限公司	610,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		610,000.00	0.00	0.00	0.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	西安北方捷瑞光电科技有限公司	3,052,277.75	5,725,996.04
合计		3,052,277.75	5,725,996.04

### 十二、股份支付

无。

### 十三、或有事项

截至2020年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

无。



## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	以2020年12月31日总股本171,760,000股为基数，向全体股东每0股派发现金红利0元（含税），合计派发现金股利人民币0元（含税）。以资本公积金向全体股东每10股转8股

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

## 十六、其他重要事项

### 1、终止引入向特定对象发行股票事项的战略投资者

公司于2020年7月26日召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议并通过了《关于公司2020年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案。为提高公司盈利能力，进一步提升公司整体实力，公司拟向特定对象发行股票的募集资金总额不超过60,000万元（含本数），扣除发行费用后的净额将全部用于新型直升机研发及小批量试制项目以及补充流动资金。其中30,000万元用于新型直升机研发及小批量试制项目，剩余部分用于补充流动资金；并同意引入南京润科产业投资有限公司、陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）作为战略投资者参与公司本次向特定对象发行股票。

公司于2020年8月7日和8月24日召开第三届董事会第十二次会议及2020年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止引入战略投资者并签署终止相关合作协议的议案》《关于终止附条件生效的股份认购协议的议案》。并于2020年9月17日签署了相关终止协议。

### 2、向特定对象发行股票募集资金投资“直升机研发中心项目”

公司于2020年7月26日召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议并通过了《关于公司2020年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案。后由于资本市场环境、政策的变化等诸多因素，又于2020年8月7日及2020年8月24日召开了第三届董事会第十二次会议和2020年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司2020年度向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》等相关议案。

本次向特定对象发行股票的定价基准日为发行期首日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的百分之八十（定价基准日前二十个交易日股票交易均价=定价基准日前二十个交易日股票交易总额/定价基准日前二十个交易日股票交易总量）。

本次发行股票数量不超过51,528,000股（含本数），不超过发行前公司股本的30%。最终发行数量将在本次发行经过深交所审核并取得中国证监会同意注册的批复后，由公司

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况,与本次发行的保荐机构(主承销商)协商确定。

本次向特定对象发行股票的募集资金总额不超过60,000万元(含本数),扣除发行费用后的净额将全部用于直升机研发中心项目以及补充流动资金。其中48,456.90万元用于直升机研发中心项目,剩余11,543.10万元用于补充流动资金。本次发行对象认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。

2020年12月16日,深交所正式下发深证上审(2020)786号文件,受理公司发行申请。

### 3、控股股东拟减持公司股票

2020年10月9日,公司披露了《关于控股股东及其一致行动人减持股份计划预披露公告》(公告编号:2020-078),西安汇聚科技有限责任公司持有本公司股份7,847万股(占公司总股本的45.69%)及其一致行动人北京航天星控科技有限公司持有本公司股份3,363万股(占公司总股本的19.58%),上述控股股东及其一致行动人计划自本公告发布之日起15个交易日后的三个月内,通过集中竞价交易和/或大宗交易等方式合计减持本公司股份不超过5,152,800股(不超过公司总股本的3.00%)。截至2020年11月24日,该次减持实施完毕,上述控股股东及其一致行动人累计减持5,152,701股,累计减持股数达到公司总股本的2.9999%。减持完成后,汇聚科技持股74,837,299股(占公司总股本的43.57%),航天星控持股32,110,000股(占公司总股本的18.69%)。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	396,420,849.98	100.00	33,104,584.53	8.35	363,316,265.45
其中:					
预期信用损失率组合	396,420,849.98	100.00	33,104,584.53	8.35	363,316,265.45
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>	<b>100.00</b>	<b>33,104,584.53</b>	<b>8.35</b>	<b>363,316,265.45</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	278,887,069.17	100.00	19,965,789.15	7.16	258,921,280.02
其中:					
预期信用损失率组合	278,887,069.17	100.00	19,965,789.15	7.16	258,921,280.02
<b>合计</b>	<b>278,887,069.17</b>	<b>100.00</b>	<b>19,965,789.15</b>	<b>7.16</b>	<b>258,921,280.02</b>

1) 本公司无按单项计提应收账款坏账准备

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	285,173,711.80	17,110,422.71	6.00
1-2年	94,496,018.18	9,449,601.82	10.00
2-3年	12,360,000.00	3,708,000.00	30.00
3-4年	2,369,120.00	1,184,560.00	50.00
4-5年	1,850,000.00	1,480,000.00	80.00
5年以上	172,000.00	172,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>	<b>33,104,584.53</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	285,173,711.80
1-2年	94,496,018.18
2-3年	12,360,000.00
3-4年	2,369,120.00
4-5年	1,850,000.00
5年以上	172,000.00
<b>合计</b>	<b>396,420,849.98</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,965,789.15	13,138,795.38	0.00	0.00	33,104,584.53
<b>合计</b>	<b>19,965,789.15</b>	<b>13,138,795.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,104,584.53</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
企业 N	112,602,781.66	0-2 年	28.40	7,390,986.81
客户 A	63,249,807.42	0-2 年	15.96	5,061,264.74
企业 Z	57,599,136.00	0-2 年	14.53	4,656,313.60
客户 G	41,796,316.97	0-2 年	10.54	2,640,075.34
客户 C	20,515,000.00	0-4 年	5.18	5,232,948.00
<b>合计</b>	<b>295,763,042.05</b>	<b>—</b>	<b>74.61</b>	<b>24,981,588.49</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	56,228,865.00	40,392,500.42
<b>合计</b>	<b>56,228,865.00</b>	<b>40,392,500.42</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	54,150,302.58	38,867,702.58
押金、保证金	1,043,800.00	471,850.32
备用金及代扣款项	588,343.80	1,181,507.88
资产出售款	610,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>56,392,446.38</b>	<b>40,521,060.78</b>

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	128,560.36	0.00	0.00	128,560.36
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	35,021.02	0.00	0.00	35,021.02
2020年12月31日余额	163,581.38	0.00	0.00	163,581.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,209,855.20
1-2年	1,282.53
2-3年	206.07
5年以上	30,800.00
合计	2,242,143.80

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	128,560.36	35,021.02	0.00	0.00	163,581.38
合计	128,560.36	35,021.02	0.00	0.00	163,581.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京晨曦航空动力科技有限公司	往来款	54,150,302.58	0-2年	96.02	0.00
中科高盛咨询集团有限公司	保证金	1,013,000.00	1年以内	1.80	60,780.00
北京航天星控科技有限公司	资产出售款	610,000.00	1年以内	1.08	36,600.00
李颖	备用金	102,311.19	1年以内	0.18	6,138.67
张洛	备用金	54,359.60	1年以内	0.10	3,261.58
合计	—	55,929,973.37	—	99.18	106,780.25

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00	0.00	11,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,000,000.00	0.00	11,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南京晨曦航空动力科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
湖南科泰威航空设备制造有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	1,000,000.00	0.00	11,000,000.00	0.00	0.00

## 西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,941,316.64	149,064,728.53	237,681,143.42	133,188,783.36
其他业务	1,816,428.37	211,082.64	996,214.15	279,557.52
<b>合计</b>	<b>270,757,745.01</b>	<b>149,275,811.17</b>	<b>238,677,357.57</b>	<b>133,468,340.88</b>

#### (2) 期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
企业 N	85,603,790.89	31.62
客户 G	34,060,981.41	12.58
企业 Z	24,415,929.22	9.02
客户 E	21,784,275.25	8.04
客户 A	21,512,389.34	7.94
<b>合计</b>	<b>187,377,366.11</b>	<b>69.20</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	0.00	1,481,235.46
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,481,235.46</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月25日由本公司董事会批准报出。

西安晨曦航空科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	33,449.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,965,077.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	18,998,407.39	
减：所得税影响额	2,833,776.11	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	16,164,631.28	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.13	0.3665	0.3665
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.78	0.2724	0.2724







# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描“二维码”登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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、增资、减资、清算等事务；代理记帐；税务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

再次复印无效



登记机关

2021年01月08日

证书序号: 0014624

## 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》。

再次复印无效

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

再次复印无效

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

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名 牟宇虹  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969-07-13  
Date of birth  
工作单位 上海东华会计师事务所陕西五联分所  
Working unit  
身份证号码 610103690713202  
Identity card No.



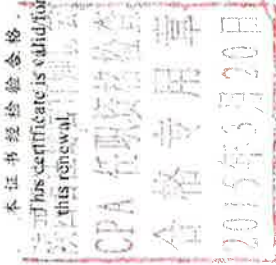
再次复印无效



姓名: 牟宇虹  
证书编号: 610000020059

年度检验登记  
Annual Renewal Registratic

本证书经验合格  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 610000020059  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省  
Authorized Institute of CPAs

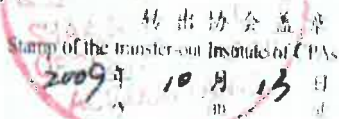
发证日期: 1998 年 11 月 30 日  
Date of Issuance



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

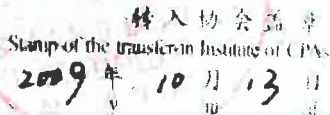
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师 事务所  
陕西五联分所



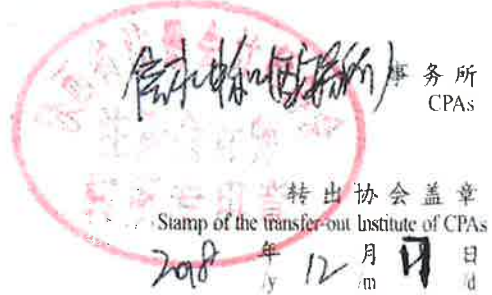
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所  
西安分所

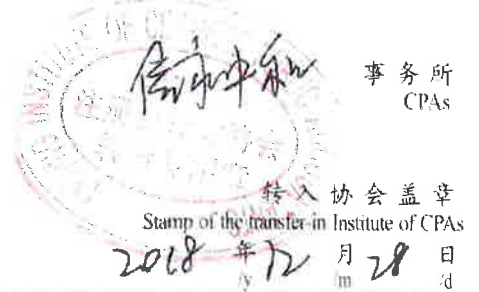


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名: 张建飞  
 Full name: 张建飞  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-11-28  
 Date of birth: 1979-11-28  
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 身份证号: 610121197911283295  
 Identity card No: 610121197911283295



姓名: 张建飞  
 证书编号: 110001590523

再次复印无效

证书编号: 110001590523  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年一月十八日  
 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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 陕西分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年1月28日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
 有限责任公司  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年1月28日

调出: 信永中和会计师事务所  
 2013年1月28日

- 2013年1月28日 事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

调入: 信永中和会计师事务所  
 2013年1月28日  
 NOTES

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