

**北京安达维尔科技股份有限公司**  
**2021 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	13-91

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022759005569
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAG10170
被审(验)单位名称:	北京安达维尔科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月22日
报备日期:	2022年04月18日
签字人员:	孙彤(100000362480), 宋勇(110001560044)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chao yangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288  
传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022BJAG10170

北京安达维尔科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称安达维尔公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了安达维尔公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于安达维尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2021 年度，安达维尔公司的收入主要来源于机载设备收入、航空维修收入、测控及地面保障收入、技术服务及其他收入。收入对安达维尔公司 2021 年度报表的影响比较重大，且发生重大	我们执行的主要审计程序： 1、了解并测试了与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况； 2、对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品

<p>错报的风险较高，因此我们将收入列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四/28、附注六/34。</p>	<p>本年的收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序；</p> <p>3、检查合同、补价协议（或补价通知单）、发运（或接收）单据、存货收发记录、经客户确认的结算单据等内外部证据；</p> <p>4、检查收款单据、记账凭证，核实客户与付款人是否一致；</p> <p>5、对应收账款和预收账款进行函证；</p> <p>6、执行截止性测试程序，核对产品发运、接收、验收及同意报价等相关时间节点的证据。</p>
<b>2.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>2021 年末，安达维尔公司对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的坏账准备是基于应收账款的预期信用损失评估计算得出的。评估应收账款预期信用损失需要管理层进行大量的判断，包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四/10、附注六/4。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1、了解并测试公司坏账准备计提的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>2、与管理层沟通其对应收账款预期信用损失的估计；</p> <p>3、以预计存续期的历史违约损失率为基础，评价公司预期信用损失率确定的合理性；</p> <p>4、检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>5、询问管理层判断单项金额重大的应收账款预期信用损失时考虑的主要因素；</p> <p>6、检查并分析历史回款情况；</p> <p>7、检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

#### 四、其他信息

安达维尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安达维尔公司 2021 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，管理层负责评估安达维尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安达维尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安达维尔公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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）：

王如丹



中国注册会计师：

宋勇



中国 北京

二〇二二年四月二十二日



### 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

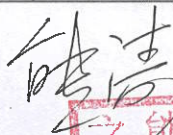
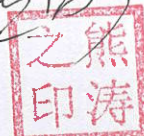
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	249,186,947.83	300,103,227.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	25,247.64	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	34,208,740.00	120,862,882.32
应收账款	六、4	533,027,702.49	617,856,084.63
应收款项融资	六、5	5,421,863.00	
预付款项	六、6	13,233,579.51	11,075,533.44
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、7	8,975,600.96	7,069,211.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	250,390,278.61	232,320,574.29
合同资产	六、9	11,273,405.68	6,053,970.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	955,152.57	599,035.80
<b>流动资产合计</b>		<b>1,106,698,518.29</b>	<b>1,295,940,518.93</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	六、11		1,177,497.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	122,138,907.38	124,080,345.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	11,648,506.85	
无形资产	六、14	10,980,719.34	10,770,805.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	691,117.91	885,044.49
递延所得税资产	六、16	17,635,635.73	10,628,376.42
其他非流动资产	六、17	1,233,310.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>164,328,197.21</b>	<b>147,542,070.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,271,026,715.50</b>	<b>1,443,482,589.43</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)  
2021年12月31日

编制单位: 北京安达维尔科技股份有限公司

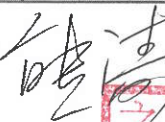

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、18	81,799,617.62	188,409,524.42
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、19	3,295,160.00	14,848,557.62
应付账款	六、20	94,668,584.41	117,556,353.52
预收款项			
合同负债	六、21	18,484,545.92	13,119,698.40
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、22	22,927,094.99	25,819,656.43
应交税费	六、23	18,821,841.93	24,061,902.09
其他应付款	六、24	1,572,769.67	2,296,154.66
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	六、25	5,678,652.21	
其他流动负债	六、26	1,507,137.15	857,497.11
<b>流动负债合计</b>		<b>248,755,403.90</b>	<b>386,969,344.25</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	六、27	3,716,128.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	1,958,474.74	3,513,286.62
递延收益	六、29	1,742,379.04	1,736,099.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,416,982.37</b>	<b>5,249,385.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>256,172,386.27</b>	<b>392,218,729.97</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、30	254,029,250.00	254,107,250.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	457,735,780.55	453,701,549.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	41,713,465.42	34,547,132.95
一般风险准备			
未分配利润	六、33	261,375,833.26	308,907,927.50
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,014,854,329.23</b>	<b>1,051,263,859.46</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,014,854,329.23</b>	<b>1,051,263,859.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,271,026,715.50</b>	<b>1,443,482,589.43</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

2021年12月31日

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,697,942.26	142,895,489.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十七、1	173,046,697.75	132,471,485.90
应收款项融资			
预付款项		1,307,869.90	4,357,297.19
其他应收款	十七、2	345,860,419.79	325,454,088.46
其中：应收利息			
应收股利		60,000,000.00	40,000,000.00
存货		28,207,360.81	29,048,846.75
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			228.99
<b>流动资产合计</b>		<b>617,120,290.51</b>	<b>634,727,436.94</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	231,813,813.09	219,177,497.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,205,608.16	74,153,647.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,661,060.35	
无形资产		8,503,203.52	8,719,135.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		630,663.43	786,408.17
递延所得税资产		2,885,944.65	3,336,765.59
其他非流动资产		216,125.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>319,916,418.20</b>	<b>306,173,454.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>937,036,708.71</b>	<b>940,900,891.72</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)

2021年12月31日

编制单位: 北京安信维尔科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			30,042,614.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,463,362.77	6,582,439.11
预收款项			
合同负债		8,079.00	
应付职工薪酬		4,033,688.37	5,061,724.94
应交税费		2,984,021.35	2,889,021.52
其他应付款		133,521.81	242,437.04
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		2,601,272.19	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,223,945.49</b>	<b>44,818,236.91</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		353,282.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,958,474.74	3,416,034.90
递延收益		1,742,379.04	1,736,099.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,054,136.15</b>	<b>5,152,134.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,278,081.64</b>	<b>49,970,370.91</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		254,029,250.00	254,107,250.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		464,471,737.55	460,437,506.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,713,465.42	34,547,132.95
未分配利润		155,544,174.10	141,838,631.85
<b>股东权益合计</b>		<b>915,758,627.07</b>	<b>890,930,520.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>937,036,708.71</b>	<b>940,900,891.72</b>

法定代表人:

*[Signature]*



主管会计工作负责人:

*[Signature]*



会计机构负责人:

*[Signature]*





合并利润表  
2021年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		475,457,221.77	609,699,797.57
其中：营业收入	六、34	475,457,221.77	609,699,797.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		483,205,374.00	533,696,080.71
其中：营业成本	六、34	253,984,476.64	301,243,638.97
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、35	4,276,104.77	4,874,141.79
销售费用	六、36	27,477,303.14	26,793,917.41
管理费用	六、37	123,869,923.11	111,694,287.23
研发费用	六、38	70,157,194.32	83,675,583.71
财务费用	六、39	3,440,372.02	5,414,511.60
其中：利息费用		4,368,120.38	5,997,347.21
利息收入		1,550,023.15	821,278.20
加：其他收益	六、40	13,829,341.63	42,603,384.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,194,058.12	-756,207.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,177,497.84	-1,128,421.54
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）	六、42	-1,357.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	3,074,223.17	-8,382,439.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,232,462.28	-4,702,218.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-43,984.44	23,025.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,683,550.33	104,789,260.18
加：营业外收入	六、46	29,195.03	31,418.43
减：营业外支出	六、47	375,556.63	1,835,645.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,337,188.73	102,985,032.85
减：所得税费用	六、48	-6,088,499.50	7,506,571.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,425,688.23	95,478,461.42
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,425,688.23	95,478,461.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,425,688.23	95,478,461.42
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>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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>		10,425,688.23	95,478,461.42
归属于母公司股东的综合收益总额		10,425,688.23	95,478,461.42
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		0.0410	0.3755
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		0.0410	0.3755


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 0 元。上年被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
安赵印子

  
之熊印涛

  
中刘印丽



母公司利润表  
2021年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	103,972,202.43	122,784,277.31
减：营业成本	十七、4	51,452,590.52	52,065,106.66
税金及附加		1,519,359.65	1,259,216.37
销售费用		2,793,574.71	3,931,645.88
管理费用		28,889,582.64	27,038,507.28
研发费用		7,981,280.02	9,238,491.02
财务费用		-544,503.95	573,667.77
其中：利息费用		19,370.15	947,282.94
利息收入		855,328.90	446,968.88
加：其他收益		908,035.41	1,428,116.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	58,822,502.16	69,174,524.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,177,497.84	-1,128,421.54
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）		2,234,658.11	-3,622,844.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-550,752.05	-699,378.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,764.30	-12,319.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		73,200,998.17	94,945,740.77
加：营业外收入		3,195.03	21,667.98
减：营业外支出		194,449.08	1,695,513.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		73,009,744.12	93,271,895.05
减：所得税费用		1,346,419.40	2,488,767.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		71,663,324.72	90,783,127.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,663,324.72	90,783,127.70
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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>		71,663,324.72	90,783,127.70
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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  
2021年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		688,354,914.67	525,332,243.06
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		17,068,297.35	33,738,325.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	14,395,174.79	27,376,591.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>719,818,386.81</b>	<b>586,447,160.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		287,484,374.18	306,292,360.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,917,898.11	159,744,225.01
支付的各项税费		42,422,211.93	42,759,361.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	68,073,479.30	93,974,574.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>585,897,963.52</b>	<b>602,770,522.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>133,920,423.29</b>	<b>-16,323,362.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			120,000,000.00
取得投资收益收到的现金			394,547.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,620.56	111,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>547,620.56</b>	<b>120,505,547.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,372,360.25	15,460,303.27
投资支付的现金			120,000,000.00
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>14,372,360.25</b>	<b>135,460,303.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,824,739.69</b>	<b>-14,954,756.20</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		144,100,000.00	188,161,366.90
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>		<b>144,100,000.00</b>	<b>188,161,366.90</b>
偿还债务所支付的现金		250,496,962.42	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		56,029,849.19	30,905,310.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	8,585,151.54	1,034,125.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>315,111,963.15</b>	<b>161,939,435.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,011,963.15</b>	<b>26,221,931.52</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>		<b>-50,916,279.55</b>	<b>-5,056,186.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		300,103,227.38	305,159,414.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>249,186,947.83</b>	<b>300,103,227.38</b>

法定代表人：

*[Signature]*



主管会计工作负责人：

*[Signature]*



会计机构负责人：

*[Signature]*



## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京安达维尔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		78,521,814.58	70,325,911.59
收到的税费返还		675,380.65	521,981.88
收到其他与经营活动有关的现金		17,586,707.94	26,870,800.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,783,903.17</b>	<b>97,718,694.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,830,142.72	31,356,972.12
支付给职工以及为职工支付的现金		37,538,879.42	35,519,216.51
支付的各项税费		8,797,987.11	7,571,589.85
支付其他与经营活动有关的现金		34,466,471.52	40,500,984.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,633,480.77</b>	<b>114,948,762.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,849,577.60</b>	<b>-17,230,068.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	46,991,926.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,000.00	111,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,529.54
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,503,000.00</b>	<b>147,106,455.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,945,937.86	9,794,522.49
投资支付的现金		10,000,000.00	105,000,000.00
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			67,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,945,937.86</b>	<b>182,294,522.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,557,062.14</b>	<b>-35,188,066.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
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>			<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,854,789.17	25,431,018.86
支付其他与筹资活动有关的现金		4,050,242.76	1,034,125.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,905,031.93</b>	<b>26,465,143.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,905,031.93</b>	<b>3,534,856.14</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>		<b>-74,197,547.39</b>	<b>-48,883,279.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		142,895,489.65	191,778,769.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>68,697,942.26</b>	<b>142,895,489.65</b>

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  
2021年度

单位：人民币元

项	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	254,107,250.00		453,701,549.01				34,547,132.95		308,907,927.50		1,051,263,859.46		1,051,263,859.46
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	254,107,250.00		453,701,549.01				34,547,132.95		308,907,927.50		1,051,263,859.46		1,051,263,859.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-78,000.00		4,034,231.54				7,166,332.47		-47,532,094.24		-36,409,530.23		-36,409,530.23
（一）综合收益总额									10,425,688.23		10,425,688.23		10,425,688.23
（二）股东投入和减少资本	-78,000.00		4,034,231.54								3,956,231.54		3,956,231.54
1. 股东投入的普通股	-78,000.00		-694,500.00								-532,600.00		-532,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,488,731.54								4,488,731.54		4,488,731.54
4. 其他													
（三）利润分配									-57,967,782.47		-50,791,450.00		-50,791,450.00
1. 提取盈余公积							7,166,332.47		-7,166,332.47				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-50,791,450.00		-50,791,450.00		-50,791,450.00
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													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	254,029,250.00		457,735,780.55				41,713,465.42		261,375,833.26		1,014,854,324.23		1,014,854,324.23

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)

2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	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		
一、上年年末余额				254,281,000.00			451,817,224.01		25,468,820.18			247,912,953.85		979,479,988.04		979,479,988.04
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				254,281,000.00			451,817,224.01		25,468,820.18			247,912,953.85		979,479,988.04		979,479,988.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-173,750.00			1,884,325.00		9,078,312.77			60,994,973.65		71,783,861.42		71,783,861.42
(一) 综合收益总额				-173,750.00			1,884,325.00					95,478,461.42		95,478,461.42		95,478,461.42
(二) 股东投入和减少资本							-879,725.00							1,710,575.00		1,710,575.00
1. 股东投入的普通股				-173,750.00			-879,725.00							-1,053,475.00		-1,053,475.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额							2,764,050.00							2,764,050.00		2,764,050.00
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积									9,078,312.77			-34,483,487.77		-25,405,175.00		-25,405,175.00
2. 提取一般风险准备									9,078,312.77			-9,078,312.77				
3. 对股东的分配												-25,405,175.00		-25,405,175.00		-25,405,175.00
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																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额				254,107,250.00			453,701,549.01		34,547,132.95			308,907,927.50		1,051,263,859.46		1,051,263,859.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘明冲

熊涛 10

安赵子印

熊涛印

刘明冲印





母公司股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	254,107,250.00				460,437,506.01	-	-	-	34,547,132.95	141,838,631.95		890,930,520.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	254,107,250.00				460,437,506.01				34,547,132.95	141,838,631.85		890,930,520.81
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-78,000.00				4,034,231.54				7,166,332.47	13,765,542.25		24,828,106.26
（一）综合收益总额										71,663,324.72		71,663,324.72
（二）股东投入和减少资本	-78,000.00				4,034,231.54							3,956,231.54
1. 股东投入的普通股	-78,000.00				-454,500.00							-532,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,488,731.54							4,488,731.54
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									7,166,332.47	-57,957,782.47		-50,791,450.00
2. 对股东的分配									7,166,332.47	-7,166,332.47		-50,791,450.00
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												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	254,029,250.00				464,471,737.55				41,713,465.42	155,544,174.10		915,758,627.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘涛



母公司股东权益变动表 (续)  
2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	254,281,000.00	-	458,553,181.01	-	-	-	25,468,820.18	85,538,991.92		823,841,993.11
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	254,281,000.00		458,553,181.01				25,468,820.18	85,538,991.92		823,841,993.11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-173,750.00		1,884,325.00				9,078,312.77	56,299,639.93		67,088,527.70
(一) 综合收益总额								90,783,127.70		90,783,127.70
(二) 股东投入和减少资本	-173,750.00		1,884,325.00							1,710,575.00
1. 股东投入的普通股	-173,750.00		-879,725.00							-1,053,475.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			2,764,050.00							2,764,050.00
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							9,078,312.77	-34,483,487.77		-25,405,175.00
2. 对股东的分配							9,078,312.77	-9,078,312.77		
3. 其他								-25,405,175.00		-25,405,175.00
(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										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	254,107,250.00		460,437,506.01				34,547,132.95	141,838,631.85		890,930,520.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘利中



熊涛

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

北京安达维尔科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），前身为北京安达维尔科技有限公司，是由赵子安、常都利、孙松江、王洪生及乔少杰于2001年12月3日共同出资组建，设立时注册资本及实收资本人民币335万元，赵子安以货币资金人民币103.85万元出资，占注册资本的31%；常都利以货币资金人民币103.85万元出资，占注册资本的31%；孙松江以货币资金人民币67万元出资，占注册资本的20%；王洪生以货币资金人民币53.60万元出资，占注册资本的16%；乔少杰以货币资金人民币6.70万元出资，占注册资本的2%。

经历次股权变更及增资后，2016年2月，根据赵子安、常都喜、乔少杰、雷录年、刘浩东、孙艳玲、高学军、梅志光、李小会9名自然人及北京安达维尔管理咨询有限公司签订的《北京安达维尔科技股份有限公司发起人协议书》及章程约定，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，将截至2015年11月30日止经审计后的净资产按1:0.7974比例折合成12,000万股（每股面值1元），申请的注册资本及股本为人民币12,000万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。

2016年3月20日，本公司2016年第二次临时股东大会决议，申请增加注册资本及股本人民币600万元，由赵子安、常都喜及刘军按照每股认购价格人民币11元认购，变更后的注册资本及股本为人民币12,600万元。

2017年10月13日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京安达维尔科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1827号）核准，本公司首次公开发行股票并在创业板上市，向社会公开发行人民币普通股（A股）4,200万股，每股面值1元，发行价格为12.19元/股。增加注册资本及股本人民币4,200万元，变更后的注册资本及股本为人民币16,800万元。

2018年4月26日，本公司2017年度股东大会决议，以2017年12月31日总股本16,800万元为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，增加股本人民币8,400万元，变更后的注册资本及股本为人民币25,200万元。

2018年3月13日，本公司2018年第一次临时股东大会审议通过《北京安达维尔科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》、《北京安达维尔科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，及第一届董事会第二十七次、二十八次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票授予价格、激励对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整2018年限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》，公司确定2018年5月10日为限制性股票授予日，以8.50元/股的授予价格向63名激励对象授予限制性股票138万股，此次应收股权款共计1,173万元，由激励对象63人一次缴足，增加股本138万元，变更后的注册资本及股本为人民币25,338万元。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

2018年11月16日,本公司第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》,公司原4名激励对象苍岩枫、李红军、郑致刚、董明强因个人原因离职,不符合股权激励条件,根据《2018年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司对上述4名原激励对象已获授尚未解除限售的全部限制性股票5.25万股进行回购注销。共计减少注册资本及股本5.25万元,变更后的注册资本及股本为人民币25,332.75万元。

2019年5月8日,本公司2018年度股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》,公司原3名激励对象张春伟、刘兴永、翟学岑因个人原因离职,不符合股权激励条件,根据《2018年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司对上述3名原激励对象已获授尚未解除限售的全部限制性股票4.50万股进行回购注销,回购价格为8.50元/股,以及因公司2018年业绩未达到第一个解除限售期考核条件,回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票38.475万股,回购价格为8.6275元/股。共计减少注册资本及股本42.975万元,变更后的注册资本及股本为人民币25,289.775万元。

2019年3月22日,本公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于<北京安达维尔科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<北京安达维尔科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款并授予董事会办理工商变更登记的议案》。2019年6月6日,本公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于调整2019年限制性股票激励计划限制性股票授予价格、激励对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,本公司确定2019年6月6日为限制性股票授予日,以5.60元/股的授予价格向53名激励对象授予限制性股票142万股,此次应收股权款共计795.2万元,由激励对象53人一次缴足,增加股本142万元,变更后的注册资本及股本为人民币25,431.775万元。

2019年9月11日,本公司2019年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划所涉部分限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》,公司原3名激励对象魏捷先、刘瑞军、于小岩因个人原因离职,不符合股权激励条件,根据《2018年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司对上述3名原激励对象已获授尚未解除限售的全部限制性股票3.675万股进行回购注销,回购价格为8.30元/股。共计减少注册资本及股本3.675万元,变更后的注册资本及股本为人民币25,428.10万元。

2020年5月15日,本公司2019年度股东大会审议通过《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》,公司原3名激励对象王建波、郭大宝、杨毅松因个人原因离职,不符合股权激励条件,根据《2018年限制性股票激励计划(草案)》、《2019年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司对原激励对象王建波、郭大宝

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

所持 2018 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 1.575 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 8.30 元/股，公司对原激励对象王建波、杨毅松所持 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 2 万股限制性股票进行回购注销，回购价格 5.60 元/股。共计减少注册资本及股本 3.575 万元，变更后的注册资本及股本为人民币 25,424.525 万元。

2020 年 10 月 14 日，本公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》。公司原 5 名激励对象侯金泉、孙浩纯、安田江、孙延东、张九龄因个人原因离职，不符合股权激励条件，根据《2018 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司对原激励对象侯金泉所持 2018 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 1.2 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 8.20 元/股，公司对原激励对象孙浩纯、安田江、孙延东、张九龄所持 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 12.6 万股限制性股票进行回购注销，回购价格 5.50 元/股。公司注册资本由 25,424.525 万元减少为 25,410.725 万元，公司股份总数由 25,424.525 万股减少为 25,410.725 万股。

2021 年 5 月 19 日，公司召开了 2020 年度股东大会，审议并通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，同意回购注销已离职股权激励对象班杰、陈鹏远、付连杰所持 2018 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 3.3 万股限制性股票，同意回购注销已离职股权激励对象柳亚斌所持 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的 4.5 万股限制性股票，同意对《公司章程》中有关注册资本、股份总数作出相应修订后启用，公司注册资本由 25,410.725 万元减少为 25,402.925 万元，公司股份总数由 25,410.725 万股减少为 25,402.925 万股。

2021 年 7 月 9 日，本公司取得北京市海淀区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91110108801174860H 的企业法人营业执照，注册资本为 25,402.925 万元，法定代表人为赵子安，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 11 层 1112 室，经营地址为北京市顺义区仁和镇杜杨北街 19 号。

本公司主要从事航空机载设备研制生产、航空维修、测控及地面保障设备研制、智能制造等，涵盖航空器与防务装备研制生产和使用的全寿命周期。经营范围主要为：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；技术进出口、代理进出口、货物进出口；销售机械设备、五金交电、电子产品；基础软件服务、应用软件服务；出租商业用房；出租办公用房；飞机零件、配件制造及修理；飞机测试设备制造；飞机自动驾驶仪和惯性器件专用设备制造；仪器仪表制造；电子、机械零部件加工及设备修理；照明器具制造；金属家具制造。（限分支机构经营）（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及北京安达维尔航空设备有限公司(以下简称“航设公司”)、北京安达维尔机械维修技术有限公司(以下简称“机械公司”)、北京安达维尔通用航空工程技术有限公司(以下简称“通航公司”)、北京安达维尔智能技术有限公司(更名前为北京安达维尔测控技术有限公司,以下简称“智能公司”)、北京安达维尔民用航空技术有限公司(以下简称“民技公司”)、北京安达维尔信息技术有限公司(以下简称“信息公司”)以及天津耐思特瑞科技有限公司(以下简称“天津公司”)共7家子公司,与上年相比,本年因投资设立增加天津公司。

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

本集团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

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,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

本集团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应收款项坏账准备的计提、发出存货计量、存货跌价准备的计提、固定资产分类及折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、预计负债的确认及计量、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团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。

### 6. 现金及现金等价物

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

### 7. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。

本集团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。

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，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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，本集团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，本集团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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

流，仅为对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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

#### 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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团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

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团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

本集团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)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)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(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

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

### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③合同资产。

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,是指本集团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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来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工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团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,如果本集团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。除非本集团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,本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

以组合为基础的评估。如果本集团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的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其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。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

### 9. 应收票据

对于应收票据，本集团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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

本集团结算使用银行承兑汇票、商业承兑汇票，如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备，按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失。

### 10. 应收账款

本集团对于《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。本集团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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团基于账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质，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，是指本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团实际发生信用损失，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，按其差额借记“信用减值损失”。

### 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 12. 其他应收款

本集团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，本集团按照未来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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，所以本集团基于账龄特征、交易对象及款项性质，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。

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品、维修成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，除航设公司采用加权平均法外，本公司及其他子公司采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品、维修成本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。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联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。



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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损益。

### 17. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了,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。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，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；软件按预计使用年限、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

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 20. 研究与开发

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

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

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

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为租赁厂房装修费用。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。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，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、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### 25. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以商业银行同期贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(该情形下，采用原折现率折现)；②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

### 26. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

本集团保修费计提政策：

业务类别	计提比例(销售收入×%)
机械维修	1.5
电子维修	2.5

### 27. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 28. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，按照各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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

报告期内，本集团无某一时段内履行的履约义务。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

具体收入确认原则：

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团销售商品收入主要为机载设备、航空维修、测控及地面保障和技术服务等，收入确认的具体政策和方法如下：

### (1) 机载设备收入

本集团在合同生效日对机载设备合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”，机载机械设备及机载电子设备收入在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认补价收入，无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入，PMA产品收入在产品交付验收后，按合同价格确认收入。

### (2) 航空维修收入

航空维修收入在客户同意报价且服务提供完毕后一次性确认收入。

### (3) 测控及地面保障收入

本集团在合同生效日对测控及地面保障合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”，测控及地面保障收入在产品实际交付时按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认补价收入；无需进行补价结算的，在产品实际交付时按合同价格确认收入。

### (4) 技术服务及其他收入

#### 1) 研发服务

本集团在合同生效日对技术服务合同进行评估，判断合同不满足“在某一时段内履行的履约义务”，本集团于服务完成并收到客户的验收文件或完成相关评审时确认收入。

#### 2) 加改装服务

本集团在合同生效日对加改装合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”，加改装服务完成，飞机试飞成功并取得试飞报告后按合同价格确认收入。

#### 3) 航材贸易收入

本集团在合同生效日对航材贸易合同进行评估，判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”，公司航材贸易收入在交付并验收合格后按合同价格确认收入。

## 29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团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。



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

资产相关的政府补助,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直线法分期计入当期损益。

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

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本集团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。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 32. 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	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明 1
财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答,明确“为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务,相关运输成本应当作为合同履约成本,在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目。”		说明 2

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

说明 1: 本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整:首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初 2021 年 1 月 1 日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。具体为:对首次执行日的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中,并根据每项租赁负债相等的金额,及调整预付租金计量使用权资产。2021 年 1 月 1 日调整情况详见本附注“四、32、(3)、2021 年首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明 2: 本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,在编制 2020 年度财务报表时按照《企业会计准则——应用指南》(2006)附录会计科目和主要账务处理的规定,仍然将运输费计入销售费用。在编制 2021 年度财务报表时根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的企业会计准则实施问答,将运输费作为合同履约成本,在确认收入时结转计入“主营业务成本”,本集团采用追溯调整法,对 2020 年度可比报表部分列报项目进行调整,相关报表项目的影响情况如下:

单位:元

合并利润表影响如下:

受影响的项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>利润表:</b>			
营业成本	299,658,868.44	1,584,770.53	301,243,638.97
销售费用	28,378,687.94	-1,584,770.53	26,793,917.41

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

母公司利润表影响如下：

受影响的项目	2020年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>利润表：</b>			
营业成本	51,505,936.12	559,170.54	52,065,106.66
销售费用	4,490,816.42	-559,170.54	3,931,645.88

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2021年首次执行新租赁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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	300,103,227.38	300,103,227.38	
交易性金融资产			
应收票据	120,862,882.32	120,862,882.32	
应收账款	617,856,084.63	617,856,084.63	
应收款项融资			
预付款项	11,075,533.44	9,609,863.72	-1,465,669.72
其他应收款	7,069,211.05	7,069,211.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	232,320,574.29	232,320,574.29	
合同资产	6,053,970.02	6,053,970.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	599,035.80	599,035.80	
流动资产合计	1,295,940,518.93	1,294,474,849.21	-1,465,669.72
非流动资产：	—	—	—
长期股权投资	1,177,497.84	1,177,497.84	
固定资产	124,080,345.92	124,080,345.92	
使用权资产		11,264,448.85	11,264,448.85
无形资产	10,770,805.83	10,770,805.83	
开发支出			

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	885,044.49	885,044.49	
递延所得税资产	10,628,376.42	10,628,376.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	147,542,070.50	158,806,519.35	11,264,448.85
资产总计	1,443,482,589.43	1,453,281,368.56	9,798,779.13
短期借款	188,409,524.42	188,409,524.42	
应付票据	14,848,557.62	14,848,557.62	
应付账款	117,556,353.52	117,556,353.52	
预收款项			
合同负债	13,119,698.40	13,119,698.40	
应付职工薪酬	25,819,656.43	25,819,656.43	
应交税费	24,061,902.09	24,061,902.09	
其他应付款	2,296,154.66	2,296,154.66	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		5,862,678.90	5,862,678.90
其他流动负债	857,497.11	857,497.11	-
流动负债合计	386,969,344.25	392,832,023.15	5,862,678.90
非流动负债：	—	—	—
租赁负债		3,936,100.23	3,936,100.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,513,286.62	3,513,286.62	
递延收益	1,736,099.10	1,736,099.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,249,385.72	9,185,485.95	3,936,100.23
负债合计	392,218,729.97	402,017,509.10	9,798,779.13
股东权益：	—	—	—
股本	254,107,250.00	254,107,250.00	
资本公积	453,701,549.01	453,701,549.01	
盈余公积	34,547,132.95	34,547,132.95	
未分配利润	308,907,927.50	308,907,927.50	
归属于母公司股东权益合计	1,051,263,859.46	1,051,263,859.46	

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
少数股东权益			
股东权益合计	1,051,263,859.46	1,051,263,859.46	
负债和股东权益总计	1,443,482,589.43	1,453,281,368.56	9,798,779.13

合并资产负债表调整情况说明：

根据新租赁准则要求，自2021年1月1日起执行，相应调整使用权资产、租赁负债等项目。2021年1月1日本项会计政策变更累积影响数如下：预付款项调减1,465,669.72元，使用权资产调增11,264,448.85元，一年内到期的非流动负债调增5,862,678.90元，租赁负债调增3,936,100.23元。

### 2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,895,489.65	142,895,489.65	
交易性金融资产			
应收票据	500,000.00	500,000.00	
应收账款	132,471,485.90	132,471,485.90	
应收款项融资			
预付款项	4,357,297.19	3,547,172.71	-810,124.48
其他应收款	325,454,088.46	325,454,088.46	
其中：应收利息			
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	
存货	29,048,846.75	29,048,846.75	
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	228.99	228.99	
流动资产合计	634,727,436.94	633,917,312.46	-810,124.48
非流动资产：			
长期股权投资	219,177,497.84	219,177,497.84	
固定资产	74,153,647.56	74,153,647.56	
使用权资产		6,226,236.15	6,226,236.15
无形资产	8,719,135.62	8,719,135.62	
开发支出			
长期待摊费用	786,408.17	786,408.17	
递延所得税资产	3,336,765.59	3,336,765.59	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动资产			
非流动资产合计	306,173,454.78	312,399,690.93	6,226,236.15
资产总计	940,900,891.72	946,317,003.39	5,416,111.67
短期借款	30,042,614.30	30,042,614.30	
应付账款	6,582,439.11	6,582,439.11	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,061,724.94	5,061,724.94	
应交税费	2,889,021.52	2,889,021.52	
其他应付款	242,437.04	242,437.04	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		3,240,497.94	3,240,497.94
其他流动负债		-	-
流动负债合计	44,818,236.91	48,058,734.85	3,240,497.94
非流动负债：	—	—	—
租赁负债		2,175,613.73	2,175,613.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,416,034.90	3,416,034.90	
递延收益	1,736,099.10	1,736,099.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,152,134.00	7,327,747.73	2,175,613.73
负债合计	49,970,370.91	55,386,482.58	5,416,111.67
股东权益：	—	—	—
股本	254,107,250.00	254,107,250.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
资本公积	460,437,506.01	460,437,506.01	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,547,132.95	34,547,132.95	
未分配利润	141,838,631.85	141,838,631.85	
股东权益合计	890,930,520.81	890,930,520.81	
负债和股东权益总计	940,900,891.72	946,317,003.39	5,416,111.67

母公司资产负债表调整情况说明：

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

根据新租赁准则要求，自2021年1月1日起执行，相应调整使用权资产、租赁负债等项目。2021年1月1日本项会计政策变更累积影响数如下：预付款项调减810,124.48元，使用权资产调增6,226,236.15元，一年内到期的非流动负债调增3,240,497.94元，租赁负债调增2,175,613.73元

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售、飞机维修劳务	13%	
	技术服务	6%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

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
本公司	15%
航设公司	15%
机械公司	15%
智能公司	15%
民技公司	15%
通航公司	20%
信息公司	25%
天津公司	25%

#### 2. 税收优惠

(1) 本公司2020年10月21日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202011002728)，有效期三年，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

子公司航设公司2020年10月21日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202011002891)，有效期三年，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司机械公司于2020年10月21日,通过高新技术企业复核,再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202011002385),有效期三年,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

子公司民技公司于2020年10月21日,通过高新技术企业复核,再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202011003410),有效期三年,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

子公司智能公司于2021年12月17日,通过高新技术企业复核,再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202111003384),有效期三年,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

根据《国家税务总局公告2019年第2号》,自2019年1月1日至2021年12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%计入应纳税所得额,按20%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%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告财政部》(税务总局公告2021年第12号),在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。子公司通航公司2021年度属于小型微利企业,企业所得税的适用税率为20%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》(财税【2000】102号),对符合飞机维修劳务收入,实际税负超过6%的部分,自2000年1月1日起享受增值税即征即退政策。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局的相关规定,对军品销售业务实行增值税免税政策,对该部分收入对应销项税额予以返还或免税。

### 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2021年1月1日,"年末"系指2021年12月31日,"本年"系指2021年1月1日至12月31日,"上年"系指2020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	4,151.11	9,265.81
银行存款	249,182,796.72	300,093,961.57
合计	249,186,947.83	300,103,227.38

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,247.64	
其中：权益工具投资	25,247.64	
<b>合计</b>	<b>25,247.64</b>	

3. 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	17,199,800.00	65,448,353.99
商业承兑汇票	17,008,940.00	55,414,528.33
<b>合计</b>	<b>34,208,740.00</b>	<b>120,862,882.32</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(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	960,000.00	
<b>合计</b>	<b>960,000.00</b>	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,709,700.00	100.00	500,960.00	1.44	34,208,740.00
其中：一般款项账龄组合	231,700.00	0.67	11,585.00	5.00	220,115.00
具有国家预算性质款项的账龄组合	17,278,200.00	49.78	489,375.00	2.83	16,788,825.00
无信用风险的	17,199,800.00	49.55			17,199,800.00
<b>合计</b>	<b>34,709,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500,960.00</b>	<b>1.44</b>	<b>34,208,740.00</b>

(续)

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,862,882.32	100.00			120,862,882.32
其中：无信用风险的	120,862,882.32	100.00			120,862,882.32
<b>合计</b>	<b>120,862,882.32</b>	<b>100.00</b>			<b>120,862,882.32</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

① 一般款项账龄组合的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	231,700.00	11,585.00	5.00
<b>合计</b>	<b>231,700.00</b>	<b>11,585.00</b>	—

② 具有国家预算性质款项的账龄组合应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,512,600.00	412,815.00	2.50
2-3年	765,600.00	76,560.00	10.00
<b>合计</b>	<b>17,278,200.00</b>	<b>489,375.00</b>	—

③ 无信用风险的应收票据

项目	年末金额	年初金额	不计提理由
无风险组合	17,199,800.00	120,862,882.32	无收回风险
<b>合计</b>	<b>17,199,800.00</b>	<b>120,862,882.32</b>	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	其他	
坏账准备		500,960.00				500,960.00
<b>合计</b>		<b>500,960.00</b>				<b>500,960.00</b>

(7) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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	13,530,747.46	2.41	5,875,425.69	43.42	7,655,321.77
按组合计提坏账准备	548,051,120.63	97.59	22,678,739.91	4.14	525,372,380.72
其中：一般款项账龄组合	72,964,501.00	12.99	5,583,178.04	7.65	67,381,322.96
具有国家预算性质款项的账龄组合	475,086,619.63	84.60	17,095,561.87	3.60	457,991,057.76
<b>合计</b>	<b>561,581,868.09</b>	<b>100.00</b>	<b>28,554,165.60</b>	<b>5.08</b>	<b>533,027,702.49</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	57,900,078.52	8.91	11,008,446.94	19.01	46,891,631.58
按组合计提坏账准备	592,095,628.13	91.09	21,131,175.08	3.57	570,964,453.05
其中：一般款项账龄组合	46,709,031.85	7.19	3,356,958.18	7.19	43,352,073.67
具有国家预算性质款项的账龄组合	545,386,596.28	83.90	17,774,216.90	3.26	527,612,379.38
<b>合计</b>	<b>649,995,706.65</b>	<b>100.00</b>	<b>32,139,622.02</b>	<b>4.94</b>	<b>617,856,084.63</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	12,364,117.00	4,945,646.80	40.00	收回风险增加
客户 2	273,954.64	109,581.86	40.00	收回风险增加
客户 3	120,797.98	48,319.19	40.00	收回风险增加
其他客户	771,877.84	771,877.84	100.00	收回风险增加
<b>合计</b>	<b>13,530,747.46</b>	<b>5,875,425.69</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	58,397,118.18	2,919,855.92	5.00
1至 2年	6,780,105.59	678,010.56	10.00

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 (%)
2至3年	6,950,256.84	1,390,051.36	20.00
3至4年	341,250.04	102,375.02	30.00
4至5年	5,770.35	2,885.18	50.00
5年以上	490,000.00	490,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>72,964,501.00</b>	<b>5,583,178.04</b>	—

②具有国家预算性质款项的账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	329,827,280.48	8,245,682.01	2.50
1-2年	119,435,961.06	5,971,798.05	5.00
2至3年	25,084,018.09	2,508,401.81	10.00
4至5年	739,360.00	369,680.00	50.00
<b>合计</b>	<b>475,086,619.63</b>	<b>17,095,561.87</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	388,671,552.34
1-2年	126,390,882.65
2-3年	38,761,548.85
3-4年	5,902,599.42
4-5年	1,365,284.83
5年以上	490,000.00
<b>合计</b>	<b>561,581,868.09</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	其他	
坏账准备	32,139,622.02	2,985,845.02	-6,571,301.44			28,554,165.60
<b>合计</b>	<b>32,139,622.02</b>	<b>2,985,845.02</b>	<b>-6,571,301.44</b>			<b>28,554,165.60</b>

其中本年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	收回或转回原因
客户4	2,734,114.97	银行存款、债转股	已收回

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
客户 5	2,100,265.93	银行存款	已收回
客户 6	1,373,856.76	银行存款	已收回
其他客户	363,063.78	银行存款	已收回
合计	6,571,301.44	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(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
第一名	139,454,195.78	0-2 年	24.83	4,329,402.28
第二名	68,126,399.05	0-3 年	12.13	3,737,508.86
第三名	39,549,774.00	1 年以内	7.04	988,744.35
第四名	38,883,905.33	0-2 年	6.92	1,166,618.73
第五名	37,155,264.57	1 年以内	6.62	928,881.61
合计	323,169,538.73		57.54	11,151,155.83

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	5,421,863.00	
合计	5,421,863.00	

6. 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	12,483,503.98	94.33	9,315,141.18	96.93
1—2 年	686,001.85	5.18	281,009.12	2.92
2—3 年	64,073.68	0.48	13,713.42	0.14
合计	13,233,579.51	—	9,609,863.72	—

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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：于年末，本集团预付款超过1年的款项为750,075.53元（年初：294,722.54元），主要为预付的材料采购款，材料尚未完成验收。

(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(%)
供应商一	2,405,866.82	1年以内	18.18
供应商二	1,875,504.51	1年以内	14.17
供应商三	586,406.17	1年以内	4.43
供应商四	537,832.88	1年以内	4.06
供应商五	529,700.00	1年以内	4.00
<b>合计</b>	<b>5,935,310.38</b>		<b>44.84</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,975,600.96	7,069,211.05
<b>合计</b>	<b>8,975,600.96</b>	<b>7,069,211.05</b>

7.1 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
存出保证金	7,518,479.01	5,026,799.00
押金	1,771,006.43	2,210,934.17
备用金	10,292.69	205,641.90
<b>合计</b>	<b>9,299,778.13</b>	<b>7,443,375.07</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)	
2021年1月1日余额	374,164.02			374,164.02
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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)	
--转回第一阶段				
本年计提	-49,986.85		60,260.10	10,273.25
本年转回				
本年转销			-60,260.10	-60,260.10
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	324,177.17			324,177.17

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,992,638.21
1至2年	2,252,626.50
2-3年	298,600.00
3-4年	587,487.00
5年以上	168,426.42
<b>合计</b>	<b>9,299,778.13</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	其他	
坏账准备	374,164.02	10,273.25		-60,260.10		324,177.17
<b>合计</b>	<b>374,164.02</b>	<b>10,273.25</b>		<b>-60,260.10</b>		<b>324,177.17</b>

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
预付采购款	60,260.10

## (6) 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
客户四	保证金	3,474,237.80	1-2年	37.36	
北京天作顺城科技发展有限公司	押金	1,597,580.01	1-4年	17.18	154,750.75
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	806,000.00	1-3年	8.67	



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
联邦快递	保证金	500,000.00	2-5年	5.38	
南贸北京	保证金	500,000.00	1年以内	5.38	
<b>合计</b>	—	<b>6,877,817.81</b>	—	<b>73.97</b>	<b>154,750.75</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	108,066,521.03	19,723,425.06	88,343,095.97	109,052,429.10	18,483,971.43	90,568,457.67
在产品	89,543,934.71		89,543,934.71	68,902,914.92		68,902,914.92
库存商品	38,908,500.22	2,196,509.35	36,711,990.87	43,658,037.72	2,267,243.74	41,390,793.98
发出商品	32,237,516.28	1,887,667.56	30,349,848.72	28,547,527.19	1,576,467.24	26,971,059.95
维修成本	2,531,191.03		2,531,191.03	1,413,921.47		1,413,921.47
委托加工物资	2,617,098.78		2,617,098.78	2,967,628.77		2,967,628.77
低值易耗品	293,118.53		293,118.53	105,797.53		105,797.53
<b>合计</b>	<b>274,197,880.58</b>	<b>23,807,601.97</b>	<b>250,390,278.61</b>	<b>254,648,256.70</b>	<b>22,327,682.41</b>	<b>232,320,574.29</b>

(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	
原材料	18,483,971.43	1,811,874.21		572,420.58		19,723,425.06
库存商品	2,267,243.74			70,734.39		2,196,509.35
发出商品	1,576,467.24	1,094,496.99		783,296.67		1,887,667.56
<b>合计</b>	<b>22,327,682.41</b>	<b>2,906,371.20</b>		<b>1,426,451.64</b>		<b>23,807,601.97</b>

(3) 存货跌价准备计提

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	随材料领用
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	产品销售
发出商品	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	产品销售

(4) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
未到期质保金项目	8,856,793.85	403,806.36	8,452,987.49	4,807,652.88	229,222.56	4,578,430.32
已交付未结算项目	3,049,585.45	229,167.26	2,820,418.19	1,553,199.68	77,659.98	1,475,539.70
<b>合计</b>	<b>11,906,379.30</b>	<b>632,973.62</b>	<b>11,273,405.68</b>	<b>6,360,852.56</b>	<b>306,882.54</b>	<b>6,053,970.02</b>

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金项目	4,049,140.97	本期已交付未质保到期项目增加
已交付未结算项目	1,496,385.77	本期已交付未结算项目增加
<b>合计</b>	<b>5,545,526.74</b>	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值	326,091.08			根据预期信用损失计提
<b>合计</b>	<b>326,091.08</b>			—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	279,056.33	423,341.81
集团内部交易待取得进项税票的进项税额	399,185.15	
预缴企业所得税	159,187.55	
待认证进项税	117,723.54	175,693.99
<b>合计</b>	<b>955,152.57</b>	<b>599,035.80</b>

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动						年末余 额	减值准备年 末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润			计提减 值准备
一、联营企业										
北京中航赛维安达科技有限公司	1,177,497.84			-1,177,497.84						
<b>合计</b>	<b>1,177,497.84</b>			<b>-1,177,497.84</b>						

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	122,138,907.38	124,080,345.92
<b>合计</b>	<b>122,138,907.38</b>	<b>124,080,345.92</b>

#### 12.1 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	办公及电子设备	合计
一、账面原值:	--	--	--	--	--
1.年初余额	66,739,895.51	106,077,116.96	16,114,714.71	14,498,867.96	203,430,595.14
2.本年增加金额	-26,213.59	8,828,434.69	2,793,031.63	1,900,675.62	13,495,928.35
(1) 购置		8,802,221.10	2,793,031.63	1,900,675.62	13,495,928.35
(2) 分项调整	-26,213.59	26,213.59			
3.本年减少金额		293,643.89	2,302,945.63	949,525.23	3,546,114.75
(1) 处置或报废		293,643.89	2,302,945.63	949,525.23	3,546,114.75
4.年末余额	66,713,681.92	114,611,907.76	16,604,800.71	15,450,018.35	213,380,408.74
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.年初余额	18,915,733.05	42,551,483.85	8,586,450.96	9,296,581.36	79,350,249.22
2.本年增加金额	2,071,913.94	9,075,947.25	1,459,913.60	2,113,296.97	14,721,071.76
(1) 计提	2,071,913.94	9,075,947.25	1,459,913.60	2,113,296.97	14,721,071.76
3.本年减少金额		231,089.83	1,751,572.35	847,157.44	2,829,819.62
(1) 处置或报废		231,089.83	1,751,572.35	847,157.44	2,829,819.62
4.年末余额	20,987,646.99	51,396,341.27	8,294,792.21	10,562,720.89	91,241,501.36
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.年末账面价值	45,726,034.93	63,215,566.49	8,310,008.50	4,887,297.46	122,138,907.38
2.年初账面价值	47,824,162.46	63,525,633.11	7,528,263.75	5,202,286.60	124,080,345.92

##### (2) 暂时闲置的固定资产

无。

##### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 未办妥产权证书的固定资产

无。

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	11,264,448.85	11,264,448.85
2.本年增加金额	6,512,931.06	6,512,931.06
(1) 租入	6,512,931.06	6,512,931.06
3.本年减少金额		
4.年末余额	17,777,379.91	17,777,379.91
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	6,128,873.06	6,128,873.06
(1) 计提	6,128,873.06	6,128,873.06
3.本年减少金额		
4.年末余额	6,128,873.06	6,128,873.06
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,648,506.85	11,648,506.85
2.年初账面价值	11,264,448.85	11,264,448.85

14. 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	9,950,700.00	7,945,733.55	17,896,433.55
2.本年增加金额		915,674.59	915,674.59
(1)购置		915,674.59	915,674.59
3.本年减少金额			
4.年末余额	9,950,700.00	8,861,408.14	18,812,108.14
二、累计摊销	--	--	--
1.年初余额	2,663,414.19	4,462,213.53	7,125,627.72

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	土地使用权	软件	合计
2.本年增加金额	202,541.24	503,219.84	705,761.08
(1) 计提	202,541.24	503,219.84	705,761.08
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,865,955.43	4,965,433.37	7,831,388.80
三、减值准备	--	--	--
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值	--	--	--
1.年末账面价值	7,084,744.57	3,895,974.77	10,980,719.34
2.年初账面价值	7,287,285.81	3,483,520.02	10,770,805.83

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

15. 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
租赁厂房装修费	885,044.49	250,000.00	443,926.58		691,117.91
<b>合计</b>	<b>885,044.49</b>	<b>250,000.00</b>	<b>443,926.58</b>		<b>691,117.91</b>

16. 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	53,099,678.39	8,086,552.16	54,537,423.42	8,227,584.23
可抵扣亏损	51,800,938.42	8,139,075.62	9,579,786.03	1,436,967.90
股份支付	4,262,240.72	655,774.96		
预计负债	1,958,474.74	293,771.21	3,513,286.62	526,993.00
递延收益	1,742,379.04	261,356.86	1,736,099.10	260,414.87
内部交易未实现利润	1,176,109.45	176,416.42	1,176,109.45	176,416.42
新租赁准则税会差异	148,401.48	22,484.89		
交易性金融资产公允价值变动损失	1,357.40	203.61		
<b>合计</b>	<b>114,189,579.64</b>	<b>17,635,635.73</b>	<b>70,542,704.62</b>	<b>10,628,376.42</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
可抵扣暂时性差异	720,199.97	610,927.57
可抵扣亏损	40,218,734.87	29,760,000.59
<b>合计</b>	<b>40,938,934.84</b>	<b>30,370,928.16</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
2023年	1,314,603.27	1,314,603.27	
2024年	3,060,130.72	4,665,612.05	
2025年	4,090,506.01	4,090,506.01	
2026年	474,024.95	196,691.64	
2027年	2,635,876.54	2,635,876.54	
2028年	4,741,457.43	4,741,457.43	
2029年	9,899,004.49	9,899,004.49	
2030年	2,216,249.16	2,216,249.16	
2031年	11,786,882.30		
<b>合计</b>	<b>40,218,734.87</b>	<b>29,760,000.59</b>	—

17. 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	1,233,310.00		1,233,310.00			
<b>合计</b>	<b>1,233,310.00</b>		<b>1,233,310.00</b>			

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	81,799,617.62	188,409,524.42
<b>合计</b>	<b>81,799,617.62</b>	<b>188,409,524.42</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,295,160.00	14,848,557.62
<b>合计</b>	<b>3,295,160.00</b>	<b>14,848,557.62</b>

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

20. 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(含1年)	66,712,572.51	111,382,501.07
1-2年	25,491,072.29	4,428,072.14
2-3年	819,459.62	431,319.41
3年以上	1,645,479.99	1,314,460.90
合计	<b>94,668,584.41</b>	<b>117,556,353.52</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
供应商六	10,519,998.41	尚未结算
供应商七	7,139,200.00	尚未结算
供应商八	3,168,000.00	尚未结算
供应商九	2,187,593.19	尚未结算
供应商十	1,052,920.35	尚未结算
合计	<b>24,067,711.95</b>	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	18,484,545.92	13,119,698.40
合计	<b>18,484,545.92</b>	<b>13,119,698.40</b>

(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
合同负债	5,364,847.52	已收款未交付的销售款增加
合计	<b>5,364,847.52</b>	—

22. 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	25,819,656.43	165,956,514.20	170,363,882.73	21,412,287.90
离职后福利-设定提存计划		17,720,384.79	16,205,577.70	1,514,807.09
辞退福利		940,535.20	940,535.20	



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	25,819,656.43	184,617,434.19	187,509,995.63	22,927,094.99

## (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	24,051,755.64	134,682,548.28	139,057,797.04	19,676,506.88
职工福利费		9,219,534.61	9,219,534.61	
社会保险费	947,690.23	11,100,585.07	11,114,728.88	933,546.42
其中：医疗保险费	947,690.23	10,554,781.64	10,602,415.73	900,056.14
工伤保险费		545,803.43	512,313.15	33,490.28
住房公积金		7,493,248.00	7,493,248.00	
工会经费和职工教育经费	820,210.56	3,460,598.24	3,478,574.20	802,234.60
合计	25,819,656.43	165,956,514.20	170,363,882.73	21,412,287.90

## (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		17,086,289.62	15,617,447.62	1,468,842.00
失业保险费		634,095.17	588,130.08	45,965.09
合计		17,720,384.79	16,205,577.70	1,514,807.09

## 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,184,389.32	16,954,926.34
企业所得税	996,186.06	4,264,065.39
城市维护建设税	1,129,073.91	1,182,211.01
个人所得税	647,877.16	689,188.24
教育费附加	455,531.68	508,647.78
地方教育费附加	303,687.80	339,098.53
印花税	105,096.00	123,764.80
合计	18,821,841.93	24,061,902.09

## 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,572,769.67	2,296,154.66
合计	1,572,769.67	2,296,154.66

## 24.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
报销未付款项	1,533,913.44	2,204,947.61
其他往来款	38,856.23	91,207.05
<b>合计</b>	<b>1,572,769.67</b>	<b>2,296,154.66</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,678,652.21	5,862,678.90
<b>合计</b>	<b>5,678,652.21</b>	<b>5,862,678.90</b>

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,507,137.15	588,890.11
已转让未终止确认的应收票据		268,607.00
<b>合计</b>	<b>1,507,137.15</b>	<b>857,497.11</b>

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	9,394,780.80	9,798,779.13
减: 一年内到期的租赁负债	5,678,652.21	5,862,678.90
<b>合计</b>	<b>3,716,128.59</b>	<b>3,936,100.23</b>

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,958,474.74	3,513,286.62	计提保修费
<b>合计</b>	<b>1,958,474.74</b>	<b>3,513,286.62</b>	—

29. 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	1,736,099.10	150,000.00	143,720.06	1,742,379.04	收到政府补助
<b>合计</b>	<b>1,736,099.10</b>	<b>150,000.00</b>	<b>143,720.06</b>	<b>1,742,379.04</b>	—

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
北京市中小企业发展专项资金 拨款项目-二期厂房拨付资金	1,616,099.10			74,303.40			1,541,795.70	与资产相关
充电桩补贴	120,000.00	150,000.00		69,416.66			200,583.34	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,736,099.10</b>	<b>150,000.00</b>		<b>143,720.06</b>			<b>1,742,379.04</b>	

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 30. 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	254,107,250.00				-78,000.00	-78,000.00	254,029,250.00

注：本年其他减少是回购注销已离职股权激励对象所持已获受但尚未解锁的限制性股票78,000.00股，具体详见本附注一、公司的基本情况。

### 31. 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	442,511,889.01		454,500.00	442,057,389.01
其他资本公积	11,189,660.00	4,488,731.54		15,678,391.54
<b>合计</b>	<b>453,701,549.01</b>	<b>4,488,731.54</b>	<b>454,500.00</b>	<b>457,735,780.55</b>

注1：股本溢价本年减少系回购注销已离职股权激励对象所持已获受但尚未解锁的限制性股票减少资本公积454,500.00元，具体详见本附注一、公司的基本情况。

注2：其他资本公积本年增加系股权激励构成了股份支付增加其他资本公积4,488,731.54元，具体详见本附注十二、股份支付。

### 32. 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	34,547,132.95	7,166,332.47		41,713,465.42
<b>合计</b>	<b>34,547,132.95</b>	<b>7,166,332.47</b>		<b>41,713,465.42</b>

注：本年增加系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>308,907,927.50</b>	<b>247,912,953.85</b>
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>308,907,927.50</b>	<b>247,912,953.85</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,425,688.23	95,478,461.42
减：提取法定盈余公积	7,166,332.47	9,078,312.77
应付普通股股利	50,791,450.00	25,405,175.00
<b>本年年末余额</b>	<b>261,375,833.26</b>	<b>308,907,927.50</b>

### 34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,457,221.77	253,984,476.64	609,699,797.57	301,243,638.97
<b>合计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>253,984,476.64</b>	<b>609,699,797.57</b>	<b>301,243,638.97</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	航空机载产品分部	合计
<b>商品类型</b>	—	—
机载设备	246,714,351.86	246,714,351.86
航空维修	133,595,356.91	133,595,356.91
测控及地面保障	75,615,667.19	75,615,667.19
技术服务及其他	19,531,845.81	19,531,845.81
<b>商品类型小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>
<b>按经营地区分类</b>	—	—
境内	475,457,221.77	475,457,221.77
境外		
<b>按经营地区分类小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>
<b>市场或客户类型</b>	—	—
关联方		
非关联方	475,457,221.77	475,457,221.77
<b>市场或客户类型小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>
<b>按商品转让的时间分类</b>	—	—
一段时间履约		
一个时点履约	475,457,221.77	475,457,221.77
<b>按商品转让的时间分类小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>
<b>按合同期限分类</b>	—	—
短期	475,457,221.77	475,457,221.77
长期		
<b>按合同期限分类小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>
<b>按销售渠道分类</b>	—	—
直接销售	475,457,221.77	475,457,221.77
代理销售		
<b>按销售渠道分类小计</b>	<b>475,457,221.77</b>	<b>475,457,221.77</b>

## (3) 与履约义务相关的信息

企业的履约义务主要系完成机载设备、航空维修、测控及地面保障、技术服务等相关产品及服务的生产、交付及保修等事项,履约义务的时间基本和产品交付的进度一致。企业与客户合同中根据节点确定付款的时间和比例,并严格按照合同条款履行相应义务,如

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况,如属于企业的责任,需退还客户预先支付的款项,并退还已构成的合理损失;通常合同的质保期限在1年或合同约定的飞行小时数,对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷,企业免于收取费用提供修复服务。

### (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为217,359,954.37元,其中,203,822,898.44元预计将于2022年度确认收入;13,537,055.93元将于2023年确认收入。

### 35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,874,874.33	2,235,563.22
教育费附加	1,368,627.77	1,604,330.72
房产税	715,745.70	642,105.64
印花税	278,226.76	363,839.05
土地使用税	20,403.16	20,403.16
车船使用税	18,227.05	7,900.00
<b>合计</b>	<b>4,276,104.77</b>	<b>4,874,141.79</b>

### 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,719,176.59	10,010,919.36
业务招待费	3,396,604.38	4,808,624.49
销售服务费	3,712,159.44	4,892,869.68
保修费	2,053,949.43	2,474,435.68
差旅交通费	1,863,273.16	1,914,903.68
投标代理费	940,832.85	630,026.88
会务办公费	851,615.84	1,150,883.11
车辆使用费	295,123.94	269,143.10
工会经费	166,465.88	166,324.65
宣传费	165,289.25	194,852.75
折旧费	94,865.35	125,895.44
其他费用	217,947.03	155,038.59
<b>合计</b>	<b>27,477,303.14</b>	<b>26,793,917.41</b>

### 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,399,791.37	64,712,771.12

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

业务招待费	6,974,267.53	4,305,281.19
会务办公费	6,904,017.98	7,410,686.47
折旧费	5,588,873.45	5,394,855.71
使用权资产折旧	4,943,158.39	
房租物业费	4,352,622.58	12,924,774.45
股份支付	3,798,299.84	2,764,050.00
车辆使用费	2,388,073.86	1,899,482.58
交通费	2,033,696.76	1,649,320.59
中介费用	1,893,834.77	2,602,223.88
差旅住宿费	1,656,520.21	1,119,237.71
残保金	1,272,317.53	1,176,186.90
工会经费	998,247.78	895,312.02
无形资产摊销	885,379.72	848,274.04
宣传费	757,255.17	559,973.57
网络信息费	448,489.32	321,220.31
其他	3,575,076.85	3,110,636.69
<b>合计</b>	<b>123,869,923.11</b>	<b>111,694,287.23</b>

### 38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	43,889,255.42	43,957,037.94
材料费	16,754,008.97	18,000,422.84
检验费	2,300,580.50	9,792,515.78
技术服务费	1,479,311.10	1,908,932.48
设备折旧	1,292,444.57	1,382,682.43
鉴定评审费	1,168,353.20	1,231,546.50
差旅费	1,023,419.00	1,778,504.44
股份支付	493,165.50	
无形资产摊销	395,323.68	395,323.68
交通费	374,063.61	432,983.92
委托加工	165,327.77	2,464,097.58
产品设计费		388,659.03
其他	821,941.00	1,942,877.09
<b>合计</b>	<b>70,157,194.32</b>	<b>83,675,583.71</b>

### 39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,368,120.38	5,997,347.21

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
减: 利息收入	1,550,023.15	821,278.20
加: 汇兑损失	13,653.84	-349.98
其他支出	608,620.95	238,792.57
<b>合计</b>	<b>3,440,372.02</b>	<b>5,414,511.60</b>

## 40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产品退税	9,751,270.32	28,839,628.51
维修退税	3,493,533.41	1,766,871.00
个税手续费返还	185,338.12	839,738.23
中小企业发展专项资金	121,000.00	
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	74,303.40	74,303.40
充电桩补贴	69,416.66	30,000.00
失业保险返还	66,083.44	431,625.98
稳岗补贴	40,396.28	449,776.49
专利促进与保护项目经费	28,000.00	
2020年中关村示范区重大高精尖成果转化项目		10,000,000.00
军民融合款		80,000.00
研发补贴		70,000.00
湖北地区滞留补贴款		15,400.00
提升创新能力优化创新环境支持资金的补贴		3,000.00
首都知识产权服务业协会资金补贴		3,000.00
附加税退税		40.78
<b>合计</b>	<b>13,829,341.63</b>	<b>42,603,384.39</b>

## 41. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,177,497.84	-1,128,421.54
债务重组收益	-16,560.28	
银行理财产品		372,214.22
<b>合计</b>	<b>-1,194,058.12</b>	<b>-756,207.32</b>

## 42. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-1,357.40	
<b>合计</b>	<b>-1,357.40</b>	

## 43. 信用减值损失(损失以“-”号填列)



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
应收账款坏账损失	3,585,456.42	-8,292,822.53
应收票据坏账损失	-500,960.00	
其他应收款坏账损失	-10,273.25	-89,617.37
<b>合计</b>	<b>3,074,223.17</b>	<b>-8,382,439.90</b>

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,906,371.20	-4,462,155.07
合同资产减值损失	-326,091.08	-240,063.81
<b>合计</b>	<b>-3,232,462.28</b>	<b>-4,702,218.88</b>

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	-43,984.44	23,025.03	-43,984.44
非流动资产处置收益	-43,984.44	23,025.03	-43,984.44
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-43,984.44	23,025.03	-43,984.44
其中：固定资产处置收益	-43,984.44	23,025.03	-43,984.44
<b>合计</b>	<b>-43,984.44</b>	<b>23,025.03</b>	<b>-43,984.44</b>

46. 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
非流动资产毁损报废利得		2,207.09	
其他	29,195.03	29,211.34	29,195.03
<b>合计</b>	<b>29,195.03</b>	<b>31,418.43</b>	<b>29,195.03</b>

47. 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
固定资产毁损报废损失	140,989.72	328,861.69	140,989.72
违约补偿	167,876.37		167,876.37
罚款及滞纳金	66,690.54	6,784.07	66,690.54
湖北疫情捐款		1,500,000.00	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	计入本年非经常性损益的金额
合计	375,556.63	1,835,645.76	375,556.63

48. 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	895,598.46	9,337,580.32
递延所得税费用	-7,007,259.31	-1,836,449.51
调整以前年度所得税	23,161.35	5,440.62
合计	-6,088,499.50	7,506,571.43

(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	4,337,188.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	650,578.31
子公司适用不同税率的影响	-276,345.85
调整以前期间所得税的影响	23,161.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,190,283.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-401,370.33
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	1,886,870.16
研发费加计扣除	-10,127,323.69
残疾人工资加计扣除	-34,352.76
所得税费用	-6,088,499.50

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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
往来款	9,234,202.38	14,049,229.18
股权激励代扣个税	1,906,856.76	
政府补助	1,704,092.50	12,492,634.36
利息收入	1,550,023.15	821,278.20
其他营业外收入		13,450.00
合计	14,395,174.79	27,376,591.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
管理费用支出	36,572,474.98	38,616,257.75
销售费用支出	9,753,890.56	10,140,685.62
票据及信用证保证金	9,260,813.50	8,524,266.54
研发费用支出	3,123,950.83	4,430,265.55
个人报销	3,103,677.78	2,378,881.27
代缴个人所得税	2,743,428.49	1,061,574.51
霍尼韦尔代付款	433,178.81	9,159,520.35
银行手续费支出	267,732.78	188,760.29
租赁费支出	71,175.05	11,149,039.13
罚款及赔偿款支出	29,372.00	2,005.00
票据承兑		5,379,694.61
对外捐赠		1,585,562.00
其他支出	2,713,784.52	1,358,062.23
合计	<b>68,073,479.30</b>	<b>93,974,574.85</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
支付租赁负债	8,067,051.54	
回购股权激励限制性股票	518,100.00	1,034,125.00
合计	<b>8,585,151.54</b>	<b>1,034,125.00</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	10,425,688.23	95,478,461.42
加: 资产减值准备	3,232,462.28	4,702,218.88
信用减值损失	-3,074,223.17	8,382,439.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,721,071.76	14,332,800.04
使用权资产折旧	6,128,873.06	
无形资产摊销	705,761.08	1,243,597.72
长期待摊费用摊销	443,926.58	1,803,904.55
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)	43,984.44	-23,025.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	140,989.72	326,654.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,357.40	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,368,120.38	5,997,347.21
投资损失(收益以“-”号填列)	1,194,058.12	756,207.32

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,007,259.31	-1,836,449.51
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)	-19,549,623.88	-27,019,243.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	149,430,523.66	-128,210,323.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,774,018.60	7,742,048.26
股份支付	4,488,731.54	
经营活动产生的现金流量净额	133,920,423.29	-16,323,362.01
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	249,186,947.83	300,103,227.38
减: 现金的年初余额	300,103,227.38	305,159,414.07
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,916,279.55	-5,056,186.69

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	249,186,947.83	300,103,227.38
其中: 库存现金	4,151.11	9,265.81
可随时用于支付的银行存款	249,182,796.72	300,093,961.57
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	249,186,947.83	300,103,227.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产品退税	9,751,270.32	其他收益	9,751,270.32
维修退税	3,493,533.41	其他收益	3,493,533.41
财政贴息	1,068,040.00	其他收益	1,068,040.00
个税手续费返还	185,338.12	其他收益	185,338.12
中小企业发展专项资金	121,000.00	其他收益	121,000.00

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市中小企业发展专项资金拨款项目-二期厂房拨付资金	1,541,795.70	递延收益	74,303.40
充电桩补贴	200,583.34	递延收益	69,416.66
失业保险返还	66,083.44	其他收益	66,083.44
稳岗补贴	40,396.28	其他收益	40,396.28
专利促进与保护项目经费	28,000.00	其他收益	28,000.00
<b>合计</b>	<b>16,496,040.61</b>		<b>14,897,381.63</b>

### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司第二届董事会第二十九次会议决议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，2021年度新增投资设立子公司天津公司，天津公司注册资本2,000万元，本公司于2021年11月8日实缴出资1,000万元。

## 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	
航设公司	北京市顺义区	北京市海淀区	机载产品制造	100		投资
机械公司	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件维修	100		投资
民技公司	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件制造	100		投资
智能公司	北京市顺义区	北京市顺义区	智能设备研制	100		投资
通航公司	北京市顺义区	北京市顺义区	飞机零配件贸易及加改装	100		投资
信息公司	北京市海淀区	北京市顺义区	技术开发、技术服务	100		投资
天津公司	天津市	天津市东丽区	复合材料产品制造	100		投资

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中航赛维安达科技有限公司	北京	北京	技术开发设备维修	40		权益法

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京中航赛维安达科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	6,687,802.07	9,150,554.35
其中：现金和现金等价物	4,445,362.91	4,891,820.12
非流动资产	2,367,673.84	272,112.66
资产合计	9,055,475.91	9,422,667.01
流动负债	8,653,468.45	6,478,922.42
非流动负债	1,050,912.29	-
负债合计	9,704,380.74	6,478,922.42
按持股比例计算的净资产份额	-259,561.93	1,177,497.84
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	259,561.93	
对联营企业权益投资的账面价值		1,177,497.84
营业收入	4,056,614.70	2,065,369.55
财务费用	93,816.39	-15,077.37
所得税费用	-1,112,569.95	-29,740.62
净利润	-3,592,649.42	-2,821,053.88
综合收益总额	-3,592,649.42	-2,821,053.88

### (3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年末确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
北京中航赛维安达科技有限公司		-259,561.93	-259,561.93

### (5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

### (6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

由于航空公司送修政策调整、大型MRO企业和国外OEM企业加大维修投入等多因素影响,本集团民航部件维修业务面临着因更激烈的市场竞争而导致业务增长放缓或业务市场份额下降的风险。

为应对市场风险,本集团聚焦维修领域优势项目,持续强化精品维修项目和核心竞争力打造;积极拓展与国内航空公司和国外OEM企业的战略合作,通过差异化竞争和商业模式的创新持续开拓增量市场。

#### (2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,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,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 323,169,538.73元。

#### (3) 流动风险

本集团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:

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

2021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	855,758,694.26				855,758,694.26
货币资金	249,186,947.83				249,186,947.83
交易性金融资产	25,247.64				25,247.64
应收票据	34,709,700.00				34,709,700.00
应收账款	561,581,868.09				561,581,868.09
其他应收款	9,299,778.13				9,299,778.13
其他流动资产（金融资产）	955,152.57				955,152.57
金融负债	224,592,205.77				224,592,205.77
短期借款	81,799,617.62				81,799,617.62
应付票据	3,295,160.00				3,295,160.00
应付账款	94,668,584.41				94,668,584.41
应付职工薪酬	22,927,094.99				22,927,094.99
应交税费	18,843,238.82				18,843,238.82
其他应付款	1,572,769.67				1,572,769.67
其他流动负债（金融负债）	1,507,137.15				1,507,137.15

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	25,247.64			25,247.64
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,247.64			25,247.64
（1）权益工具投资	25,247.64			25,247.64
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			5,421,863.00	5,421,863.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>25,247.64</b>		<b>5,421,863.00</b>	<b>5,447,110.64</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的海航股份(600221)的股票，第一层次公允价值计量以该股票的股价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团应收款项融资为航空工业集团下属子公司开具的航信票据，期限较短，第三层次公允价值按账面价值确定。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

### 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(%)
赵子安	——	——	——	37.3559	37.3559

###### (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
赵子安	——	——	——	——

###### (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
赵子安(直接持股)	89,817,478.00	89,817,478.00	35.3571	35.3463
赵子安(间接持股)	5,077,600.39	6,570,153.85	1.9988	2.5856
<b>合计</b>	<b>94,895,078.39</b>	<b>96,387,631.85</b>	<b>37.3559</b>	<b>37.9319</b>

注：截止2021年12月31日，控股股东对本公司直接持股为35.3571%，控股股东通过员工持股公司北京安达维尔管理咨询有限公司间接持股1.9988%，合计持股37.3559%。

##### 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。

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京中航赛维安达科技有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
乔少杰	董事
葛永红	董事/高级管理人员
孙松江	实际控制人直系亲属

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中航赛维安达科技有限公司	服务费		2,877,358.41
<b>合计</b>			<b>2,877,358.41</b>

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3. 关联租赁情况

无。

#### 4. 关联担保情况

无。

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 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	7,698,652.22	7,704,056.30

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 8. 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
应收账款	北京中航赛维安达科技有限公司	2,550,000.00	255,000.00	3,050,000.00	152,500.00
<b>合计</b>		<b>2,550,000.00</b>	<b>255,000.00</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>152,500.00</b>

#### 2. 应付项目

无。

### (四) 关联方承诺

#### 1. 股东对本集团担保明细

序号	担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	赵子安、孙松江	航设公司	30,000,000.00	2019-10-24	2023-10-23	是
2	乔少杰、赵子安	航设公司	10,000,000.00	2019-10-11	2024-4-1	是
3	乔少杰、赵子安	航设公司	10,000,000.00	2019-10-23	2024-4-1	是
4	葛永红、赵子安	航设公司	13,000,000.00	2019-3-28	2022-3-28	是
5	葛永红、赵子安	航设公司	17,000,000.00	2019-3-25	2022-3-25	是
6	赵子安	机械公司	20,000,000.00	2019-5-27	2022-5-27	是
7	赵子安、孙松江	本公司	10,000,000.00	2020-3-12	2024-3-11	是
8	赵子安、孙松江	本公司	15,000,000.00	2020-5-14	2024-5-13	是
9	赵子安、孙松江	本公司	5,000,000.00	2020-1-10	2024-1-9	是
10	赵子安、葛永红	航设公司	30,000,000.00	2020-11-12	2024-11-11	是
11	赵子安、葛永红	航设公司	10,000,000.00	2020-5-22	2023-5-21	是
12	赵子安、葛永红	航设公司	10,000,000.00	2020-5-28	2023-5-27	是
13	赵子安、葛永红	航设公司	10,000,000.00	2020-6-11	2023-6-10	是
14	赵子安、葛永红	航设公司	10,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	是
15	赵子安、葛永红	航设公司	30,000,000.00	2020-4-30	2023-4-29	是
16	赵子安、孙松江	机械公司	5,000,000.00	2020-4-13	2024-4-12	是
17	赵子安	航设公司	10,000,000.00	2021-5-26	2025-5-25	是
18	赵子安	航设公司	10,000,000.00	2021-6-8	2025-6-7	是

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 集团内担保明细

序号	担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
1	本公司	航设公司	13,000,000.00	2019-9-12	2022-9-11	是	
2	本公司	航设公司	7,000,000.00	2019-10-12	2022-10-11	是	
3	本公司	航设公司	10,000,000.00	2019-10-11	2024-4-1	是	赵子安、乔少杰连带担保
4	本公司	航设公司	10,000,000.00	2019-10-23	2024-4-1	是	赵子安、乔少杰连带担保
5	本公司	航设公司	30,000,000.00	2019-10-24	2023-10-23	是	赵子安、孙松江连带担保
6	本公司	航设公司	30,000,000.00	2020-4-30	2023-4-29	是	赵子安、葛永红连带担保
7	本公司	航设公司	10,000,000.00	2020-5-22	2023-5-21	是	赵子安、葛永红连带担保
8	本公司	航设公司	10,000,000.00	2020-5-28	2023-5-27	是	赵子安、葛永红连带担保
9	本公司	航设公司	10,000,000.00	2020-6-11	2023-6-10	是	赵子安、葛永红连带担保
10	本公司	航设公司	10,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	是	赵子安、葛永红连带担保
11	本公司	航设公司	20,000,000.00	2020-9-8	2024-9-7	是	
12	本公司	航设公司	13,900,000.00	2020-11-12	2024-11-11	是	赵子安、葛永红连带担保
13	本公司	航设公司	40,000,000.00	2020-9-18	2024-2-12	是	
14	本公司	航设公司	16,100,000.00	2021-1-10	2025-1-9	是	赵子安、葛永红连带担保
15	本公司	航设公司	10,000,000.00	2021-5-26	2025-5-25	是	赵子安连带担保
16	本公司	航设公司	10,000,000.00	2021-6-8	2025-6-7	是	赵子安连带担保
17	本公司	航设公司	20,000,000.00	2021-9-24	2025-9-23	否	
18	本公司	航设公司	10,000,000.00	2021-10-21	2025-10-20	是	
19	本公司	航设公司	20,000,000.00	2021-11-4	2025-11-13	否	
20	本公司	航设公司	11,800,000.00	2021-11-12	2025-11-11	否	
21	本公司	航设公司	15,200,000.00	2021-12-14	2025-12-14	否	
22	本公司	航设公司	5,000,000.00	2021-12-29	2025-12-28	否	
23	本公司	机械公司	5,000,000.00	2020-4-13	2024-4-12	是	赵子安、孙松江连带担保
24	本公司	机械公司	8,000,000.00	2021-3-24	2025-12-27	是	

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	9,950,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	78,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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1：根据本公司《2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定和本公司2021年第一次临时股东大会的授权，首次授予部分的限制性股票的授予价格为19.01元/股。本次激励计划首次授予部分的限制性股票分为4个归属期，归属时间和归属安排如下表所示：

归属期安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票之授予日起48个月内的最后一个交易日止	25%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票之授予日起60个月内的最后一个交易日止	25%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起60个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票之授予日起72个月内的最后一个交易日止	25%
第四个归属期	自首次授予部分限制性股票之授予日起72个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票之授予日起84个月内的最后一个交易日止	25%

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	公司对未来盈利情况的判断
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,678,391.54
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,488,731.54

(1) 2021年5月19日，本公司召开了2020年度股东大会，审议并通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意回购注销已离职股权激励对象班杰、陈鹏远、付连杰所持2018年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的3.3万股限制性股票，同意回购注销已离职股权激励对象柳亚斌所持2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的4.5万股限制性股票，同意对《公司章程》中有关注册资本、股份总数作出相应修订后启用，公司注册资本由25,410.725万元减少为25,402.925万元，公司股份总数由25,410.725万股减少为25,402.925万股。

(2) 根据本公司于2021年2月3日召开2021年第一次临时股东大会审议并通过的《关于〈北京安达维尔科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈北京安达维尔科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》和公司于2021年3月12日召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第二十次会议审议并通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予部分激

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会确定以2021年3月12日为授予日，以19.21元/股的授予价格向调整后的符合首次授予条件的75名激励对象授予995万股限制性股票。

根据本公司于2022年1月21日召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议分别审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》。根据本公司《2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定和本公司2021年第一次临时股东大会的授权，董事会同意2021年限制性股票激励计划授予价格由19.21元/股调整为19.01元/股。

### 3. 股份支付的终止或修改情况

无。

## 十三、或有事项

截止年末，本集团无需披露的重大或有事项。

## 十四、承诺事项

截止年末，本集团无需披露的重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据于2022年4月22日召开的董事会会议决议案，本公司拟以董事会审议利润分配方案当日的公司总股本扣除拟回购注销限制性股票后的股本总数253,694,750股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.2元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配方案按“分派比例不变，调整分派总额”的原则实施。本利润分配预案须经2021年年度股东大会批准后方可实施。

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

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部信息

企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要业务为航空机载设备研制、航空机载设备维修和相关服务，本公司管理层进行组织管理时，以航空机载产品业务的整体营运为基础，相应进行资源分配及业绩评价。因此，并无其他分部。

2. 截止年末，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大事项

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	9,135,101.06	5.08	3,757,688.63	41.13	5,377,412.43
按组合计提坏账准备	170,813,658.49	94.92	3,144,373.17	1.84	167,669,285.32
其中：一般款项账龄组合的应收账款	39,325,807.63	21.85	3,144,373.17	8.00	36,181,434.46
合并范围内关联方的应收账款	131,487,850.86	73.07			131,487,850.86
<b>合计</b>	<b>179,948,759.55</b>	<b>100.00</b>	<b>6,902,061.80</b>	<b>3.84</b>	<b>173,046,697.75</b>

(续)

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	32,855,220.82	23.21	7,179,144.87	21.85	25,676,075.95
按组合计提坏账准备	108,672,957.60	76.79	1,877,547.65	1.73	106,795,409.95
其中：一般款项账龄组合的应收账款	28,107,245.46	19.86	1,877,547.65	6.68	26,229,697.81
合并范围内关联方的应收账款	80,565,712.14	56.93			80,565,712.14
<b>合计</b>	<b>141,528,178.42</b>	<b>100.00</b>	<b>9,056,692.52</b>	<b>6.40</b>	<b>132,471,485.90</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	8,567,601.44	3,427,040.58	40.00	收回风险增加
客户 2	273,954.64	109,581.86	40.00	收回风险增加
客户 3	120,797.98	48,319.19	40.00	收回风险增加
其他客户	172,747.00	172,747.00	100.00	收回风险增加
<b>合计</b>	<b>9,135,101.06</b>	<b>3,757,688.63</b>	—	—

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

## ①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 (%)
1年以内 (含1年)	27,382,415.11	1,369,120.76	5.00
1至2年	6,369,655.01	636,965.50	10.00
2至3年	5,349,884.17	1,069,976.83	20.00
3至4年	218,082.99	65,424.90	30.00
4至5年	5,770.35	2,885.18	50.00
<b>合计</b>	<b>39,325,807.63</b>	<b>3,144,373.17</b>	—

②组合中，无信用风险的应收款

类别	年末余额	不计提理由
合并范围内关联方	131,487,850.86	无收回风险

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	80,929,490.74
1-2年	64,997,848.59
2-3年	16,406,252.49
3-4年	17,464,629.90
4-5年	150,537.83
<b>合计</b>	<b>179,948,759.55</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

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	其他	
坏账准备	9,056,692.52	1,763,001.84	-3,917,632.56			6,902,061.80
<b>合计</b>	<b>9,056,692.52</b>	<b>1,763,001.84</b>	<b>-3,917,632.56</b>			<b>6,902,061.80</b>

其中本年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	收回或转回原因
客户4	993,820.25	银行存款	已收回
客户5	1,917,981.35	银行存款	已收回
客户6	728,196.34	银行存款	已收回
其他客户	277,634.62	银行存款	已收回
<b>合计</b>	<b>3,917,632.56</b>	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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
第一名	111,869,721.19	0-5年	62.12	
第二名	12,265,335.92	0-4年	6.81	
第三名	10,274,202.08	0-3年	5.70	1,296,477.69
第四名	8,567,601.44	0-4年	4.76	3,427,040.58
第五名	7,819,915.06	1年以内	4.34	390,995.75
<b>合计</b>	<b>150,796,775.69</b>	—	<b>83.73</b>	<b>5,114,514.02</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	60,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	285,860,419.79	285,454,088.46
<b>合计</b>	<b>345,860,419.79</b>	<b>325,454,088.46</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
航设公司	60,000,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况

无。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方	284,002,535.88	283,717,086.30

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,056,462.11	1,515,607.75
保证金	1,015,000.00	515,000.00
<b>合计</b>	<b>286,073,997.99</b>	<b>285,747,694.05</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)	
2021年1月1日余额	293,605.59			293,605.59
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-80,027.39			-80,027.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	213,578.20			213,578.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	13,883,035.69
1-2年	104,500,449.35
2-3年	93,248,056.50
3-4年	61,702,952.18
4-5年	10,586,276.18
5年以上	2,153,228.09
<b>合计</b>	<b>286,073,997.99</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	其他	

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	其他	
坏账准备	293,605.59	-80,027.39				213,578.20
<b>合计</b>	<b>293,605.59</b>	<b>-80,027.39</b>				<b>213,578.20</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 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
航设公司	往来款	218,843,203.20	1-4年	76.50	
机械公司	往来款	31,713,875.03	0-5年	11.09	
民技公司	往来款	10,809,034.61	0-3年	3.78	
智能公司	往来款	15,606,423.04	0-5年	5.46	
通航公司	往来款	7,030,000.00	0-5年以上	2.46	
<b>合计</b>	—	<b>284,002,535.88</b>	—	<b>99.29</b>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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	231,813,813.09		231,813,813.09	218,000,000.00		218,000,000.00
对联营、合营企业投资				1,177,497.84		1,177,497.84
<b>合计</b>	<b>231,813,813.09</b>		<b>231,813,813.09</b>	<b>219,177,497.84</b>		<b>219,177,497.84</b>

(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
机械公司	35,000,000.00	230,143.90		35,230,143.90		
航设公司	143,000,000.00	3,120,458.94		146,120,458.94		
民技公司	5,000,000.00	72,330.94		5,072,330.94		
智能公司	20,000,000.00	226,490.82		20,226,490.82		
通航公司	5,000,000.00	164,388.49		5,164,388.49		
信息公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>218,000,000.00</b>	<b>13,813,813.09</b>		<b>231,813,813.09</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值准备年 末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业											
北京中航赛维安达科技有限公司	1,177,497.84			-1,177,497.84							
<b>合计</b>	<b>1,177,497.84</b>			<b>-1,177,497.84</b>							

北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	99,234,204.75	49,653,452.60	118,223,704.32	50,265,968.74
其他业务	4,737,997.68	1,799,137.92	4,560,572.99	1,799,137.92
<b>合计</b>	<b>103,972,202.43</b>	<b>51,452,590.52</b>	<b>122,784,277.31</b>	<b>52,065,106.66</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	航空机载产品分部	合计
商品类型		
其中：航空维修	59,316,994.55	59,316,994.55
技术服务及其他	39,917,210.20	39,917,210.20
其他业务	4,737,997.68	4,737,997.68
按经营地区分类		
其中：境内	103,972,202.43	103,972,202.43
境外		
市场或客户类型		
其中：关联方	50,144,529.52	50,144,529.52
非关联方	53,827,672.91	53,827,672.91
合同类型		
其中：固定造价合同	103,972,202.43	103,972,202.43
成本加成合同		
按商品转让的时间分类		
其中：一段时间履约		
一个时点履约	103,972,202.43	103,972,202.43
按合同期限分类		
其中：短期	103,972,202.43	103,972,202.43
长期		
按销售渠道分类		
其中：直接销售	103,972,202.43	103,972,202.43
代理销售		
<b>合计</b>	<b>103,972,202.43</b>	<b>103,972,202.43</b>

(3) 与履约义务相关的信息

## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

企业的履约义务主要系完成航空维修、技术服务等产品及服务的生产、交付及保修等事项,履约义务的时间基本和产品交付的进度一致。企业与客户合同中根据节点确定付款的时间和比例,并严格按照合同条款履行相应义务,如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况,如属于企业的责任,需退还客户预先支付的款项,并退还已构成的合理损失;通常合同的质保期限在1年或合同约定的飞行小时数,对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷,企业免于收取费用提供修复服务。

### (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,838,911.96元,其中,6,838,911.96元预计将于2022年度确认收入。

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,177,497.84	-1,128,421.54
成本法下子公司分配现金股利	60,000,000.00	70,000,000.00
银行理财产品		302,945.67
<b>合计</b>	<b>58,822,502.16</b>	<b>69,174,524.13</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月22日由本公司董事会批准报出。



## 北京安达维尔科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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	-158,132.63	
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）	1,652,577.90	
债务重组损益	-16,560.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-1,357.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-232,213.41	
小计	1,244,314.18	
减：所得税影响额	183,769.03	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,060,545.15</b>	<b>—</b>

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
产品退税	9,751,270.32	与经营密切相关且定量持续享受
维修退税	3,493,533.41	与经营密切相关且定量持续享受
<b>合计</b>	<b>13,244,803.73</b>	

#### 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	1.01%	0.0410	0.0410
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0369	0.0369

北京安达维尔科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

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》。

# 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



发证机关: 北京市财政局

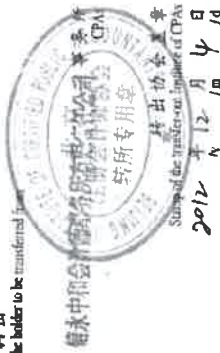
二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



**注意事项**

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

**NOTES**

1. When practicing, 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.

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



姓名：孙彤  
证书编号：100000362480



姓名 孙彤  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1963年10月19日  
Date of birth  
工作单位 利安达会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 210602631019402  
Identity card No.



**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：100000362480  
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年5月12日  
Date of Issuance

2000年5月12日  
Year Month Day

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健正信  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
天健会计师事务所



This certificate is valid  
this renewal.

姓名: 宋勇  
证书编号: 110001560044

北京注册会计师协会  
2017年度年检合格  
2017年度年检合格

2018年3月20日

同意调出:

- 注册会计师执业业务档案必须完整保存, 不得丢失。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业期间, 应当妥善保管本证书, 不得出借、转借、出租、出借、抵押、质押、担保、遗失、损毁、丢失。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧证书, 并申请补发。

同德国际  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所  
同德会计师事务所

- When practicing, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.

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.



2018年3月20日



姓名: 宋勇  
Full name: Song Yong  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1972-09-06  
Date of birth: 1972-09-06  
工作单位: 北京中和会计师事务所有限公司  
Working unit: Beijing Zhonghe Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 510201720906001  
Identity card No.: 510201720906001



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: 110001560044  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005-03-26  
Date of issuance: 2005-03-26

