

中航航空高科技股份有限公司
审 计 报 告

众环审字[2020]020057号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13

审 计 报 告

众环审字[2020]020057号

中航航空科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航航空科技股份有限公司（以下简称“中航高科公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了中航高科公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航高科公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）发出商品的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2019年12月31日，中航高科公司合并财务报表存货项目金额为148,920.42万元，属于重要资产，其中子公司中航复合材料有限责任公司发出	评价与发出商品确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；检查发出商品有关的合同、协议和凭证，分析交易实质；检查发出商品品种、数量和金额与库存商品的结转额核对一致；了解被审

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
商品金额为 115,137.55 万元，占存货总额的 77.31%，该事项涉及金额重大，为此我们把确定发出商品的存在为关键审计事项。	计单位对发出商品结转的计价方法，并抽取主要发出商品，检查其计算是否正确；审核有无长期挂账的发出商品事项；执行发出商品函证程序。

(二) 复合材料收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019 年度中航高科公司合并财务报表营业收入项目金额 247,339.88 万元，其中复合材料收入金额为 190,599.20 万元，占营业收入总额的 77.06%。中航高科公司在以下所有条件均已满足时确认复合材料的收入：（1）与客户签署了买卖合同；（2）客户收到复合材料并验收合格。由于复合材料的收入对公司的重要性，为此我们确定复合材料的收入确认为关键审计事项。	评价与复合材料的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；检查复合材料买卖合同条款，以评价有关复合材料的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；就本年确认复合材料收入的项目选取样本，检查买卖合同及客户验收合格的支持性文件，以评价相关复合材料销售收入是否已按收入确认原则确认；就资产负债表日前后确认复合材料销售收入的项目选取样本，检查可以证明复合材料已交付且客户验收合格的支持性文件，以评价相关复合材料销售收入是否在恰当的期间确认。

(三) 处置子公司江苏致豪对合并净利润的影响

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019 年 12 月 27 日中航高科公司通过公开挂牌转让的方式处置江苏致豪 100% 股权，产权交易价款为 100,491.70 万元，该事项在合并报表层面确认投资收益 23,338.96 万元，考虑因此发生的增量费用 163.77 万元，该事项对合并净利润的影响金额为 23,175.19 万元，占当期合并净利润的 41.06%，为此我们确定处置江苏致豪对合并报表净利润的影响作为关键审计事项。	获取并检查了与处置江苏致豪相关的文件，包括产权交易合同、章程修正案、营业执照、公司准予变更登记通知书、企业国有资产交易凭证、银行回单等，确认了产权转让时点及处置价款；获取并检查了评估基准日的资产评估报告和审计报告，确认评估基准日江苏致豪净资产的金额；获取评估增值摊销表并进行重新计算，确认了应一次性摊销的评估增值额及应转回的递延所得税负债金额。

四、其他信息

中航高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中航高科公司 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中航高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航高科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：

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航高科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中航高科公司不能持续经营。

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

(六) 就中航高科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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

在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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

2020年03月13日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,918,035,408.19	921,595,038.64	921,595,038.64
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2	18,502,195.30	16,131,048.68	241,196,130.90
应收账款	六、3	647,043,976.80	900,680,598.79	900,680,598.79
应收款项融资	六、4	173,642,979.68	225,065,082.22	不适用
预付款项	六、5	59,633,230.64	114,795,375.93	114,795,375.93
其他应收款	六、6	5,080,704.19	74,950,765.47	74,950,765.47
其中：应收利息	六、6	964,659.63	494,749.05	494,749.05
应收股利				
存货	六、7	1,489,204,188.51	2,873,009,192.73	2,873,009,192.73
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	26,866,058.63	33,695,457.22	33,695,457.22
流动资产合计		4,338,008,741.94	5,159,922,559.68	5,159,922,559.68
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	2,179,200.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	六、9	110,823,383.34	151,450,869.59	151,450,869.59
其他权益工具投资	六、10	2,179,200.00	2,179,200.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、11	212,381,505.66	436,778,919.80	436,778,919.80
固定资产	六、12	1,215,305,204.36	1,046,722,478.71	1,046,722,478.71
在建工程	六、13	57,936,187.97	213,967,865.98	213,967,865.98
生产性生物资产	六、14		134,691.14	134,691.14
油气资产				
无形资产	六、15	462,373,351.09	460,033,501.49	460,033,501.49
开发支出	六、16	48,165,562.77	53,892,010.75	53,892,010.75
商誉	六、17			
长期待摊费用	六、18	30,264,794.93	33,554,919.99	33,554,919.99
递延所得税资产	六、19	8,587,129.17	114,865,158.18	114,865,158.18
其他非流动资产	六、20	54,481,533.25	8,217,143.00	8,217,143.00
非流动资产合计		2,202,497,852.54	2,521,796,758.63	2,521,796,758.63
资产总计		6,540,506,594.48	7,681,719,318.31	7,681,719,318.31

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	230,000,000.00	335,017,521.48	335,017,521.48
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、22	136,283,455.31	239,959,426.63	239,959,426.63
应付账款	六、23	1,260,903,763.43	1,618,066,224.31	1,618,066,224.31
预收款项	六、24	78,092,430.50	635,871,255.91	635,871,255.91
应付职工薪酬	六、25	19,021,280.66	20,018,656.65	20,018,656.65
应交税费	六、26	11,232,271.43	197,652,916.39	197,652,916.39
其他应付款	六、27	94,845,189.62	228,087,007.62	228,087,007.62
其中：应付利息	六、27	368,277.78		
应付股利	六、27	1,222,948.11	62,265,757.60	62,265,757.60
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、28	15,697,419.05	16,459,245.88	16,459,245.88
其他流动负债	六、29	1,624,572.47	3,300,016.65	3,300,016.65
流动负债合计		1,847,700,382.47	3,294,432,271.52	3,294,432,271.52
非流动负债：				
长期借款	六、30	260,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、31	26,746,369.56	9,033,843.60	9,033,843.60
长期应付职工薪酬	六、32	77,566,224.06	93,091,346.49	93,091,346.49
预计负债				
递延收益	六、33	122,790,869.30	158,868,238.17	158,868,238.17
递延所得税负债	六、19	17,800,042.34	45,534,376.11	45,534,376.11
其他非流动负债				
非流动负债合计		504,903,505.26	556,527,804.37	556,527,804.37
负债合计		2,352,603,887.73	3,850,960,075.89	3,850,960,075.89
股东权益：				
股本	六、34	1,680,185,294.11	1,680,185,294.11	1,680,185,294.11
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	1,449,133,539.70	1,444,669,853.09	1,444,669,853.09
减：库存股				
其他综合收益	六、36	-37,371,505.58	-13,919,698.20	-13,919,698.20
专项储备	六、37	11,491,378.80	5,603,602.98	5,603,602.98
盈余公积	六、38	261,197,192.75	141,856,324.61	141,856,324.61
未分配利润	六、39	816,312,456.28	537,306,107.69	537,306,107.69
归属于母公司股东权益合计		4,180,948,356.06	3,795,701,484.28	3,795,701,484.28
少数股东权益		6,954,350.69	35,057,758.14	35,057,758.14
股东权益合计		4,187,902,706.75	3,830,759,242.42	3,830,759,242.42
负债和股东权益总计		6,540,506,594.48	7,681,719,318.31	7,681,719,318.31

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,473,398,794.74	2,652,815,540.42
其中：营业收入	六、40	2,473,398,794.74	2,652,815,540.42
二、营业总成本		2,112,837,263.88	2,175,877,881.69
其中：营业成本	六、40	1,662,149,309.80	1,704,067,911.33
税金及附加	六、41	16,282,570.38	93,788,530.54
销售费用	六、42	58,135,638.06	63,484,118.40
管理费用	六、43	278,384,427.46	251,595,657.02
研发费用	六、44	97,665,908.88	62,664,711.41
财务费用	六、45	219,409.30	276,952.99
其中：利息费用	六、45	9,923,350.53	6,626,651.16
利息收入	六、45	12,431,400.25	11,484,442.27
加：其他收益	六、46	43,586,233.27	37,776,684.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	249,295,531.72	15,495,276.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	15,688,072.36	15,495,276.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、47	-2,182,102.64	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	21,377,243.06	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-10,491,191.13	-52,236,642.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	122,961.54	225,722.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,452,309.32	478,198,698.55
加：营业外收入	六、51	4,932,334.33	6,310,614.65
减：营业外支出	六、52	1,903,308.19	3,321,175.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		667,481,335.46	481,188,137.87
减：所得税费用	六、53	103,024,114.94	120,010,468.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		564,457,220.52	361,177,669.19
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		438,416,099.06	101,056,227.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,041,121.46	260,121,441.44
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		551,582,618.50	304,060,678.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,874,602.02	57,116,991.09
六、其他综合收益的税后净额		-23,451,807.38	-6,337,185.15
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-23,451,807.38	-6,337,185.15
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-23,451,807.38	-6,337,185.15
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-23,451,807.38	-6,337,185.15
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		541,005,413.14	354,840,484.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		528,130,811.12	297,723,492.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,874,602.02	57,116,991.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.22

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,224,526,330.40	2,086,344,905.94
收到的税费返还		44,174,440.77	41,696,579.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	302,473,868.80	241,901,217.80
经营活动现金流入小计		3,571,174,639.97	2,369,942,702.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,685,301,162.86	2,252,456,704.41
支付给职工以及为职工支付的现金		317,441,417.20	277,693,610.01
支付的各项税费		343,093,693.13	180,011,666.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	278,497,789.66	348,179,876.10
经营活动现金流出小计		2,624,334,062.85	3,058,341,857.25
经营活动产生的现金流量净额	六、55	946,840,577.12	-688,399,154.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,250,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,261,906.00	277,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、55	133,202,513.82	
收到其他与投资活动有关的现金	六、54		60,000,000.00
投资活动现金流入小计		156,714,419.82	81,277,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,525,761.17	185,084,806.99
投资支付的现金			22,500,000.00
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	六、54		13,845,081.24
投资活动现金流出小计		175,525,761.17	221,429,888.23
投资活动产生的现金流量净额		-18,811,341.35	-140,152,848.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		840,000,000.00	525,017,521.48
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840,000,000.00	535,117,521.48
偿还债务支付的现金		535,017,521.48	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,229,350.27	59,339,513.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,000,000.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		777,246,871.75	89,339,513.89
筹资活动产生的现金流量净额		62,753,128.25	445,778,007.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		362,605.75	533.91
五、现金及现金等价物净增加额		991,144,969.77	-382,773,461.08
加：期初现金及现金等价物余额		917,286,344.74	1,300,059,805.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	1,908,431,314.51	917,286,344.74

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中航航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,680,185,294.11				1,444,669,853.09		-13,919,698.20	5,603,602.98	141,856,324.61	537,306,107.69	3,795,701,484.28	35,057,758.14	3,830,759,242.42
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	1,680,185,294.11				1,444,669,853.09		-13,919,698.20	5,603,602.98	141,856,324.61	537,306,107.69	3,795,701,484.28	35,057,758.14	3,830,759,242.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,463,686.61		-23,451,807.38	5,887,775.82	119,340,868.14	279,006,348.59	385,246,871.78	-28,103,407.45	357,143,464.33
（一）综合收益总额							-23,451,807.38			551,582,618.50	528,130,811.12	12,874,602.02	541,005,413.14
（二）股东投入和减少资本					4,463,686.61						4,463,686.61	-10,978,009.47	-6,514,322.86
1、股东投入的普通股					4,463,686.61						4,463,686.61	5,626,785.09	10,090,471.70
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									119,340,868.14	-272,576,269.91	-153,235,401.77	-16,604,794.56	-16,604,794.56
1、提取盈余公积									119,340,868.14	-119,340,868.14		-30,000,000.00	-183,235,401.77
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-153,235,401.77	-153,235,401.77	-30,000,000.00	-183,235,401.77
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								5,887,775.82			5,887,775.82		5,887,775.82
1、本期提取								7,382,670.54			7,382,670.54		7,382,670.54
2、本期使用								-1,494,894.72			-1,494,894.72		-1,494,894.72
（六）其他													
四、本年年末余额	1,680,185,294.11				1,449,133,539.70		-37,371,505.58	11,491,378.80	261,197,192.75	816,312,456.28	4,180,948,356.06	6,954,350.69	4,187,902,706.75

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,680,185,294.11				1,444,669,853.09		-7,582,513.05	618,934.89	55,085,073.76	320,079,414.72	3,493,056,057.52	25,940,767.05	3,518,996,824.57
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	1,680,185,294.11				1,444,669,853.09		-7,582,513.05	618,934.89	55,085,073.76	320,079,414.72	3,493,056,057.52	25,940,767.05	3,518,996,824.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,337,185.15	4,984,668.09	86,771,250.85	217,226,692.97	302,645,426.76	9,116,991.09	311,762,417.85
（一）综合收益总额							-6,337,185.15			304,060,678.10	297,723,492.95	57,116,991.09	354,840,484.04
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									86,771,250.85	-86,833,985.13	-62,734.28	-48,000,000.00	-48,062,734.28
1、提取盈余公积									86,771,250.85	-86,771,250.85			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-62,734.28	-62,734.28	-48,000,000.00	-48,062,734.28
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								4,984,668.09			4,984,668.09		4,984,668.09
1、本期提取								7,424,716.00			7,424,716.00		7,424,716.00
2、本期使用								-2,440,047.91			-2,440,047.91		-2,440,047.91
（六）其他													
四、本年年末余额	1,680,185,294.11				1,444,669,853.09		-13,919,698.20	5,603,602.98	141,856,324.61	537,306,107.69	3,795,701,484.28	35,057,758.14	3,830,759,242.42

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,429,291,407.85	127,184,203.25	127,184,203.25
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		9,459,550.00	10,579,000.00	10,579,000.00
应收账款	十五、1	26,234,285.04	6,127,202.19	6,127,202.19
应收款项融资				不适用
预付款项		234,378.09	4,252,956.65	4,252,956.65
其他应收款	十五、2	89,642,601.82	436,772,463.09	436,772,463.09
其中：应收利息	十五、2	946,575.00	490,522.50	490,522.50
应收股利				310,000,000.00
存货		6,799,302.55	111,975.34	111,975.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,580,834.93	7,235,968.38	7,235,968.38
流动资产合计		1,570,242,360.28	592,263,768.90	592,263,768.90
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	2,179,200.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	2,516,644,051.85	2,913,567,662.19	2,913,567,662.19
其他权益工具投资		2,179,200.00	2,179,200.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		18,286,130.63	18,337,778.38	18,337,778.38
固定资产		190,700,899.71	182,438,877.85	182,438,877.85
在建工程		2,107,280.47	9,451,585.20	9,451,585.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		67,192,240.58	68,621,084.20	68,621,084.20
开发支出		598,129.85	294,658.84	294,658.84
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,797,707,933.09	3,194,890,846.66	3,194,890,846.66
资产总计		4,367,950,293.37	3,787,154,615.56	3,787,154,615.56

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		4,665,601.61	2,247,864.00	2,247,864.00
应付账款		9,034,408.45	4,640,339.91	4,640,339.91
预收款项		3,547,365.43	9,861.90	9,861.90
应付职工薪酬				
应交税费		1,530,609.54	1,015,019.31	1,015,019.31
其他应付款		39,457,830.18	34,677,693.50	34,677,693.50
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		15,697,419.05	16,459,245.88	16,459,245.88
其他流动负债				
流动负债合计		73,933,234.26	59,050,024.50	59,050,024.50
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		77,518,041.18	93,000,654.56	93,000,654.56
预计负债				
递延收益		52,590,212.97	57,195,083.93	57,195,083.93
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		130,108,254.15	150,195,738.49	150,195,738.49
负债合计		204,041,488.41	209,245,762.99	209,245,762.99
股东权益：				
股本		1,393,049,107.00	1,393,049,107.00	1,393,049,107.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,829,662,553.42	1,828,662,553.42	1,828,662,553.42
减：库存股				
其他综合收益		15,337,650.87	38,789,458.25	38,789,458.25
专项储备				
盈余公积		142,194,313.25	66,025,597.10	66,025,597.10
未分配利润		783,665,180.42	251,382,136.80	251,382,136.80
股东权益合计		4,163,908,804.96	3,577,908,852.57	3,577,908,852.57
负债和股东权益总计		4,367,950,293.37	3,787,154,615.56	3,787,154,615.56

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：中航航空科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	26,460,950.92	19,602,785.36
减：营业成本	十五、4	20,499,183.79	18,909,610.47
税金及附加		4,414,536.37	3,908,091.81
销售费用		330,273.88	
管理费用		60,338,507.51	47,929,208.41
研发费用		66,733.34	123,383.33
财务费用		-1,619,624.41	225,046.66
其中：利息费用			
利息收入		4,470,419.51	3,078,755.67
加：其他收益		11,073,255.96	67,487.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	812,095,197.04	394,185,259.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,556,732.37	14,185,259.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,444,051.48	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,451,465.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,510.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		761,155,741.96	339,304,216.45
加：营业外收入		1,069,506.10	5,038,112.96
减：营业外支出		96,283.37	584,545.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		762,128,964.69	343,757,784.41
减：所得税费用		441,803.15	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		761,687,161.54	343,757,784.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		761,687,161.54	343,757,784.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-23,451,807.38	-6,337,185.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-23,451,807.38	-6,337,185.15
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-23,451,807.38	-6,337,185.15
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		738,235,354.16	337,420,599.26

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,107,869.71	282,000.00
收到的税费返还		16,085.00	17,027.32
收到其他与经营活动有关的现金		52,902,933.98	114,852,672.20
经营活动现金流入小计		62,026,888.69	115,151,699.52
购买商品、接受劳务支付的现金		11,997,785.28	1,275.00
支付给职工以及为职工支付的现金		72,749,226.58	67,251,154.00
支付的各项税费		4,069,711.49	4,061,070.80
支付其他与经营活动有关的现金		60,960,977.34	127,735,253.47
经营活动现金流出小计		149,777,700.69	199,048,753.27
经营活动产生的现金流量净额		-87,750,812.00	-83,897,053.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	1,080,523.06
取得投资收益收到的现金		480,250,000.00	91,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	277,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,004,917,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		110,598,844.16	120,847,204.18
投资活动现金流入小计		1,604,770,844.16	213,204,767.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,601,287.28	10,845,097.94
投资支付的现金			29,160,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		57,950,000.00	62,010,000.00
投资活动现金流出小计		63,551,287.28	102,015,097.94
投资活动产生的现金流量净额		1,541,219,556.88	111,189,669.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,235,401.77	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		153,235,401.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-153,235,401.77	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81.49	373.59
五、现金及现金等价物净增加额		1,300,233,424.60	27,292,989.14
加：期初现金及现金等价物余额		126,902,203.25	99,609,214.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,427,135,627.85	126,902,203.25

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,393,049,107.00				1,828,662,553.42		38,789,458.25		66,025,597.10	251,382,136.80	3,577,908,852.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,393,049,107.00				1,828,662,553.42		38,789,458.25		66,025,597.10	251,382,136.80	3,577,908,852.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,000,000.00		-23,451,807.38		76,168,716.15	532,283,043.62	585,999,952.39
（一）综合收益总额							-23,451,807.38			761,687,161.54	738,235,354.16
（二）股东投入和减少资本					1,000,000.00						1,000,000.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,000,000.00						1,000,000.00
（三）利润分配									76,168,716.15	-229,404,117.92	-153,235,401.77
1、提取盈余公积									76,168,716.15	-76,168,716.15	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-153,235,401.77	-153,235,401.77
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,393,049,107.00				1,829,662,553.42		15,337,650.87		142,194,313.25	783,665,180.42	4,163,908,804.96

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：中航航空高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,393,049,107.00				1,828,662,553.42		45,126,643.40		38,094,248.57	-64,444,299.08	3,240,488,253.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,393,049,107.00				1,828,662,553.42		45,126,643.40		38,094,248.57	-64,444,299.08	3,240,488,253.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,337,185.15		27,931,348.53	315,826,435.88	337,420,599.26
（一）综合收益总额							-6,337,185.15			343,757,784.41	337,420,599.26
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									27,931,348.53	-27,931,348.53	
1、提取盈余公积									27,931,348.53	-27,931,348.53	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,393,049,107.00				1,828,662,553.42		38,789,458.25		66,025,597.10	251,382,136.80	3,577,908,852.57

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航航空高科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航航空高科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”, 包含子公司时简称“本集团”)原名称为南通纵横国际股份有限公司, 系经南通市人民政府通政复[1988]48号文批准由原南通机床厂改组, 于1988年12月21日成立的股份有限公司。现公司总部地址位于江苏省南通市永和路1号。公司统一社会信用代码: 91320600138299578A; 公司注册资本: 1,393,049,107元人民币。

1993年2月和1993年12月, 经国家体制改革委员会体改生[1993]39号文和江苏省人民政府苏政复[1993]69号文批准, 并于1994年3月14日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监发字[1994]16号文批准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,000万股, 并于1994年5月20日在上海证券交易所上市交易。注册资本为人民币6,195.99万元。1996年6月, 本公司向全体股东按每10股送2股的比例实施股利分配, 注册资本由6,195.99万元增加到7,435.20万元。

1999年9月, 本公司向全体股东按每10股送2.5股转增7.5股的比例实施股利分配, 注册资本由7,435.20万元增加到14,870.40万元。2000年5月16日, 经中国证监会证监发字[2000] 41号文核准, 本公司以公开募集方式增发人民币普通股5,000万股, 注册资本由14,870.40万元增加到19,870.40万元。2001年5月, 本公司向全体股东按每10股转增2股的比例实施股利分配, 注册资本由19,870.40万元增加到23,844.48万元。

2007年2月1日, 本公司第2次临时股东大会批准公司名称由南通纵横国际股份有限公司变更为南通科技投资集团股份有限公司。本公司于2007年2月13日在江苏省南通工商行政管理局换领了《企业法人营业执照》。

2007年1月8日, 南通市人民政府批准将本公司原第二大股东江苏华容集团有限公司(以下简称江苏华容)持有本公司4,887.6924万股国有股权划拨给南通工贸国有资产经营有限公司(名称已变更为南通产业控股集团有限公司, 以下简称南通产控集团); 2007年1月11日, 南通产控集团的子公司南通科技工贸投资发展有限公司(以下简称南通科工贸)与江苏省技术进出口公司(以下简称江苏技术)签订了股份转让协议, 江苏技术将其持有的本公司6,720万股国有法人股转让给南通科工贸, 南通产控集团为本公司的实际控制人。2007年2月1日, 国务院国资委以国资产权(2007)87号文批准江苏华容将所持国有股划转给南通产控集团、

江苏技术将所持国有股转让给南通科工贸。2007年12月26日，中国证监会以证监公司字（2007）226号文批复，对南通产控集团及南通科工贸上报的《公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免南通产控集团及南通科工贸因累计持有11,607.6924万股公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司于2007年5月21日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《公司股权分置改革方案》，流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的1股股份为对价，2008年1月18日本公司非流通股股东向流通股股东共计支付1,223.68万股的对价。

2010年5月12日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准南通科技投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010] 515号文）的核准，本公司非公开发行股票8,051.948万股，注册资本由23,844.48万元增加到31,896.42万元。

根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币318,964,244.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2012年1月4日，变更后注册资本为人民币637,928,488.00元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2398号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等七家法人发行566,340,463股股份，购买其合计持有的中航复合材料有限责任公司100%股权、北京优材京航生物科技有限公司100%股权、北京优材百慕航空器材有限公司100%股权。变更后注册资本为人民币1,204,268,951元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2398号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等三家法人发行188,780,156股股份，募集本次发行股份购买资产的配套资金。变更后注册资本为人民币1,393,049,107元。

本公司于2016年1月11日召开了第八届董事会2016年第一次会议，审议通过了《关于启动并授权经营层办理公司更名工作的议案》；公司名称拟由“南通科技投资集团股份有限公司”变更为“中航航空科技股份有限公司”。2016年3月14日，国家工商行政管理总局核准“南通科技投资集团股份有限公司”名称变更为“中航航空科技股份有限公司”。2016年5月16日，公司完成了工商变更登记手续，并取得由南通市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司名称正式变更为“中航航空科技股份有限公司”。

1、本公司的业务性质和主要经营活动

航空新材料、高端智能装备技术开发；航空新材料、轨道交通、汽车、医疗器械、数控机床领域相关产品的研发、制造、销售及技术服务；创新创业投资。

本公司及子公司主要经营普通机床及数控机床的生产、加工与销售，复合材料生产，复合材料槽罐生产，复合材料用原材料、预浸料、蜂窝、结构件等产品的研发、销售，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，货物进出口，民用航空器材（金属陶瓷片及钢制刹车盘副等）生产和销售，产品设计，医疗器械Ⅱ类、Ⅲ类（以《医疗器械生产企业许可证》核定的范围为准，下同）生产和销售，五金交电、金属材料（含钢材）、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）销售等。

2、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中航高科技发展有限公司，中航高科技发展有限公司的最终母公司为中国航空工业集团有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12 “长期股权投资”(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段) 适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)折算为记账本位币金额, 但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项, 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本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。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额达到 1000 万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法

10、应收款项融资

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

11、存货

（1）存货的分类

（2）存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	6-13	3-5	7.31-16.17
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
其他	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、工装模具费、认证注册费、网络服务费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）商品销售收入

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

对于机床行业产品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本集团在客户签收并调试合格后

确认收入。

对于房地产开发产品销售，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

对于预浸料和蜂窝产品销售，在购货方确认收货并验收合格后确认收入，本集团按月统计主机厂的收货和验收情况。

对于其他零星民品销售，按照客户的收货通知和销售发票确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

本集团按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(2) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	921,595,038.64	货币资金	摊余成本	921,595,038.64
应收票据	摊余成本	241,196,130.90	应收票据	摊余成本	16,131,048.68
			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	225,065,082.22
应收账款	摊余成本	900,680,598.79	应收账款	摊余成本	900,680,598.79
其他应收款	摊余成本	74,950,765.47	其他应收款	摊余成本	74,950,765.47
可供出售金 融资产	以成本计 量 (权益 工具)	2,179,200.00	其他权益工 具投资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	2,179,200.00

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	127,184,203.25	货币资金	摊余成本	127,184,203.25
应收票据	摊余成本	10,579,000.00	应收票据	摊余成本	10,579,000.00
应收账款	摊余成本	6,127,202.19	应收账款	摊余成本	6,127,202.19
其他应收款	摊余成本	436,772,463.09	其他应收款	摊余成本	436,772,463.09
可供出售金 融资产	以成本计 量 (权益 工具)	2,179,200.00	其他权益工具 投资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	2,179,200.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收票据	241,196,130.90			
减：转出至应收款项融资		-225,065,082.22		
按新金融工具准则列示的余额				16,131,048.68
应收账款	900,680,598.79			
按新金融工具准则列示的余额				900,680,598.79
其他应收款	74,950,765.47			
按新金融工具准则列示的余额				74,950,765.47
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	2,179,200.00			
减：转出至其他权益工具投资		-2,179,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		2,179,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				2,179,200.00
应收款项融资	——			
从应收票据转入		225,065,082.22		
按新金融工具准则列示的余额				225,065,082.22

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	10,579,000.00			
按新金融工具准则列示的余额				10,579,000.00
应收账款	6,127,202.19			
按新金融工具准则列示的余额				6,127,202.19
其他应收款	436,772,463.09			
按新金融工具准则列示的余额				436,772,463.09
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	2,179,200.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-2,179,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		2,179,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				2,179,200.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	140,044,885.11			140,044,885.11
其他应收款减值准备	62,025,523.24			62,025,523.24

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	41,088.31			41,088.31
其他应收款减值准备	30,387,211.42			30,387,211.42

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	自 2019 年 4 月 1 日应税收入由 16% 调降为 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	按照房产原值的 70%，按照税率 1.2%；或者按照租金的 12%。
土地使用税	土地面积的定额税额 5 元、7 元。
土地增值税	房地产所取得的增值额的超额累进税率。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，不同企业所得税税率纳税主体详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
中航复合材料有限责任公司	15%
北京优材百慕航空器材有限公司	15%
北京优材京航生物科技有限公司	15%

2、税收优惠及批文

据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2019 年 12 月 2 日联合颁发给中航复合材料有限责任公司编号为 GR201911008598 的高新技术企业证书，中航复合材料有限责任公司自发证当年起三年内适用 15% 的企业所得税税率。

据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2019 年 7 月 15 日联合颁发给北京优材百慕航空器材有限公司编号为 GR201911000173 的高新技术企业证书，北京优材百慕航空器材有限公司自发证当年起三年内适用 15% 的企业所得税税率。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2019 年 10 月 15 日联合颁发给北京优材京航生物科技有限公司编号为 GR201911002144 的高新技术企业证书，北京优材京航生物科技有限公司自发证当年起三年内适用 15% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	65,561.54	175,806.36
银行存款	1,908,365,752.97	917,110,538.38
其他货币资金	9,604,093.68	4,308,693.90
合 计	1,918,035,408.19	921,595,038.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币9,604,093.68元，其中银行承兑汇票保证金7,792,705.52元，保函保证金1,636,388.16元，履约保证金175,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,444,265.25	13,723,624.68
商业承兑汇票	57,930.05	2,407,424.00
小 计	18,502,195.30	16,131,048.68
减：坏账准备		
合 计	18,502,195.30	16,131,048.68

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,935,500.00
商业承兑汇票	
合 计	2,935,500.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,700,846.91	
商业承兑汇票	600,000.00	
合 计	49,300,846.91	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	542,939,803.78
其中：6 个月以内	246,939,123.44
7-12 个月	296,000,680.34
1 年以内小计	542,939,803.78

账 龄	年末余额
1 至 2 年	40,963,961.69
2 至 3 年	78,897,109.86
3 至 4 年	5,930,739.23
4 至 5 年	16,500,271.71
5 年以上	83,896,166.27
小 计	769,128,052.54
减：坏账准备	122,084,075.74
合 计	647,043,976.80

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	1.20	9,250,000.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	1.20	9,250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	759,878,052.54	98.80	112,834,075.74	14.85	647,043,976.80
其中：					
账龄组合	759,878,052.54	98.80	112,834,075.74	14.85	647,043,976.80
合 计	769,128,052.54	—	122,084,075.74	—	647,043,976.80

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	0.89	9,250,000.00	100.00	
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,250,000.00	0.89	9,250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,031,475,483.90	99.11	130,794,885.11	12.68	900,680,598.79
其中:					
账龄组合	1,031,475,483.90	99.11	130,794,885.11	12.68	900,680,598.79
合计	1,040,725,483.90	——	140,044,885.11	——	900,680,598.79

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
烟台鼎力汽车部件有限公司	9,250,000.00	9,250,000.00	100.00	对方资不抵债, 预计无法收回
合计	9,250,000.00	9,250,000.00	——	——

②组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	759,878,052.54	112,834,075.74	14.85
合计	759,878,052.54	112,834,075.74	14.85

③账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	542,939,803.78	4,194,702.42	—
其中：6 个月以内	246,939,123.44	1,234,695.62	0.50
7-12 个月	296,000,680.34	2,960,006.80	1.00
1 年以内小计	542,939,803.78	4,194,702.42	—
1 至 2 年	40,963,961.69	2,048,198.09	5.00
2 至 3 年	78,897,109.86	15,779,421.97	20.00
3 至 4 年	5,930,739.23	2,965,369.62	50.00
4 至 5 年	16,500,271.71	13,200,217.37	80.00
5 年以上	74,646,166.27	74,646,166.27	100.00
小 计	759,878,052.54	112,834,075.74	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	9,250,000.00				9,250,000.00
按组合计提坏账准备	130,794,885.11	-9,642,866.14	693,239.58	7,624,703.65	112,834,075.74
合 计	140,044,885.11	-9,642,866.14	693,239.58	7,624,703.65	122,084,075.74

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	693,239.58

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 520,188,790.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,840,577.95 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	173,642,979.68	225,065,082.22
应收账款		
合 计	173,642,979.68	225,065,082.22

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,421,448.76	92.94	51,660,068.27	45.00
1 至 2 年	2,871,386.48	4.81	57,545,751.69	50.13
2 至 3 年	594,061.33	1.00	3,269,087.16	2.85
3 年以上	746,334.07	1.25	2,320,468.81	2.02
合 计	59,633,230.64	——	114,795,375.93	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 34,469,878.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.80 %。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	964,659.63	494,749.05
应收股利		
其他应收款	4,116,044.56	74,456,016.42
合 计	5,080,704.19	74,950,765.47

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	946,575.00	490,522.50
其他	18,084.63	4,226.55
小 计	964,659.63	494,749.05
减：坏账准备		
合 计	964,659.63	494,749.05

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,397,293.01
其中：6 个月以内	664,728.90
7-12 个月	1,732,564.11
1 年以内小计	2,397,293.01
1 至 2 年	397,257.68
2 至 3 年	1,401,649.28
3 至 4 年	151,133.12
4 至 5 年	825,600.27
5 年以上	30,268,771.44
小 计	35,441,704.80
减：坏账准备	31,325,660.24
合 计	4,116,044.56

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,064,810.00	91,594,748.83
备用金	2,415,352.68	2,393,202.52
往来款	31,961,542.12	42,493,588.31
小 计	35,441,704.80	136,481,539.66
减：坏账准备	31,325,660.24	62,025,523.24

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	4,116,044.56	74,456,016.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	57,787,664.55		4,237,858.69	62,025,523.24
2019年1月1日余额在 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	-11,694,376.92		-40,000.00	-11,734,376.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	18,965,486.08			18,965,486.08
2019年12月31日余额	27,127,801.55		4,197,858.69	31,325,660.24

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		计提	收回或转 回	转销 或核 销	其他变动	
组合计 提坏账	62,025,523.24	-11,734,376.92			18,965,486.08	31,325,660.24
合计	62,025,523.24	-11,734,376.92			18,965,486.08	31,325,660.24

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京理工大学科技发展部	往来款	2,515,000.00	5年以上	7.10	2,515,000.00
上海紫琅机电经营部	往来款	2,000,000.00	5年以上	5.64	2,000,000.00
宇峰公司	往来款	1,840,707.41	5年以上	5.19	1,840,707.41
南通纵横国际职业技术学校	往来款	1,060,389.60	5年以上	2.99	1,060,389.60
南通市机械工业经理部	往来款	1,038,400.00	5年以上	2.93	1,038,400.00
合计	——	8,454,497.01	——	23.85	8,454,497.01

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,514,203.71	20,680,681.08	101,833,522.63
在产品	162,923,252.22	42,928,647.59	119,994,604.63
库存商品	1,299,853,724.03	32,477,662.78	1,267,376,061.25
合计	1,585,291,179.96	96,086,991.45	1,489,204,188.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	115,441,228.46	18,738,298.78	96,702,929.68
在产品	1,692,984,299.77	49,987,381.70	1,642,996,918.07
库存商品	1,248,926,172.87	115,616,827.89	1,133,309,344.98
合计	3,057,351,701.10	184,342,508.37	2,873,009,192.73

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,738,298.78	6,638,419.08		4,696,036.78		20,680,681.08
在产品	49,987,381.70	8,788,016.87		15,846,750.98		42,928,647.59
库存商品	115,616,827.89	2,358,734.62		37,328,545.26	48,169,354.47	32,477,662.78
合计	184,342,508.37	17,785,170.57		57,871,333.02	48,169,354.47	96,086,991.45

注：“其他”减少是处置江苏致豪导致该公司不再纳入合并范围导致。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	24,192,048.63	9,657,464.83
预缴企业所得税	1,828,170.85	2,000,000.00
预缴其他税金	845,839.15	22,037,992.39
合计	26,866,058.63	33,695,457.22

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,837.26			267,445.38		
南通红土创新资本创业投资有限公司	53,111,365.03		9,000,000.00	9,045,024.05	-9,359,743.49	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	2,715,406.21			1,060,011.08		
远洋亿家物业服务南通有限公司	2,201,462.13			816,782.25		
成都亚商新兴创业投资有限公司	44,748,631.10			12,367,469.61	-14,092,063.89	
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	7,034,033.32			656,723.30		
南通濠河建设投资有限责任公司	19,139,134.54			-8,525,383.31		
合 计	151,450,869.59		9,000,000.00	15,688,072.36	-23,451,807.38	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京航为高科连接技术有限公司				22,768,282.64	
南通红土创新资本创业投资有限公司	12,000,000.00			31,796,645.59	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	1,250,000.00			2,525,417.29	
远洋亿家物业服务南通有限公司				3,018,244.38	
成都亚商新兴创业投资有限公司				43,024,036.82	
北京三元飞机刹车技术有限责任公司				7,690,756.62	
南通濠河建设投资有限责任公司			-10,613,751.23		
合 计	13,250,000.00		-10,613,751.23	110,823,383.34	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	100,000.00	100,000.00
南通国信投资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
南通纵横国际职业技术学校	79,200.00	79,200.00
合 计	2,179,200.00	2,179,200.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	488,133,253.69	39,364,501.19	527,497,754.88
2、本年增加金额	20,112,873.46		20,112,873.46
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	20,112,873.46		20,112,873.46
3、本年减少金额	267,472,590.19	39,364,501.19	306,837,091.38
(1) 处置	11,723,597.56		11,723,597.56
(2) 处置子公司	245,083,524.13	39,364,501.19	284,448,025.32
(3) 其他转出	10,665,468.50		10,665,468.50
4、年末余额	240,773,536.96		240,773,536.96
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	83,103,141.39	7,615,693.69	90,718,835.08
2、本年增加金额	99,610,761.65	12,170,663.86	111,781,425.51
(1) 计提或摊销	99,610,761.65	12,170,663.86	111,781,425.51
3、本年减少金额	154,321,871.74	19,786,357.55	174,108,229.29
(1) 处置	1,171,486.59		1,171,486.59

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(2) 处置子公司	153,150,385.15	19,786,357.55	172,936,742.70
4、年末余额	28,392,031.30		28,392,031.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	212,381,505.66		212,381,505.66
2、年初账面价值	405,030,112.30	31,748,807.50	436,778,919.80

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,215,185,321.06	1,046,698,962.23
固定资产清理	119,883.30	23,516.48
合 计	1,215,305,204.36	1,046,722,478.71

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	1,080,646,304.80	505,818,295.68	27,773,130.29	16,188,496.78	21,726,882.28	8,563,467.22	1,660,716,577.05
2、本年增加金额	266,348,474.25	58,926,978.18	819,660.48	3,768,791.35	1,169,306.57	1,023,316.41	332,056,527.24
(1) 购置		2,603,158.14	572,364.57	2,339,390.26	855,245.93	129,547.95	6,499,706.85
(2) 在建工程转入	266,348,474.25	36,101,772.38	133,620.69	1,343,931.00	202,120.70	885,007.78	305,014,926.80
(3) 其他		20,222,047.66	113,675.22	85,470.09	111,939.94	8,760.68	20,541,893.59
3、本年减少金额	58,565,812.21	33,806,922.59	4,304,799.21	948,659.45	4,062,858.36	1,525,448.96	103,214,500.78
(1) 处置或报废	16,179,045.01	13,584,874.93	1,049,178.04	171,776.26	2,075,618.86	9,099.80	33,069,592.90
(2) 处置子公司	41,594,487.20	20,222,047.66	3,255,621.17	642,813.10	1,987,239.50	1,510,573.30	69,212,781.93
(3) 其他转出	792,280.00			134,070.09		5,775.86	932,125.95
4、年末余额	1,288,428,966.84	530,938,351.27	24,287,991.56	19,008,628.68	18,833,330.49	8,061,334.67	1,889,558,603.51
二、累计折旧							
1、年初余额	247,379,005.57	292,702,514.63	22,102,846.10	11,947,813.65	18,034,417.40	8,563,467.22	600,730,064.57
2、本年增加金额	62,197,289.67	52,910,911.34	1,496,908.71	1,680,205.23	1,071,490.29	450,803.25	119,807,608.49

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
(1) 计提	62,197,289.67	50,213,631.32	1,460,911.52	1,680,205.23	1,039,743.94	448,028.85	117,039,810.53
(2) 其他		2,697,280.02	35,997.19		31,746.35	2,774.40	2,767,797.96
3、本年减少金额	26,524,027.00	10,360,753.13	3,770,263.25	846,228.67	3,810,039.70	1,347,796.78	46,659,108.53
(1) 处置或报废	4,527,828.93	7,663,473.11	920,831.31	147,323.25	1,980,261.60		15,239,718.20
(2) 处置子公司	21,643,257.67	2,697,280.02	2,849,431.94	607,742.79	1,829,778.10	1,347,785.30	30,975,275.82
(3) 其他转出	352,940.40			91,162.63		11.48	444,114.51
4、年末余额	283,052,268.24	335,252,672.84	19,829,491.56	12,781,790.21	15,295,867.99	7,666,473.69	673,878,564.53
三、减值准备							
1、年初余额	12,759,948.83	169,667.40	244,518.53	99,628.91	13,786.58		13,287,550.25
2、本年增加金额					38,951.58		38,951.58
(1) 计提							
(2) 其他					38,951.58		38,951.58
3、本年减少金额	12,759,948.83	1,512.16	18,089.62	38,951.58	13,281.72		12,831,783.91
(1) 处置或报废	11,166,609.81	1,512.16	18,089.62		13,281.72		11,199,493.31
(2) 处置子公司	1,593,339.02						1,593,339.02
(3) 其他转出				38,951.58			38,951.58

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合 计
4、年末余额		168,155.24	226,428.91	60,677.33	39,456.44		494,717.92
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,005,376,698.60	195,517,523.19	4,232,071.09	6,166,161.14	3,498,006.06	394,860.98	1,215,185,321.06
2、年初账面价值	820,507,350.40	212,946,113.65	5,425,765.66	4,141,054.22	3,678,678.30		1,046,698,962.23

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通机床房屋建筑物	10,596,396.77	该房屋建于租赁的集体土地上
中航复材一号科研楼	228,442,816.18	正在办理

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	119,883.30	23,516.48
合 计	119,883.30	23,516.48

13、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	57,936,187.97	213,967,865.98
工程物资		
合 计	57,936,187.97	213,967,865.98

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	3,271,404.51		3,271,404.51	185,089,339.89		185,089,339.89
待安装设备	52,359,790.72		52,359,790.72	19,426,940.89		19,426,940.89
民用复材项目	2,107,280.47		2,107,280.47	9,451,585.20		9,451,585.20
512厂房改造	136,792.46		136,792.46			
厂房改造检测技术服务费（炭/炭刹车中试生产线）	60,919.81		60,919.81			
合 计	57,936,187.97		57,936,187.97	213,967,865.98		213,967,865.98

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	270,000,000.00	175,360,958.09	87,910,446.42	260,000,000.00		3,271,404.51
民用复合材料项目	30,600,000.00	9,451,585.20	12,555,088.43	18,693,401.57	1,205,991.59	2,107,280.47
合计	300,600,000.00	184,812,543.29	100,465,534.85	278,693,401.57	1,205,991.59	5,378,684.98

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
顺义航空产业园复合材料建设项目二期	99.00	99.00				自有资金
民用复合材料项目	71.92	90.00				自有资金
合计	——	——				——

14、生产性生物资产

①采用成本模式计量的生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	果树及花木	
一、账面原值		
1、年初余额	230,908.34	230,908.34
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3、本年减少金额	230,908.34	230,908.34
(1) 处置	230,908.34	230,908.34
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	96,217.20	96,217.20
2、本年增加金额	16,036.20	16,036.20
(1) 计提	16,036.20	16,036.20
3、本年减少金额	112,253.40	112,253.40
(1) 处置	112,253.40	112,253.40
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	134,691.14	134,691.14

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	530,516,214.62	13,418,450.94	45,638,248.88	10,699,045.87	600,271,960.31
2、本年增加金额		17,225,885.85		1,566,425.22	18,792,311.07
(1) 购置				1,566,425.22	1,566,425.22
(2) 内部研发		17,225,885.85			17,225,885.85
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				795,772.28	795,772.28
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 处置子公司				795,772.28	795,772.28
4、年末余额	530,516,214.62	30,644,336.79	45,638,248.88	11,469,698.81	618,268,499.10
二、累计摊销					
1、年初余额	78,622,095.03	10,958,401.16	25,667,883.65	6,844,946.22	122,093,326.06
2、本年增加金额	10,863,461.17	3,034,245.98	568,617.52	1,735,935.36	16,202,260.03

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提	10,863,461.17	3,034,245.98	568,617.52	1,735,935.36	16,202,260.03
3、本年减少金额				545,570.84	545,570.84
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 处置子公司				545,570.84	545,570.84
4、年末余额	89,485,556.20	13,992,647.14	26,236,501.17	8,035,310.74	137,750,015.25
三、减值准备					
1、年初余额			18,145,132.76		18,145,132.76
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额			18,145,132.76		18,145,132.76
四、账面价值					
1、年末账面价值	441,030,658.42	16,651,689.65	1,256,614.95	3,434,388.07	462,373,351.09
2、年初账面价值	451,894,119.59	2,460,049.78	1,825,232.47	3,854,099.65	460,033,501.49

16、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	53,892,010.75	104,703,630.69	8,206,447.80	17,225,885.85	93,204,192.82	8,206,447.80	48,165,562.77
合 计	53,892,010.75	104,703,630.69	8,206,447.80	17,225,885.85	93,204,192.82	8,206,447.80	48,165,562.77

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,828,365.39			10,828,365.39		
合 计	10,828,365.39			10,828,365.39		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,828,365.39			10,828,365.39		

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
合 计	10,828,365.39			10,828,365.39		

(3) 商誉所在资产组的相关信息

本集团 2015 年反向收购形成商誉 10,828,365.39 元，反向收购涉及的业务分机床制造及房地产开发与销售两个资产组，本集团将反向收购形成的商誉全部分摊至房地产开发与销售资产组。2017 年对上述资产组进行减值测试，比较相关资产组的账面价值与可收回金额，因反向购买形成的商誉存在减值迹象，全额计提减值。2019 年将房地产开发与销售资产组处置，终止确认商誉的账面原值及减值准备。

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良	30,191,280.22	222,272.73	2,324,298.83		28,089,254.12
工装模具费	1,256,563.34	106,074.99	375,627.85		987,010.48
认证注册费	970,254.88	421,992.45	592,563.32		799,684.01
网络服务费	17,295.52	6,289.21	17,295.52		6,289.21
其他	1,119,526.03		368,960.21	368,008.71	382,557.11
合 计	33,554,919.99	756,629.38	3,678,745.73	368,008.71	30,264,794.93

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	54,308,126.35	8,068,399.15	169,096,654.88	39,929,830.56
可抵扣亏损	3,458,200.11	518,730.02		
房地产存货计税成本差异			112,579,704.06	28,144,926.02
房地产业务预提税项			96,761,463.12	23,844,545.78
房地产业务会计与税务销售时间性差异			91,783,423.27	22,945,855.82
合 计	57,766,326.46	8,587,129.17	470,221,245.33	114,865,158.18

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值	71,200,169.36	17,800,042.34	226,194,157.22	45,534,376.11
合 计	71,200,169.36	17,800,042.34	226,194,157.22	45,534,376.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	213,828,451.76	248,748,944.85
可抵扣亏损	557,139,634.72	721,874,662.58
合 计	770,968,086.48	970,623,607.43

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2019年		179,338,540.83	
2020年	194,027,224.65	218,221,558.82	
2021年	118,606,780.37	118,606,780.37	
2022年	107,094,144.74	107,094,144.74	
2023年	98,613,637.82	98,613,637.82	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024年	38,797,847.14		
合 计	557,139,634.72	721,874,662.58	

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购置基建工程款	2,015,390.00	8,217,143.00
纵向课题项目未到位的资金部分	52,466,143.25	
合 计	54,481,533.25	8,217,143.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		185,017,521.48
信用借款	230,000,000.00	150,000,000.00
合 计	230,000,000.00	335,017,521.48

22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	123,247,549.59	183,684,868.73
银行承兑汇票	13,035,905.72	56,274,557.90
合 计	136,283,455.31	239,959,426.63

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	1,220,956,952.56	1,120,638,577.56
应付材料款	4,892,018.90	4,688,241.51
应付工程款	19,151,502.32	467,449,412.84

项 目	年末余额	年初余额
应付设备款	1,324,876.70	3,254,925.29
应付服务费	6,599.70	6,599.70
应付加工费	14,571,813.25	22,028,467.41
合 计	1,260,903,763.43	1,618,066,224.31

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
威海拓展纤维有限公司	27,739,057.40	尚未结算
苏州二建建筑集团有限公司钢结构工程分公司	1,767,703.62	质量问题，诉讼中
上海哲立贸易有限公司	1,724,156.16	尚未结算
南通中南物资有限公司	1,585,833.13	尚未结算
烟台海兰德机械设备有限公司	1,536,559.00	尚未结算
中国航发北京航空材料研究院	1,471,747.12	尚未结算
建湖县颜单液压管接头厂	1,121,039.50	尚未结算
上海尚鉴工贸有限公司	1,048,324.49	吊销，未注销
合 计	37,994,420.42	——

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	28,978,858.57	34,354,066.82
预收房款		551,975,277.57
预收租金	49,113,571.93	49,541,911.52
合 计	78,092,430.50	635,871,255.91

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京贝思达生物技术有限公司	1,000,000.00	备货押金
上海华明电力设备制造有限公司	558,700.00	正常合作中，尚未结算
丰城恒利通商贸有限公司	374,400.00	备货押金

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
玉奥阀门（临海）公司	300,000.00	产品质量原因，尚未结算
辽宁省机床工业总公司大连公司	295,210.00	产品质量原因，尚未结算
兰州兰石集团有限公司	294,900.00	产品质量原因，尚未结算
北京航空航天大学	240,000.00	未结束
西安奥尔科复合材料研究所	211,414.00	未结束
江苏龙源医疗器械有限公司	205,059.00	备货押金
合 计	3,479,683.00	——

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,605,354.97	300,013,640.90	300,980,845.25	18,638,150.62
二、离职后福利-设定 提存计划	366,767.93	29,401,306.75	29,431,478.39	336,596.29
三、辞退福利	46,533.75	2,630,928.00	2,630,928.00	46,533.75
四、一年内到期的其他 福利				
合 计	20,018,656.65	332,045,875.65	333,043,251.64	19,021,280.66

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	15,828,753.98	222,883,030.83	223,930,918.58	14,780,866.23
2、职工福利费		13,988,809.29	13,988,809.29	
3、社会保险费	137,285.21	17,470,724.13	17,470,273.88	137,735.46
其中：医疗保险费	93,444.40	15,392,167.16	15,391,679.66	93,931.90
工伤保险费	1,868.87	709,314.02	709,390.48	1,792.41
生育保险费	41,971.94	1,369,242.95	1,369,203.74	42,011.15
4、住房公积金		17,423,966.00	17,423,966.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	1,721,972.30	1,543,618.30	2,009,906.06	1,255,684.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	1,917,343.48	26,703,492.35	26,156,971.44	2,463,864.39
合计	19,605,354.97	300,013,640.90	300,980,845.25	18,638,150.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	168,055.19	28,301,916.66	28,331,915.05	138,056.80
2、失业保险费	7,076.04	993,113.13	993,286.38	6,902.79
3、企业年金缴费	191,636.70	106,276.96	106,276.96	191,636.70
合计	366,767.93	29,401,306.75	29,431,478.39	336,596.29

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,682,450.24	1,632,159.72
企业所得税	4,017,564.26	96,678,280.81
城市维护建设税	266,761.44	118,271.59
房产税	675,512.12	728,526.57
土地使用税	352,242.93	523,827.76
土地增值税		97,216,402.85
个人所得税	224,188.19	332,028.40
教育费附加	198,090.18	91,031.97
其他	1,815,462.07	332,386.72
合计	11,232,271.43	197,652,916.39

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	368,277.78	
应付股利	1,222,948.11	62,265,757.60
其他应付款	93,253,963.73	165,821,250.02
合 计	94,845,189.62	228,087,007.62

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	115,277.78	
短期借款应付利息	253,000.00	
合 计	368,277.78	

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,222,948.11	62,265,757.60
合 计	1,222,948.11	62,265,757.60

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	47,614,838.08	123,150,116.05
押金保证金	2,263,195.01	2,421,770.64
应付个人款项	42,310,773.97	39,322,427.66
工资类款项	1,065,156.67	926,935.67
合 计	93,253,963.73	165,821,250.02

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
外部单位往来	33,608,837.52	交易事项尚未完成
合 计	33,608,837.52	——

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付职工薪酬	15,697,419.05	16,459,245.88
合 计	15,697,419.05	16,459,245.88

注：一年内到期的其他非流动负债是长期应付职工薪酬 2020 年将予以支付的部分。

29、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提服务费	1,624,572.47	3,300,016.65
合 计	1,624,572.47	3,300,016.65

30、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		190,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	60,000,000.00
合 计	260,000,000.00	250,000,000.00

注：长期借款利率区间 2.65%-4.15%。

31、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	26,746,369.56	9,033,843.60
合 计	26,746,369.56	9,033,843.60

(1) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
复合材料 研制经费	9,033,843.60	122,621,100.00	104,908,574.04	26,746,369.56	课题结余 资金
合 计	9,033,843.60	122,621,100.00	104,908,574.04	26,746,369.56	

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、内退福利	77,566,224.06	93,091,346.49
合 计	77,566,224.06	93,091,346.49

33、递延收益

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	158,868,238.17		36,077,368.87	122,790,869.30	
合 计	158,868,238.17		36,077,368.87	122,790,869.30	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产/ 收益相 关
航空产业园复合材料 建设项目	127,309,269.84		27,282,493.32	100,026,776.52	与资产 相关
制造装备发展项目	5,416,666.63		1,250,000.04	4,166,666.59	与资产 相关
复合材料北京市工程 实验室创新能力建设 项目	5,551,944.50		1,448,333.28	4,103,611.22	与资产 相关
X 级碳纤维及复合材 料项目	8,270,371.22		859,405.39	7,410,965.83	与资产 相关
中航复材公司 XXX 项 目	12,219,985.98		5,237,136.84	6,982,849.14	与资产 相关
超耐磨镀膜人工髋关 节项目	100,000.00			100,000.00	与资产 相关
合 计	158,868,238.17		36,077,368.87	122,790,869.30	—

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,680,185,294.11						1,680,185,294.11

注：股本系 2015 年度反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司股本金额及假定在确定该项企业合并成本过程中会计上购买方新发行权益性工具的金额之和。

35、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	1,444,669,853.09	4,463,686.61		1,449,133,539.70
合计	1,444,669,853.09	4,463,686.61		1,449,133,539.70

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,919,698.20	-23,451,807.38				-23,451,807.38		-37,371,505.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-13,919,698.20	-23,451,807.38				-23,451,807.38		-37,371,505.58
其他综合收益合计	-13,919,698.20	-23,451,807.38				-23,451,807.38		-37,371,505.58

37、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,603,602.98	7,382,670.54	1,494,894.72	11,491,378.80
合 计	5,603,602.98	7,382,670.54	1,494,894.72	11,491,378.80

38、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	77,322,498.30	30,183,275.94		107,505,774.24
任意盈余公积	64,533,826.31	89,157,592.20		153,691,418.51
合 计	141,856,324.61	119,340,868.14		261,197,192.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金，比例为 30%

39、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	537,306,107.69	320,079,414.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	537,306,107.69	320,079,414.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	551,582,618.50	304,060,678.10
减：提取法定盈余公积	30,183,275.94	22,237,424.54
提取任意盈余公积	89,157,592.20	64,533,826.31
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,235,401.77	62,734.28
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	816,312,456.28	537,306,107.69

40、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,411,036,496.61	1,592,821,049.79	2,578,385,405.36	1,648,194,934.19
其他业务	62,362,298.13	69,328,260.01	74,430,135.06	55,872,977.14
合 计	2,473,398,794.74	1,662,149,309.80	2,652,815,540.42	1,704,067,911.33

41、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	126,400.10	3,520,381.03
土地增值税	-8,451,738.35	65,096,429.03
城市维护建设税	3,164,804.57	4,717,480.65
房产税	13,131,647.69	11,574,268.68
教育费附加	2,748,541.47	3,746,018.97
土地使用税	2,240,997.53	2,445,175.41
印花税	2,853,887.09	2,476,350.75
其他税费	468,030.28	212,426.02
合 计	16,282,570.38	93,788,530.54

42、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	530.97	52,236.50
运输费	6,257,484.61	4,586,362.60
展览费	388,359.78	590,290.04
广告费	6,955,495.83	13,897,398.44
销售服务费	11,664,581.04	11,930,730.59
职工薪酬	15,461,155.48	15,757,371.53
业务经费	876,023.56	4,298,092.38
折旧费	176,778.56	156,619.85
样品及产品损耗	696,598.01	3,352.60
销售提成费用	3,518,616.85	853,522.15
其他	12,140,013.37	11,358,141.72

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	58,135,638.06	63,484,118.40

注：其他包含办公费、差旅费、业务招待费、营销推广等。

43、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	111,013,898.34	102,484,190.94
保险费	1,350,771.85	1,005,088.60
折旧费	48,522,457.87	35,664,431.59
修理费	16,923,854.95	14,677,307.34
无形资产摊销	13,798,781.32	15,894,808.57
业务招待费	2,516,131.46	2,489,569.13
差旅费	4,288,899.35	3,865,960.15
办公费	1,855,091.47	2,270,638.00
会议费	1,079,795.46	925,259.79
诉讼费	877,679.40	228,513.94
聘请中介机构费	5,294,908.36	4,585,495.62
咨询费	2,577,587.01	1,341,393.62
党建工作经费	317,016.01	292,246.43
车辆费	3,462,595.05	1,335,970.61
租赁费	4,527,272.88	5,293,275.65
水电费	8,477,719.62	5,630,519.70
物业、绿化费	2,967,107.86	5,487,226.32
取暖费	1,921,642.55	2,677,182.11
排污费	1,651,894.11	
安全生产费	7,253,464.49	7,258,688.50
劳务和社会保障费	2,609,224.19	6,641,693.41
技术服务协调费	5,198,123.76	1,522,982.08
存货盘亏	2,277,967.72	3,349,604.83
其他	27,620,542.38	26,673,610.09
合 计	278,384,427.46	251,595,657.02

注：其他包括劳保费、维修费等。

44、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	25,451,691.73	9,118,035.10
燃料动力费	933,502.15	529,586.69
直接人工	20,098,822.30	5,814,352.30
专用费	1,436,742.38	212,399.67
外协费	34,459,295.38	39,324,263.86
折旧及摊销费	8,010,386.71	5,000,707.28
差旅费	1,243,951.46	713,649.17
会议费	38,072.65	1,415.09
管理费	4,840,252.90	1,317,587.26
试验费	490,895.33	38,481.22
专家咨询费	293,938.91	119,594.07
其他	368,356.98	474,639.70
合 计	97,665,908.88	62,664,711.41

45、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,923,350.53	6,626,651.16
其中：银行贷款	9,923,350.53	6,626,651.16
减：利息收入	12,431,400.25	11,484,442.27
其中：金融机构存款	12,431,400.25	11,484,442.27
汇兑损益	-408,346.13	-38,546.90
手续费	222,180.45	1,909,818.11
其他	2,913,624.70	3,263,472.89
合 计	219,409.30	276,952.99

注：其他主要是未确认融资费用摊销。

46、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	43,473,379.45	37,422,368.87	43,473,379.45
个人所得税手续费返还	95,908.51	354,315.23	95,908.51
其他	16,945.31		16,945.31
合 计	43,586,233.27	37,776,684.10	43,586,233.27

47、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	15,688,072.36	15,495,276.28
处置长期股权投资产生的投资收益	233,389,562.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,182,102.64	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,400,000.00	
合 计	249,295,531.72	15,495,276.28

48、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	9,642,866.14	—
其他应收款坏账损失	11,734,376.92	—
合 计	21,377,243.06	—

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-34,698,744.42
存货跌价损失	-10,491,191.13	-17,537,898.26
合 计	-10,491,191.13	-52,236,642.68

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	122,961.54	225,722.12	122,961.54
合 计	122,961.54	225,722.12	122,961.54

51、营业外收入

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	186,736.22	563.14	186,736.22
其中：固定资产	186,736.22	563.14	186,736.22
与企业日常活动无关的政府补助		1,012,602.51	
盘盈利得	703,108.68	200.00	703,108.68
罚款收入	99,620.00	122,500.01	99,620.00
违约赔偿收入	60,000.00	26,944.00	60,000.00
无法支付的应付款项	3,803,738.89	1,162,682.93	3,803,738.89
其他	79,130.54	3,985,122.06	79,130.54
合 计	4,932,334.33	6,310,614.65	4,932,334.33

52、营业外支出

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损失	1,718,227.90	109,905.13	1,718,227.90
其中：固定资产	1,718,227.90	109,905.13	1,718,227.90
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
罚款支出	9,212.46	137,908.99	9,212.46
违约赔偿支出		444,022.64	

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
其他	145,867.83	2,629,338.57	145,867.83
合 计	1,903,308.19	3,321,175.33	1,903,308.19

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	90,012,051.63	119,501,676.38
递延所得税费用	13,012,063.31	508,792.30
合 计	103,024,114.94	120,010,468.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	667,481,335.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,870,333.86
子公司适用不同税率的影响	-33,382,777.32
调整以前期间所得税的影响	-1,377,689.72
非应税收入的影响	-5,073,235.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,880,591.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,395,515.38
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	9,699,461.79
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-3,197,054.28
所得税费用	103,024,114.94

54、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	105,207,505.12	101,313,262.09
项目科研经费	122,835,140.00	75,941,759.12
存款利息	12,109,577.69	11,484,442.27
政府补助	7,508,864.40	1,218,843.00
保证金	41,913,141.85	34,804,817.47
租赁收入	886,345.00	959,077.20
其他	12,013,294.74	16,179,016.65
合 计	302,473,868.80	241,901,217.80

(2) 支付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	150,665,806.26	156,568,506.49
押金、保证金等	23,018,798.22	95,210,423.50
研发费	18,286,937.00	31,678,911.01
修理费	17,234,863.24	14,677,307.34
咨询及服务费	13,379,020.33	5,926,889.24
销售服务费	11,660,204.08	11,930,730.59
租赁费	9,575,420.29	4,070,099.95
业务招待费	9,457,966.80	2,489,569.13
广告费	14,107,641.65	13,897,398.44
办公费	2,168,667.55	2,270,638.00
保险费	660,535.44	1,005,088.60
银行手续费	222,180.45	1,936,580.26
交通费	1,174,851.11	415,527.20
其他	6,884,897.24	6,102,206.35
合 计	278,497,789.66	348,179,876.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
其中：定期存单到期		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		13,845,081.24
其中：优材百慕生产线扩建项目		13,845,081.24
合 计		13,845,081.24

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	564,457,220.52	361,177,669.19
加：资产减值准备	10,491,191.13	52,236,642.68
信用减值损失	-21,377,243.06	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,676,353.76	119,692,427.94
无形资产摊销	28,372,923.89	16,784,724.13
长期待摊费用摊销	3,678,745.73	3,199,666.17
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）	-122,961.54	-225,722.12
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,531,491.68	109,341.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,894,571.63	6,615,699.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-249,295,531.72	-15,495,276.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	18,356,912.89	10,015,244.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,344,849.58	-9,506,452.02

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,809,495.42	-977,090,863.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,009,501.47	-144,897,706.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	399,729,369.70	-174,204,017.82
其他	592,376.04	63,189,467.19
经营活动产生的现金流量净额	946,840,577.12	-688,399,154.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,908,431,314.51	917,286,344.74
减：现金的年初余额	917,286,344.74	1,300,059,805.82
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	991,144,969.77	-382,773,461.08

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,004,917,000.00
其中：江苏致豪房地产开发有限公司	1,004,917,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	871,714,486.18
其中：江苏致豪房地产开发有限公司	871,714,486.18
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：江苏致豪房地产开发有限公司	
处置子公司收到的现金净额	133,202,513.82

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,908,431,314.51	917,286,344.74
其中：库存现金	65,561.54	175,806.36

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,908,365,752.97	917,110,538.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,908,431,314.51	917,286,344.74
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,604,093.68	保证金
应收票据	2,935,500.00	质押
合 计	12,539,593.68	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,000.00	6.9762	6,976.20
欧元	991.00	7.8155	7,745.16

58、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
航空产业园复合材料建设项目	27,282,493.32	其他收益	27,282,493.32

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
中航复材公司 XXX 项目	5,237,136.84	其他收益	5,237,136.84
复合材料北京市工程实验室创新能力建设项目	1,448,333.28	其他收益	1,448,333.28
制造装备发展项目	1,250,000.04	其他收益	1,250,000.04
X 级碳纤维及复合材料项目	859,405.39	其他收益	859,405.39
顺义人力资源和社会保障局奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
社会保险基金	49,710.58	其他收益	49,710.58
收到财政拨款	5,923,000.00	其他收益	5,923,000.00
华中数控补助款	317,300.00	其他收益	317,300.00
南通市人力资源和社会保障局现金奖励及博士资助	212,000.00	其他收益	212,000.00
江苏省南通港闸经济开发区管委会工业专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他政府补助	644,000.00	其他收益	644,000.00

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏致豪房地产开发有限公司	1,004,917,000.00	100.00	公开挂牌转让	2019年12月27日	《产权交易合同》、《章程修正案》、《营业执照》、《公司准予变更登记通知书》、《企业国有资产交易凭证》	233,389,562.00

注：江苏致豪房地产开发有限公司下设两家子公司，分别是南通北城致豪房地产开发有限公司、南通诚文投资有限公司。

2、其他原因的合并范围变动

南通万通工程项目管理有限公司成立于2014年5月23日，注册资本100.00万元，2019年5月10日江苏致豪房地产开发有限公司与中航航空科技股份有限公司签订股权转让协议，约定以人民币0元的价格转让南通万通工程项目管理有限公司100%股权。2019年11月11日，南通万通工程项目管理有限公司更名为南通万通航空新材料发展有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通机床有限责任公司	江苏·南通	江苏·南通	工业生产	100.00		非同一控制企业合并
南通航智装备科技有限公司	江苏·南通	江苏·南通	工业生产	100.00		非同一控制企业合并
南通万通航空新材料发展有限公司	江苏·南通	江苏·南通	工业生产	100.00		非同一控制企业合并
中航复合材料有限责任公司	北京	北京	工业生产	100.00		设立
中航复材(北京)科技有限公司	北京	北京	工业生产		75.00	设立
北京优材京航生物科技有限公司	北京	北京	工业生产	89.99		设立
北京优材百慕航空器材有限公司	北京	北京	工业生产	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中航复材(北京)科技有限公司	25.00	121,887.74		3,014,660.10
北京优材京航生物科技有限公司	10.01	-1,687,094.50		3,939,690.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航复材（北京）科技有限公司	30,273,580.02	196,679,836.31	226,953,416.33	214,520,010.32	263,959.51	214,783,969.83
北京优材京航生物科技有限公司	71,112,542.47	11,945,829.58	83,058,372.05	43,600,823.71	100,000.00	43,700,823.71

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航复材（北京）科技有限公司	18,008,803.47	199,492,554.85	217,501,358.32	205,698,314.23	121,148.54	205,819,462.77
北京优材京航生物科技有限公司	82,083,761.97	21,541,179.91	103,624,941.88	57,413,302.60	100,000.00	57,513,302.60

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航复材（北京）科技有限公司	21,260,188.49	487,550.95	487,550.95	564,376.55	14,773,201.18	368,887.98	368,887.98	473,456.52
北京优材京航生物科技有限公司	45,344,669.75	-16,844,562.64	-16,844,562.64	51,924.51	38,084,960.45	-12,574,987.47	-12,574,987.47	104,343.77

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
1. 成都亚商新兴创业投资有限公司	成都	成都	创业投资管理咨询	20.83		权益法
2. 南通红土创新资本创业投资有限公司	南通	南通	创业投资管理咨询	33.33		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	成都亚商新兴创业投资有限公司	南通红土创新资本创业投资有限公司	成都亚商新兴创业投资有限公司	南通红土创新资本创业投资有限公司
流动资产	139,393,327.13	46,628,463.77	63,248,428.27	73,868,197.73
非流动资产	95,162,949.80	64,082,128.99	178,554,398.16	114,450,223.17
资产合计	234,556,276.93	110,710,592.76	241,802,826.43	188,318,420.90
流动负债	18,937,344.96	10,679,526.69	5,965,800.00	14,962,707.69
非流动负债	9,070,507.47	4,631,589.35	21,009,224.72	13,992,268.87
负债合计	28,007,852.43	15,311,116.04	26,975,024.72	28,954,976.56
按持股比例计算的净资产份额	43,024,036.82	31,796,645.59	44,748,631.10	53,111,365.03
对联营企业权益投资的账面价值	43,024,036.82	31,796,645.59	44,748,631.10	53,111,365.03
营业收入				
净利润	59,373,353.90	27,118,071.05	163,554.67	34,510,286.70
其他综合收益	-67,652,731.11	-28,082,038.67	119,052,273.44	-93,416,662.81

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	成都亚商新兴创业投资有限公司	南通红土创新资本创业投资有限公司	成都亚商新兴创业投资有限公司	南通红土创新资本创业投资有限公司
综合收益总额	-8,279,377.21	-963,967.62	119,215,828.11	-58,906,376.11
本年收到的来自联营企业的股利		12,000,000.00		21,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	36,002,700.93	53,590,873.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,800,962.01	3,958,929.29
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,800,962.01	3,958,929.29

九、与金融工具相关的风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）3和附注（六）6的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	230,000,000.00				230,000,000.00
应付票据	136,283,455.31				136,283,455.31
应付账款	1,199,371,030.57	47,662,158.16	2,798,776.68	11,071,798.02	1,260,903,763.43
预收账款	23,322,357.86	2,638,384.00	49,621,908.53	2,509,780.11	78,092,430.50
其他应付款	60,013,403.99	5,400,384.55	773,529.61	28,657,871.47	94,845,189.62
长期借款			200,000,000.00	60,000,000.00	260,000,000.00
合计	1,648,990,247.73	55,700,926.71	253,194,214.82	102,239,449.60	2,060,124,838.86

年初余额：

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	335,017,521.48				335,017,521.48
应付票据	239,959,426.63				239,959,426.63

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	1,402,256,662.93	62,647,794.25	110,842,742.17	42,319,024.96	1,618,066,224.31
预收账款	514,318,593.59	118,093,935.21	1,661,358.75	1,797,368.36	635,871,255.91
其他应付款	132,982,902.43	39,732,668.92	17,195,314.49	38,176,121.78	228,087,007.62
长期借款			190,000,000.00	60,000,000.00	250,000,000.00
合计	2,624,535,107.06	220,474,398.38	319,699,415.41	142,292,515.10	3,307,001,435.95

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			173,642,979.68	173,642,979.68
(1) 应收票据			173,642,979.68	173,642,979.68
(二) 其他权益工具投资			2,179,200.00	2,179,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			175,822,179.68	175,822,179.68

2、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

- (1) 对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值；
- (2) 因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中航高科技发展有限公司	北京	航空气动、结构强度、材料、制造工艺、标准、计量、测试、雷电防护、信息化技术的研究与试验及相关产品的研制和生产；软件设计、开发与测试；电子信息、网络技术、新材料、精密机械、装备的制造；智能技术的研究和相关产品的设计、研究、试验、生产、销售与维修服务；与上述业务相关的技术转让、技术服务；高新技术项目的投资与管理；进出口业务。	8,000.00	42.86	42.86

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团的关系
成都亚商新兴创业投资有限公司	联营企业
南通红土创新资本创业投资有限公司	联营企业
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	联营企业
北京航为高科连接技术有限公司	联营企业
远洋亿家物业服务南通有限公司	联营企业
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制方
南通扬帆工贸有限公司	本公司委派高级管理人员
北京贝特里技术发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京航空技术交流服务中心有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京航协认证中心有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
北京航智晟机电设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京青云航电科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京青云航空仪表有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京赛福斯特技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京中航大北物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京中航时代文化传播有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京赛福斯特技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
成都飞机工业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
贵阳黔江航空保障装备有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州安大航空锻造有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州红阳机械有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
贵州中航电梯有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
航空工业档案馆	受同一最终控制方控制的企业
航星国际自动控制工程有限公司	受同一最终控制方控制的企业
合肥航太电物理技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
湖南中航环境资源技术发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
江西昌河航空工业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
江西洪都航空工业股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
金航数码科技有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
南京紫金计量有限公司	受同一最终控制方控制的企业
青岛前哨宇航技术装备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
庆安集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
陕西航空电气有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	受同一最终控制方控制的企业
沈阳飞机工业（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
石家庄飞机工业有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
新疆天元高科航空技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
幸福航空有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
郑州飞机装备有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中国飞机强度研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空报社	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业供销江西有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业供销上海有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司基础技术研究院	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空规划设计研究总院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空技术国际控股有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空救生研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国航空制造技术研究院	受同一最终控制方控制的企业
中国航空综合技术研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国空空导弹研究院	受同一最终控制方控制的企业
中国特种飞行器研究所	受同一最终控制方控制的企业
中国直升机设计研究所	受同一最终控制方控制的企业
中航出版传媒有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中航飞机股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工程集成设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工程监理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航工业集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中航贵州飞机有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
中航国际成套设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航国际航空发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航国际控股（珠海）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航技国际经贸发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航建投能源科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航金网（北京）电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航凯信实业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航临港国际物流（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航通飞华南飞机工业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中航物资装备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
中国航空研究院	受同一最终控制方控制的企业
中航荣欣投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海中航艾维检测技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京航空技术交流服务中心有限责任公司	采购商品	8,424.00	
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	接受劳务	1,439,100.00	1,962,693.24
北京航协认证中心有限责任公司	接受劳务	67,924.52	
北京青云航电科技有限公司	接受劳务	2,703,965.37	1,578,347.71
北京中航大北物业管理有限公司	接受劳务	257,965.73	
北京中航时代文化传播有限公司	接受劳务	78,500.00	139,037.73
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	接受劳务	439,099.48	122,264.15
贵州红阳机械有限责任公司	接受劳务	10,500.00	
贵州中航电梯有限责任公司	接受劳务		45,679.61
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	接受劳务	521,292.52	
航星国际自动控制工程有限公司	接受劳务		36,206.90
航星国际自动控制工程有限公司	采购商品	60,690.26	
湖南中航环境资源技术发展有限公司	接受劳务		141,509.43
金航数码科技有限责任公司	接受劳务	4,889,791.79	2,829,621.99
南京紫金计量有限公司	接受劳务	31,792.45	91,084.91
沈阳飞机工业（集团）有限公司	接受劳务		570,000.00
中国飞机强度研究所	接受劳务	3,186,608.68	2,097,480.75
中国航空报社	接受劳务		28,738.74
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	接受劳务	438,041.41	
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	采购商品		232,709.29

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	接受劳务	1,616,200.93	997,480.17
中国航空工业集团公司基础技术研究院	接受劳务		50,402,452.97
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	接受劳务	160,000.00	
中国航空规划设计研究总院有限公司	接受劳务	74,733,132.92	60,578,297.11
中国航空技术国际控股有限公司	采购商品	48,772,630.57	7,284,808.44
中国航空制造技术研究院	接受劳务	38,060,459.41	
中国航空制造技术研究院	采购商品	1,196,581.19	
中国航空综合技术研究所	接受劳务	26,415.09	113,207.54
中航出版传媒有限责任公司	接受劳务	29,056.61	54,054.05
中航工程集成设备有限公司	接受劳务		2,367,521.37
中航工程监理（北京）有限公司	接受劳务	554,072.42	377,358.48
中航国际航空发展有限公司	采购商品		1,536,401.70
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	862.56	73,616.15
中航建投能源科技（北京）有限公司	接受劳务	309,716.00	309,716.00
中航金网（北京）电子商务有限公司	接受劳务	2,830.19	
中航凯信实业有限公司	采购商品		3,790,411.45
中航勘察设计研究院有限公司	接受劳务		51,056.02
中航临港国际物流（上海）有限公司	接受劳务	929,270.00	
中航物资装备有限公司	采购商品	1,714,112.29	14,030,998.83
中航物资装备有限公司	接受劳务	13,528,905.22	1,917,404.98
合肥航太电物理技术有限公司	采购商品	138,318.58	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京航智晟机电设备有限公司	提供劳务	263,716.82	
北京青云航空仪表有限公司	出售商品	35,398.23	
北京赛福斯特技术有限公司	出售商品	2,631,296.25	80,341.88

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昌河飞机工业（集团）有限责任公司	出售商品	107,042,580.00	84,525,231.00
成都飞机工业（集团）有限责任公司	出售商品	201,049,936.21	231,025,540.27
成都飞机工业（集团）有限责任公司	提供劳务	471,226.41	
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	出售商品	719,274.87	14,725.87
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	出售商品	267,662,677.56	80,897,611.86
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	出售商品	151,964.11	
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	出售商品	4,483,801.72	19,062,956.57
江西昌河航空工业有限公司	出售商品	153,194,832.85	203,822,148.59
江西洪都航空工业股份有限公司	出售商品	6,387,199.71	2,676,651.30
江西洪都航空工业集团有限责任公司	出售商品	10,209,358.20	
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	出售商品	6,236,870.00	4,675,596.00
沈阳飞机工业（集团）有限公司	出售商品	523,655,536.52	422,580,835.35
新疆天元高科航空技术有限公司	出售商品	90,918.57	
幸福航空有限责任公司	出售商品	895,186.28	
郑州飞机装备有限责任公司	出售商品	1,473,451.33	1,893,430.59
中国飞机强度研究所	出售商品		3,901,724.15
中国航空工业供销江西有限公司	出售商品	43,000.00	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	出售商品		94,827.59
中国航空工业集团公司基础技术研究院	出售商品	249,969,030.54	95,075,255.38
中国航空工业集团公司基础技术研究院	提供劳务	2,150,140.57	
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	出售商品	3,929,382.90	5,398,095.83
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	出售商品		3,336,044.23
中国航空技术国际控股有限公司	出售商品	958,820.51	2,782,750.27
中国航空救生研究所	出售商品	288,955.75	
中国航空制造技术研究院	出售商品	12,087,144.74	13,843,566.35

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国航空制造技术研究院	提供劳务	12,591,566.06	
中国空空导弹研究院	出售商品	6,736,796.46	2,274,827.60
中国直升机设计研究所	出售商品	14,713,301.95	7,084,999.78
中航飞机股份有限公司	出售商品	107,731,770.82	129,637,254.79
中航高科技发展有限公司	提供劳务	3,810,936.42	2,924,773.57
中航国际成套设备有限公司	出售商品	9,919,803.18	18,016,956.44
中航国际控股(珠海)有限公司	出售商品	35,529.10	
中航物资装备有限公司	出售商品		250,008.62
珠海中航艾维检测技术有限公司	提供劳务		1,886.79
中国航空研究院	提供劳务	28,301.89	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国航空工业集团公司基础技术研究院	设备及厂房	38,599,489.28	38,970,128.33
中航高科技发展有限公司	房屋、建筑物	441,866.80	724,923.59
中国航空制造技术研究院	房屋、建筑物	221,689.16	

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国航空工业集团公司基础技术研究院	设备设施	4,115,132.20	3,974,443.91
北京青云航电科技有限公司	房屋厂房	3,253,714.28	2,815,714.28
中航荣欣投资有限公司	展厅	822,891.46	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中航工业集团财务有限责任公司	140,000,000.00	2019-4-16	2020-4-16	
中国航空制造技术研究院	50,000,000.00	2019-8-30	2020-8-30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国航空制造技术研究院	40,000,000.00	2019-10-30	2020-10-30	
中国航空工业集团有限公司	200,000,000.00	2019-12-27	2021-12-27	
中国航空工业集团有限公司	60,000,000.00	2013-01-23	2027-12-25	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
北京赛福斯特技术有限公司	722,832.00	3,614.16	345,100.00	3,451.00
成都飞机工业（集团）有限责任公司	1,805,458.40	9,027.29	81,976,264.29	409,881.32
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司			17,082.00	85.41
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	122,668,750.50	917,931.81	81,637,441.50	11,417,369.06
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	261,881.38	67,872.51	385,380.00	95,916.00
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	362,590.00	1,812.95	10,481,882.00	104,773.82
江西昌河航空工业有限公司	1,464,472.96	7,322.36	14,258,841.34	71,294.21
江西洪都航空工业股份有限公司	2,640,999.00	13,580.93	2,985,673.60	14,928.37
江西洪都航空工业集团有限责任公司	8,709,358.20	43,546.79		
庆安集团有限公司			128,000.00	102,400.00
陕西航空电气有限责任公司	17,400.00	13,020.00	17,400.00	7,800.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	657,521.40	3,287.61	1,420,651.40	9,980.91
沈阳飞机工业（集团）有限公司	46,750,618.56	233,753.09	272,017,836.50	1,360,089.18
石家庄飞机工业有限责任公司	14,600.00	11,680.00	14,600.00	7,300.00
郑州飞机装备有限责任公司	1,705,080.00	18,654.00	1,740,080.00	17,400.80
中国飞机强度研究所			883,600.00	4,418.00
中国航空工业集团公司基础技术研究院			88,479,403.38	442,397.02
中国航空制造技术研究院	225,788,197.86	2,203,750.70		
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	2,591,135.50	12,955.68	6,200,168.50	31,000.84
中国航空技术国际控股有限公司	387,266.47	1,936.33	286,310.35	1,431.55
中国航空救生研究所	140,913.00	1,004.13		
中国航空制造技术研究院	10,371,202.31	51,856.02	2,017,523.80	10,087.62
中国空空导弹研究院	4,186,919.00	20,934.60	1,630,800.00	8,154.00
中航飞机股份有限公司	103,877,274.39	15,632,008.35	104,289,884.66	4,012,042.59
中航国际成套设备有限公司	8,159,994.18	54,712.46	5,140,140.60	25,700.70
幸福航空有限责任公司	969,126.00	6,373.51		
合计	544,253,591.11	19,330,635.28	676,354,063.92	18,157,902.40
应收款项融资：				
昌河飞机工业（集团）	37,157,460.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限责任公司				
中国直升机设计研究所	6,010,000.00			
成都飞机工业（集团） 有限责任公司	40,000,000.00			
惠阳航空螺旋桨有限责 任公司	6,748,356.00			
中航飞机股份有限公司	69,701,880.62			
哈尔滨哈飞航空工业有 限责任公司			344,440.00	
江西洪都航空工业股份 有限公司			2,592,995.02	
成都飞机工业（集团） 有限责任公司			15,000,000.00	
哈尔滨哈飞航空工业有 限责任公司			1,500,000.00	
惠阳航空螺旋桨有限责 任公司			4,523,800.00	
郑州飞机装备有限责任 公司			600,000.00	
中国航空工业集团公司 基础技术研究院			102,580,000.00	
贵阳黔江航空保障装备 有限责任公司			500,000.00	
中航贵州飞机有限责任 公司			500,000.00	
中国航空工业供销上海 有限公司			229,798.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国空空导弹研究院			950,000.00	
中航飞机股份有限公司			90,583,961.50	
中国航空制造技术研究院			1,927,424.00	
合计	159,617,696.62		221,832,418.52	
预付款项：				
中航物资装备有限公司	3,109,960.86		15,739,250.72	
中航技国际经贸发展有限公司	3,500.00		4,362.56	
中航国际航空发展有限公司	1,381,576.80		1,028,806.61	
中国航空技术国际控股有限公司	14,890,966.35		6,206,621.70	
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	11,574.00			
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	417,273.38			
航星国际自动控制工程有限公司	935.00			
中国航空规划设计研究院总院有限公司	112,000.00			
合计	19,927,786.39		22,979,041.59	
其他应收款：				
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司			1,031,589.00	116,582.40
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	70,010.00	48,808.00	70,010.00	29,485.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京青云航电科技有限公司	657,000.00	525,600.00	657,000.00	328,500.00
江西昌河航空工业有限公司			370,700.00	1,853.50
航空工业档案馆	600.00	3.00		
中航技国际经贸发展有限公司	7,000.00	1,400.00	7,000.00	350.00
南通扬帆工贸有限公司	583,603.01	485,412.82	583,603.01	453,649.79
合计	1,318,213.01	1,061,223.82	2,719,902.01	930,420.69

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国飞机强度研究所	734,688.80	
中国航空制造技术研究院	211,571.82	
中国航空规划设计研究总院有限公司	12,962,939.90	12,284,045.99
中航国际航空发展有限公司	352,770.19	
金航数码科技有限责任公司	919,710.00	1,997,460.00
中国航空技术国际控股有限公司	762,904.69	
中航建发（北京）科技有限公司		232,287.00
中航物资装备有限公司	397,274.36	230,871.61
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	133,117.20	133,117.20
贵州安大航空锻造有限责任公司	7,444.00	7,444.00
贵州红阳机械有限责任公司	10,500.00	
中航临港国际物流（上海）有限公司	485,710.00	
中航通飞华南飞机工业有限公司	56,762.82	
合肥航太电物理技术有限公司	110,000.00	
青岛前哨宇航技术装备有限公司	29,000.00	29,000.00
北京贝特里技术发展有限公司		82,500.00

项目名称	年末余额	年初余额
中航技国际经贸发展有限公司		862.56
合 计	17,174,393.78	14,997,588.36
应付票据：		
金航数码科技有限责任公司	3,937,630.00	662,735.00
中国航空规划设计研究总院有限公司		3,000,000.00
中国航空制造技术研究院	395,853.50	
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	439,099.49	
合 计	4,772,582.99	3,662,735.00
预收款项：		
中国航空规划设计研究总院有限公司		100,000.00
昌河飞机工业（集团）有限责任公司		6,714,530.00
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	16,005.00	
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	162,470.47	7,230.00
中国特种飞行器研究所	10,000.00	10,000.00
中国航空制造技术研究院	49,113,571.92	
中国航空技术国际控股有限公司	3,537,503.55	
石家庄飞机工业有限责任公司	100.00	100.00
合 计	52,839,650.94	6,831,860.00
其他应付款：		
中国航空制造技术研究院	362,617.18	159,051.70
北京航瑞汽车租赁服务有限公司	479,700.00	
中国航空工业集团公司基础技术研究院		495,036.47
中国航空制造技术研究院	866,259.94	
合 计	1,708,577.12	654,088.17

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2019 年 12 月 31 日,北京优材百慕航空器材有限公司生产线扩建项目已建设完毕,募集资金专项账户已注销,公司已将募集资金节余永久补充流动资金,以满足公司日常经营活动对流动资金的需求,截至本期末公司无重大资本承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司本部 2019 年度实现的归属于母公司的净利润 761,687,161.54 元,按 10%的比例提取法定盈余公积金 76,168,716.15 元后,公司本部当年可供分配的归属于母公司所有者的净利润为 685,518,445.39 元,2019 年初剩余未分配利润为 98,146,735.03 元,公司 2019 年末可供分配的归属于母公司所有者的净利润为 783,665,180.42 元。公司拟定的 2019 年度利润分配方案为:

以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 1,393,049,107 股为基数,每 10 股派送现金股利为 1.60 元(含税),共计分配股利 222,887,857.12 元,占本期合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润 551,581,664.72 元的 40.41%,剩余未分配利润 560,777,323.30 元转入下一年度。

十四、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
江苏致豪房地产开发有限公司	304,354,533.85	121,391,907.66	182,962,626.19	56,921,504.73	126,041,121.46	102,740,671.68

(2) 本年归属于母公司所有者的持续经营损益为 448,841,946.82 元（上年：103,365,629.24 元），终止经营损益为 102,740,671.68 元（上年：200,695,048.86 元）。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有四个报告分部，分别为：集团本部、机床业务分部、房地产业务分部、航空新材料分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	集团本部	机床业务分部	房地产业务分部	航空新材料分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	21,122,600.52	105,838,298.27	304,354,533.85	2,042,083,362.10		2,473,398,794.74
分部间交易收入	5,338,350.40	4,715,753.48		7,454,379.01	17,508,482.89	
对联营和合营企业的投资收益	23,556,732.37		-8,525,383.31	656,723.30		15,688,072.36
资产减值损失		-16,732,606.15	7,293,979.44	-1,052,564.42		-10,491,191.13
信用减值损失	-4,444,051.48	-903,808.71	25,299,652.95	-3,882,474.42	-5,307,924.72	21,377,243.06
利润总额（亏损）	433,891,282.27	-56,798,598.24	194,738,972.70	335,264,594.90	239,614,916.17	667,481,335.46
所得税费用	441,803.15		59,456,176.89	48,343,831.09	5,217,696.19	103,024,114.94
净利润	433,449,479.12	-56,798,598.24	135,282,795.81	286,920,763.81	234,397,219.98	564,457,220.52
资产总额	4,367,950,293.37	185,266,737.55		4,430,139,966.83	2,442,850,403.27	6,540,506,594.48
负债总额	204,041,488.41	167,407,686.83		2,131,465,865.00	150,311,152.51	2,352,603,887.73

(3) 对外交易收入信息

A、本公司各项产品或劳务的对外交易收入情况

项目	本年发生额
金属切削机床	106,691,584.48
航空相关设备	44,962,198.03
航空新材料	1,905,991,959.11
工程管理服务	2,971,698.11
其他医疗设备及器械	45,344,669.75
房地产	292,906,157.05
高铁设备、配件	12,168,230.08
出租房产	48,229,692.57
其他	14,132,605.56
合计	2,473,398,794.74

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	2,468,855,216.80
中国大陆地区以外的国家和地区	4,543,577.94
合计	2,473,398,794.74

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本年有523,655,536.52元的营业收入系来自于航空新材料分部对某一单个客户的收入。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	26,358,937.78
其中：6 个月以内	22,532,527.78
7-12 个月	3,826,410.00
1 年以内小计	26,358,937.78
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	52,548.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	26,411,485.78
减：坏账准备	177,200.74
合 计	26,234,285.04

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,411,485.78	100.00	177,200.74	0.67	26,234,285.04
其中：账龄组合	26,411,485.78	100.00	177,200.74	0.67	26,234,285.04
合 计	26,411,485.78	——	177,200.74	——	26,234,285.04

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,168,290.50	100.00	41,088.31	0.67	6,127,202.19
其中: 账龄组合	6,168,290.50	100.00	41,088.31	0.67	6,127,202.19
合计	6,168,290.50	——	41,088.31	——	6,127,202.19

①组合中, 按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,411,485.78	177,200.74	0.67
合计	26,411,485.78	177,200.74	0.67

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
应收账款	41,088.31	136,112.43				177,200.74
合计	41,088.31	136,112.43				177,200.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,796,267.78 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 97.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 148,113.40 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	946,575.00	490,522.50
应收股利		310,000,000.00
其他应收款	88,696,026.82	126,281,940.59
合 计	89,642,601.82	436,772,463.09

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	946,575.00	490,522.50
小 计	946,575.00	490,522.50
减：坏账准备		
合 计	946,575.00	490,522.50

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江苏致豪房地产开发有限公司		310,000,000.00
小 计		310,000,000.00
减：坏账准备		
合 计		310,000,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	52,137,610.73
其中：6 个月以内	50,811,515.64
7-12 个月	1,326,095.09
1 年以内小计	52,137,610.73
1 至 2 年	8,294,343.05
2 至 3 年	34,358,370.87

账 龄	年末余额
3 至 4 年	2,902,310.24
4 至 5 年	41,284.50
5 年以上	25,657,257.90
小 计	123,391,177.29
减：坏账准备	34,695,150.47
合 计	88,696,026.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	263,000.00	
备用金	87,268.25	43,863.30
往来款	122,855,341.02	156,625,288.71
代垫款	185,568.02	
小 计	123,391,177.29	156,669,152.01
减：坏账准备	34,695,150.47	30,387,211.42
合 计	88,696,026.82	126,281,940.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	30,387,211.42			30,387,211.42
2019年1月1日余额在本年：				
——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	4,307,939.05			4,307,939.05
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	34,695,150.47			34,695,150.47

④坏账准备的情况

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	其他变动	
其他应收款	30,387,211.42	4,307,939.05				34,695,150.47
合计	30,387,211.42	4,307,939.05				34,695,150.47

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南通万通航空新材料有限公司	往来款	49,096,396.46	0-0.5年以内、0.5-1年、1-2年、2-3年、3-4年	39.79	8,726,190.76
南通航智装备科技有限公司	往来款	43,142,574.08	0-0.5年以内	34.96	215,712.87
南通机床有限责任公司	往来款	5,000,000.00	0-0.5年以内	4.05	25,000.00
南京理工大学科技发展部	往来款	2,515,000.00	5年以上	2.04	2,515,000.00
上海紫琅机电经营部	往来款	2,000,000.00	5年以上	1.62	2,000,000.00
合计		101,753,970.54		82.46	13,481,903.63

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	2,414,802,245.68	1,290,820.55	2,413,511,425.13	2,789,580,781.01	1,290,820.55	2,788,289,960.46
对联营、合营企业投资	103,132,626.72		103,132,626.72	125,277,701.73		125,277,701.73
合 计	2,517,934,872.40	1,290,820.55	2,516,644,051.85	2,914,858,482.74	1,290,820.55	2,913,567,662.19

(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
中航复合材料有限责任公司	1,728,897,421.71			1,728,897,421.71		
江苏致豪房地产开发有限公司	375,778,535.33		375,778,535.33			
南通航智装备科技有限公司	263,078,689.33			263,078,689.33		838,052.70
南通机床有限责任公司	99,119,045.39			99,119,045.39		
北京优材百慕航空器材有限公司	242,415,174.97			242,415,174.97		
北京优材京航生物科技有限公司	79,839,146.43			79,839,146.43		
南通万通航空新材料发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
美国割草机销售服务公司	452,767.85			452,767.85		452,767.85

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
合 计	2,789,580,781.01	1,000,000.00	375,778,535.33	2,414,802,245.68		1,290,820.55

(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				
		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
一、联营企业						
北京航为高科连接技术有限公司	22,500,837.26			267,445.38		
南通红土创新资本创业投资有限公司	53,111,365.03		9,000,000.00	9,045,024.05	-9,359,743.49	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	2,715,406.21			1,060,011.08		
远洋亿家物业服务南通有限公司	2,201,462.13			816,782.25		
成都亚商新兴创业投资有限公司	44,748,631.10			12,367,469.61	-14,092,063.89	
合 计	125,277,701.73		9,000,000.00	23,556,732.37	-23,451,807.38	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京航为高科连接技术有限公司				22,768,282.64	
南通红土创新资本创业投资有限公司	12,000,000.00			31,796,645.59	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	1,250,000.00			2,525,417.29	
远洋亿家物业服务南通有限公司				3,018,244.38	
成都亚商新兴创业投资有限公司				43,024,036.82	
合 计	13,250,000.00			103,132,626.72	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,827,625.48	11,534,596.00	11,328,359.89	11,328,359.89
其他业务	12,633,325.44	8,964,587.79	8,274,425.47	7,581,250.58
合 计	26,460,950.92	20,499,183.79	19,602,785.36	18,909,610.47

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	157,000,000.00	380,000,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	629,138,464.67	
权益法核算的长期股权投资收益	23,556,732.37	14,185,259.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,400,000.00	—
合 计	812,095,197.04	394,185,259.95

十六、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	231,981,031.86	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43,586,233.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,560,517.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,689,286.99	
小 计	305,817,069.94	
所得税影响额	-5,367,835.29	
少数股东权益影响额（税后）	-5,668.92	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	300,443,565.73	
合 计	300,443,565.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.30	0.18	0.18