广联航空工业股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]2407 号



00002020030055962191
报告文号：天职业字[2020]2407号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——20

审计报告

天职业字[2020]2407 号

广联航空工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的广联航空工业股份有限公司（以下简称“广联航空”、“公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、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及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备	
资产负债表日，应收账款的坏账准备是基于应收账款的可回收性评估计算得出。评估应收账款可回收性需要贵公司管理层（以下简称“管理层”）进行大量判断，包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”（三）应收账款。	在针对应收账款坏账准备的审计过程中，我们实施了包括但不限定于以下程序： 1.了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 2.评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分； 3.检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件； 4.对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对； 5.对应收账款余额较大或账龄较长客户，我们与管理层进行了访谈，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，实施的审计程序包括但不限于： （1）检查历史还款记录以及期后还款的相关信息； （2）通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）收入确认	
广联航空在以下条件均满足时确认收入：合同正式签署并生效、产品已经客户验收合格。由于广联航空产品多为定制化产品，种类及数量多，部分产品结算周期较长，因此我们将收入列示为关键审计事项。 相关信息披露详见报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十八）收入所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十二）营业收入、营业成本。	在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限定于以下程序： 1. 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制，测试并评价这些内部控制设计与运行的有效性； 2. 对报告期内记录的收入选取样本，获取销售合同、产品验收单，检查相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 3. 结合客户收入毛利情况分析，判断报告期内收入金额是否出现异常情况； 4. 选取样本对报告期内的销售合同、产品验收情况向客户进行函证，并将函证结果与公司确认收入金额进行核对； 5. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至销售合同、验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

天职业字[2020]2407 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年三月三十日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	33,093,818.27	45,212,087.76	7,675,688.29	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	18,822,021.59	20,501,515.80	11,785,635.42	六、（二）
应收账款	289,812,296.33	202,006,306.40	110,639,486.19	六、（三）
应收款项融资				
预付款项	3,158,051.57	3,290,928.09	2,344,144.88	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,139,842.81	315,171.86	577,583.20	六、（五）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	70,749,688.60	54,069,510.41	25,617,544.17	六、（六）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	937,599.00			六、（七）
其他流动资产	3,079,331.23			六、（八）
流动资产合计	420,792,649.40	325,395,520.32	158,640,082.15	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	3,059,802.39	4,522,213.37	4,125,180.18	六、（九）
长期股权投资			1,111,638.18	六、（十）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	300,829,482.31	257,377,743.45	167,018,370.11	六、（十一）
在建工程	6,858,840.53	18,735,653.05	39,785,337.70	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	20,467,627.93	20,815,207.63	18,533,446.45	六、（十三）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9,412,074.79	10,853,191.30	3,653,397.26	六、（十四）
递延所得税资产	3,791,780.40	2,662,395.62	1,251,757.18	六、（十五）
其他非流动资产	9,884,203.53	7,784,972.76	7,066,564.57	六、（十六）
非流动资产合计	354,303,811.88	322,751,377.18	242,545,691.63	
资　产　总　计	775,096,461.28	648,146,897.50	401,185,773.78	

法定代表人：王增夺　　会计机构负责人：吴铁华　　会计机构负责人：赵韵

合并资产负债表（续）

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	95,405,867.82	40,000,000.00	66,000,000.00	六、（十七）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	2,800,000.00			六、（十八）
应付账款	56,779,091.67	61,029,251.97	22,209,231.83	六、（十九）
预收款项	8,678,679.12	3,653,528.67	1,882,384.80	六、（二十）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	4,061,503.09	3,494,073.76	1,607,521.39	六、（二十一）
应交税费	13,675,800.85	14,064,183.17	2,814,054.87	六、（二十二）
其他应付款	1,310,085.25	1,084,740.82	1,616,491.74	六、（二十三）
其中：应付利息		96,575.49	133,423.58	六、（二十三）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	8,258,850.16	15,878,644.59	9,838,047.96	六、（二十四）
其他流动负债				
流动负债合计	190,969,877.96	139,204,422.98	105,967,732.59	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		168,888.00	6,474,040.64	六、（二十五）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	3,223,420.93	3,391,596.65		六、（二十六）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	15,847,514.23	16,943,943.51	14,685,098.17	六、（二十七）
递延所得税负债	4,617,386.60	2,960,623.91		六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计	23,688,321.76	23,465,052.07	21,159,138.81	
负 债 合 计	214,658,199.72	162,669,475.05	127,126,871.40	
股东权益				
股本	157,680,000.00	157,680,000.00	136,500,000.00	六、（二十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	249,495,278.21	249,355,414.38	112,071,263.43	六、（二十九）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14,891,483.92	8,529,679.74	2,936,382.10	六、（三十）
△一般风险准备				
未分配利润	138,371,499.43	70,084,763.44	22,715,345.93	六、（三十一）
归属于母公司股东权益合计	560,438,261.56	485,649,857.56	274,222,991.46	
少数股东权益		-172,435.11	-164,089.08	
股东权益合计	560,438,261.56	485,477,422.45	274,058,902.38	
负债及股东权益合计	775,096,461.28	648,146,897.50	401,185,773.78	

法定代表人：王增容　　主管会计工作负责人：吴铁华　　会计机构负责人：赵韵

合并利润表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	268,473,980.73	206,394,436.23	106,553,484.36	
其中：营业收入	268,473,980.73	206,394,436.23	106,553,484.36	六、（三十二）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	187,062,566.77	136,373,253.46	85,138,738.44	
其中：营业成本	135,625,843.13	99,982,504.77	58,539,044.46	六、（三十二）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,972,296.72	3,401,618.40	1,738,657.53	六、（三十三）
销售费用	9,451,617.67	3,180,864.57	1,532,520.27	六、（三十四）
管理费用	21,209,762.56	16,537,454.25	13,217,353.83	六、（三十五）
研发费用	12,727,463.72	9,210,847.98	6,083,994.88	六、（三十六）
财务费用	5,075,582.97	4,059,963.49	4,027,167.47	六、（三十七）
其中：利息费用	4,133,851.82	3,034,316.13	3,690,152.52	六、（三十七）
利息收入	163,100.74	151,703.61	47,680.79	六、（三十七）
加：其他收益	2,147,284.28	1,449,241.91	5,081,947.28	六、（三十八）
投资收益（损失以“－”号填列）	4,701,706.73	-1,111,638.18	-3,064,053.47	六、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,619,578.00	-1,111,638.18	-3,064,053.47	六、（三十九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,903,574.59			六、（四十）
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-8,298,861.68	-1,241,404.20	六、（四十一）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-5,065.91	15,726.17	-36,179.74	六、（四十二）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,351,764.47	62,075,650.99	22,135,055.76	
加：营业外收入	5,480,991.31	56,310.59		六、（四十三）
减：营业外支出	295,907.15		20,000.00	六、（四十四）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,536,848.63	62,131,961.58	22,115,055.76	
减：所得税费用	9,715,873.35	9,177,592.46	3,615,057.37	六、（四十五）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,820,975.28	52,954,369.12	18,499,998.39	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,820,975.28	52,954,369.12	18,499,998.39	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	74,648,540.17	52,962,715.15	18,540,158.31	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	172,435.11	-8,346.03	-40,159.92	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
6.其他债权投资信用减值准备				
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				
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	74,820,975.28	52,954,369.12	18,499,998.39	
归属于母公司股东的综合收益总额	74,648,540.17	52,962,715.15	18,540,158.31	
归属于少数股东的综合收益总额	172,435.11	-8,346.03	-40,159.92	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.47	0.36	0.14	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.47	0.36	0.14	十七、（二）

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	192,457,090.45	114,186,646.21	91,417,157.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,076,392.42	4,046,125.01	6,605,680.79	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	204,533,482.87	118,232,771.22	98,022,838.57	
购买商品、接受劳务支付的现金	107,352,209.72	67,408,320.77	41,145,386.66	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	52,513,694.40	29,776,140.54	21,627,477.88	
支付的各项税费	22,639,733.56	13,912,518.98	7,751,476.51	
支付其他与经营活动有关的现金	29,755,756.54	16,670,445.10	14,689,076.32	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	212,261,394.22	127,767,425.39	85,213,417.37	
经营活动产生的现金流量净额	-7,727,911.35	-9,534,654.17	12,809,421.20	六、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	150,057.67	31,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,000.00			六、（四十七）
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	91,000.00	150,057.67	31,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,382,075.49	87,118,464.42	37,754,502.94	
投资支付的现金			6,789,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,370,761.77	2,370,850.02		六、（四十七）
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	33,752,837.26	89,489,314.44	44,543,502.94	
投资活动产生的现金流量净额	-33,661,837.26	-89,339,256.77	-44,512,002.94	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		158,850,000.00	45,500,000.00	
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	107,000,000.00	40,000,000.00	61,649,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	8,116,602.00	52,000,000.00	8,000,000.00	六、（四十六）
筹资活动现金流入小计	115,116,602.00	250,850,000.00	115,149,000.00	
偿还债务支付的现金	66,305,152.64	67,838,047.96	75,992,175.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,769,268.19	2,555,300.48	3,718,240.54	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	12,788,074.05	47,828,969.15	22,475,533.32	六、（四十六）
筹资活动现金流出小计	84,862,494.88	118,222,317.59	102,185,949.82	
筹资活动产生的现金流量净额	30,254,107.12	132,627,682.41	12,963,050.18	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-11,135,641.49	33,753,771.47	-18,739,531.56	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	41,429,[illegible]2.76	7,675,688.29	26,415,219.85	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	30,29[illegible]1.27	[illegible]59.76	7,675,688.29	六、（四十七）

法定代表人：王[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度金额														
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	157,680,000.00				249,365,414.38				8,621,148.77		70,907,984.67		486,564,547.82	-172,435.11	486,392,112.71
加：会计政策变更															
前期差错更正									-91,469.03		-823,221.23		-914,690.26		-914,690.26
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	157,680,000.00				249,365,414.38				8,529,679.74		70,084,763.44		485,649,857.56	-172,435.11	485,477,422.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					139,863.83				6,361,804.18		68,286,735.99		74,788,404.00	172,435.11	74,960,839.11
（一）综合收益总额											74,648,540.17		74,648,540.17	172,435.11	74,820,975.28
（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									6,361,804.18		-6,361,804.18				
1.提取盈余公积									6,361,804.18		-6,361,804.18				
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.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					139,863.83								139,863.83		139,863.83
四、本年年末余额	157,680,000.00				249,495,278.21				14,891,483.92		138,371,499.43		560,438,261.56		560,438,261.56

法定代表人：王增华　　主管会计工作负责人：吴铁平　　会计机构负责人：赵韵

3-2-1-11

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度金额														
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	136,500,000.00				112,071,263.43				2,941,319.15		22,759,779.33		274,272,361.91	-164,089.08	274,108,272.83
加：会计政策变更															
前期差错更正									-4,937.05		-44,433.40		-49,370.45		-49,370.45
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	136,500,000.00				112,071,263.43				2,936,382.10		22,715,345.93		274,222,991.46	-164,089.08	274,058,902.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,180,000.00				137,284,150.95				5,593,297.64		47,369,417.51		211,426,866.10	-8,346.03	211,418,520.07
（一）综合收益总额											52,962,715.15		52,962,715.15	-8,346.03	52,954,369.12
（二）股东投入和减少资本	21,180,000.00				137,284,150.95								158,464,150.95		158,464,150.95
1.股东投入的普通股	21,180,000.00				137,284,150.95								158,464,150.95		158,464,150.95
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									5,593,297.64		-5,593,297.64				
1.提取盈余公积									5,593,297.64		-5,593,297.64				
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.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	157,680,000.00				249,355,414.38				8,529,679.74		70,084,763.44		485,649,857.56	-172,435.11	485,477,422.45

法定代表人：王增年　　主管会计工作负责人：吴铁华　　会计机构负责人：赵韵

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度金额														
	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	130,000,000.00				73,539,429.16				953,988.80		6,219,544.89		210,712,962.85	-123,929.16	210,589,033.69
加：会计政策变更															
前期差错更正									-6,196.39		-55,767.58		-61,963.97		-61,963.97
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	130,000,000.00				73,539,429.16				947,792.41		6,163,777.31		210,650,998.88	-123,929.16	210,527,069.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00				38,531,834.27				1,988,589.69		16,551,568.62		63,571,992.58	-40,159.92	63,531,832.66
（一）综合收益总额											18,540,158.31		18,540,158.31	-40,159.92	18,499,998.39
（二）股东投入和减少资本	6,500,000.00				38,671,698.10								45,171,698.10		45,171,698.10
1.股东投入的普通股	6,500,000.00				38,671,698.10								45,171,698.10		45,171,698.10
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									1,988,589.69		-1,988,589.69				
1.提取盈余公积									1,988,589.69		-1,988,589.69				
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.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					-139,863.83								-139,863.83		-139,863.83
四、本年年末余额	136,500,000.00				112,071,263.43				2,936,382.10		22,715,345.93		274,222,991.46	-164,089.08	274,058,902.38

法定代表人：王增钧　　主管会计工作负责人：吴铁华　　会计机构负责人：赵韵

资产负债表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	31,873,243.48	45,033,348.84	7,303,716.66	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	18,738,245.73	20,501,515.80	11,785,635.42	
应收账款	289,004,643.37	198,477,467.42	110,408,320.16	十六、（一）
应收款项融资				
预付款项	4,558,977.41	8,904,054.48	2,311,540.34	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	32,958,141.35	24,529,103.93	820,833.96	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	65,954,302.82	52,135,480.37	25,228,993.37	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	937,599.00			
其他流动资产	2,983,018.81			
流动资产合计	447,008,171.97	349,580,970.84	157,859,039.91	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		824,235.69		
长期股权投资	153,345,541.34	141,861,787.14	101,611,638.18	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	156,828,827.99	155,172,348.22	105,662,517.15	
在建工程	1,300,423.80	1,072,524.88	5,333,344.40	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	10,571,541.00	10,696,828.80	8,192,869.86	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,594,525.27	10,755,561.26	3,653,397.26	
递延所得税资产	3,720,173.75	2,659,054.11	1,231,726.12	
其他非流动资产	2,875,000.00	1,192,139.34	5,531,290.00	
非流动资产合计	337,236,033.15	324,234,479.44	231,216,782.97	
资　产　总　计	784,244,205.12	673,815,450.28	389,075,822.88	

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：赵韵

资产负债表（续）

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	95,405,867.82	40,000,000.00	66,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	2,800,000.00			
应付账款	63,067,499.54	51,249,906.01	12,308,827.67	
预收款项	6,890,499.35	3,653,528.67	1,882,384.80	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	3,307,972.79	3,115,165.56	1,438,518.81	
应交税费	19,550,188.40	18,708,314.20	5,510,190.24	
其他应付款	13,637,676.40	32,712,499.38	867,050.74	
其中：应付利息		96,575.49	133,423.58	
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,966,290.37	13,346,644.59	6,040,647.96	
其他流动负债				
流动负债合计	208,625,994.67	162,786,058.41	94,047,620.22	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		168,888.00	3,942,040.64	
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	155,381.85	3,391,596.65		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	11,073,911.57	12,176,071.49	13,151,077.56	
递延所得税负债	4,617,386.60	2,960,623.91		
其他非流动负债				
非流动负债合计	15,846,680.02	18,697,180.05	17,093,118.20	
负 债 合 计	224,472,674.69	181,483,238.46	111,140,738.42	
股东权益				
股本	157,680,000.00	157,680,000.00	136,500,000.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	253,176,691.20	249,355,414.38	112,071,263.43	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14,891,483.92	8,529,679.74	2,936,382.10	
△一般风险准备				
未分配利润	134,023,355.31	76,767,117.70	26,427,438.93	
股东权益合计	559,771,530.43	492,332,211.82	277,935,084.46	
负债及股东权益合计	784,244,205.12	673,815,450.28	389,075,822.88	

法定代表人：[illegible]　　会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

利润表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	262,818,164.10	201,163,291.80	104,780,570.16	
其中：营业收入	262,818,164.10	201,163,291.80	104,780,570.16	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	187,607,570.66	127,544,962.15	81,904,062.69	
其中：营业成本	144,491,799.00	96,499,472.06	58,956,719.17	十六、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,232,277.62	2,766,289.16	1,290,770.09	
销售费用	9,327,836.58	3,180,864.57	1,532,520.27	
管理费用	14,606,354.92	12,393,062.94	10,703,953.15	
研发费用	12,203,024.32	8,913,951.86	6,083,994.88	
财务费用	4,746,278.22	3,791,321.56	3,336,105.13	
其中：利息费用	4,065,838.04	2,769,366.21	2,999,831.83	
利息收入	161,156.01	147,689.95	40,706.45	
加：其他收益	1,714,159.92	975,006.07	4,946,957.56	
投资收益（损失以“－”号填列）	82,128.73	-1,111,638.18	-3,064,053.47	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,111,638.18	-3,064,053.47	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“　”号填列）	8,660,237.10			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-8,497,496.66	-1,189,235.19	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,065.91	15,726.17	-36,179.74	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,351,579.08	64,999,927.05	23,533,996.63	
加：营业外收入	5,180,270.00	16,464.53		
减：营业外支出	235,532.00		20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,296,317.08	65,015,391.58	23,513,996.63	
减：所得税费用	9,678,275.29	9,082,415.17	3,628,099.63	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,618,041.79	55,932,976.41	19,885,897.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	63,618,041.79	55,932,976.41	19,885,897.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
6.其他债权投资信用减值准备				
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				
七、综合收益总额	63,618,041.79	55,932,976.41	19,885,897.00	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：吴铁军

会计机构负责人：赵韵

现金流量表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	182,602,598.13	111,152,544.21	89,287,757.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	11,485,690.70	242,824.10	6,516,706.45	
经营活动现金流入小计	194,088,288.83	111,395,368.31	95,804,464.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	107,503,204.14	76,682,477.52	42,143,948.46	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	43,834,574.62	26,544,202.98	19,724,448.24	
支付的各项税费	21,644,777.56	12,915,974.78	7,654,840.49	
支付其他与经营活动有关的现金	27,909,891.17	14,613,877.21	14,048,562.56	
经营活动现金流出小计	200,892,447.49	130,756,532.49	83,571,799.75	
经营活动产生的现金流量净额	-6,804,158.66	-19,361,164.18	12,232,664.47	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	5,078,728.15	31,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金	25,467,892.00	17,717,471.52	3,546,708.96	
投资活动现金流入小计	25,558,892.00	22,796,199.67	3,578,208.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,759,837.23	57,596,515.50	20,084,735.67	
投资支付的现金		39,480,000.00	7,289,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,662,477.38	2,381,787.14		
支付其他与投资活动有关的现金	41,331,402.88	35,919,791.00	31,100,000.00	
投资活动现金流出小计	65,753,717.49	135,378,093.64	58,473,735.67	
投资活动产生的现金流量净额	-40,194,825.49	-112,581,893.97	-54,895,526.71	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		158,850,000.00	45,500,000.00	
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	97,000,000.00	40,000,000.00	61,849,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	18,116,602.00	81,200,000.00	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	115,116,602.00	280,050,000.00	115,149,000.00	
偿还债务支付的现金	53,773,152.64	64,040,647.96	66,444,775.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,701,254.41	2,290,320.56	3,002,746.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	20,820,688.16	47,828,969.15	21,975,533.32	
筹资活动现金流出小计	80,295,095.21	114,159,937.67	91,423,055.67	
筹资活动产生的现金流量净额	34,821,506.79	165,890,062.33	23,725,944.33	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-12,177,477.36	33,947,004.18	-18,936,917.91	
加：期初现金及现金等价物的余额	41,250,720.84	7,303,716.66	26,240,634.57	
六、期末现金及现金等价物余额	29,073,243.48	41,250,720.84	7,303,716.66	

法定代表人：王瑞合　　主管会计工作负责人：吴佳华　　会计机构负责人：赵云韵

股东权益变动表

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度金额											
	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	△一般风险准备	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	157,680,000.00				249,355,414.38				8,621,148.77		77,590,338.93	493,246,902.08
加：会计政策变更												
前期差错更正									-91,469.03		-823,221.23	-914,690.26
其他												
二、本年年初余额	157,680,000.00				249,355,414.38				8,529,679.74		76,767,117.70	492,332,211.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,821,276.82				6,361,804.18		57,256,237.61	67,439,318.61
（一）综合收益总额											63,618,041.79	63,618,041.79
（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									6,361,804.18		-6,361,804.18	
1.提取盈余公积									6,361,804.18		-6,361,804.18	
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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					3,821,276.82							3,821,276.82
四、本年年末余额	157,680,000.00				253,176,691.20				14,891,483.92		134,023,355.31	559,771,530.43

法定代表人：王海波　　主管会计工作负责人：吴铁军　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-18

股东权益变动表(续)

编制单位：广联航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度金额											
	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	△一般风险准备	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	136,500,000.00				112,071,263.43				2,941,319.15		26,471,872.33	277,984,454.91
加：会计政策变更												
前期差错更正									-4,937.05		-44,433.48	-49,370.45
其他												
二、本年年初余额	136,500,000.00				112,071,263.43				2,936,382.10		26,427,438.93	277,935,084.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,180,000.00				137,284,150.95				5,593,297.64		50,339,678.77	214,397,127.36
（一）综合收益总额											55,932,976.41	55,932,976.41
（二）股东投入和减少资本	21,180,000.00				137,284,150.95							158,464,150.95
1.股东投入的普通股	21,180,000.00				137,284,150.95							158,464,150.95
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									5,593,297.64		-5,593,297.64	
1.提取盈余公积									5,593,297.64		-5,593,297.64	
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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	157,680,000.00				249,355,414.38				8,529,679.74		76,767,117.70	492,432,211.82

法定代表人：王增　　主管会计工作负责人：关铁生　　会计机构负责人：文韵

3-2-1-19

股东权益变动表(续)

编制单位：广州航空工业股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度金额										
	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	△一般风险准备	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	130,000,000.00				73,539,429.16				953,988.80		8,585,899.20	213,079,317.16
加：会计政策变更												
前期差错更正									-6,196.39		-55,767.58	-61,963.97
其他												
二、本年年初余额	130,000,000.00				73,539,429.16				947,792.41		8,530,131.62	213,017,353.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00				38,531,834.27				1,988,589.69		17,897,307.31	64,917,731.27
（一）综合收益总额											19,885,897.00	19,885,897.00
（二）股东投入和减少资本	6,500,000.00				38,671,698.10							45,171,698.10
1.股东投入的普通股	6,500,000.00				38,671,698.10							45,171,698.10
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,988,589.69		-1,988,589.69	
1.提取盈余公积									1,988,589.69		-1,988,589.69	
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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-139,863.83							-139,863.83
四、本年年末余额	136,500,000.00				112,071,263.43				2,936,382.10		26,427,438.93	277,935,084.46

法定代表人：王佳增　　主管会计工作负责人：吴伟华　　会计机构负责人：张韵

3-2-1-20

广联航空工业股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

广联航空工业股份有限公司（以下简称“广联航空”或“本公司”或“公司”），是一家在中华人民共和国哈尔滨市注册的股份有限公司，由王增夺、陆松枝、于刚、哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）、王思拓、东证融通投资管理有限公司、朱洪敏、胡泉、王珏、王岩、李念奎、朱奇、吴铁华、王希江、黄穗奇、张严之、毕恒恬、宋保平、刘丽宏、潘兴、哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）、刘俐雅、王秀梅、赫一锾、王禹宏、姜晓斌、北京融创天成投资管理中心（有限合伙）、杨怀忠、刘彦松、张成伍、耿绍坤、迟孟琦、于超、王华昀、赵韵、杨绍军、许兆军、金晓川、常政伟、武宪刚、邢晓星、鞠帮乐共同设立，并经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局于 2016 年 3 月 18 日核准登记，企业法人营业执照注册号：91230199565431270F。

本公司前身为哈尔滨广联航空复合材料工艺装备有限公司（以下简称“有限公司”）系由王增夺、朱洪敏、于刚、胡泉于 2011 年 2 月 25 日共同出资组建的有限公司，法定代表人为王增夺，注册资本为人民币 7,000.00 万元，经营期限为 50 年。

有限公司成立时的股东及股权结构如下表所示：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
王增夺	货币	4,690.00	938.00	67.0000
朱洪敏	货币	1,260.00	252.00	18.0000
于刚	货币	700.00	140.00	10.0000
胡泉	货币	350.00	70.00	5.0000
合 计		7,000.00	1,400.00	100.00

后历经数次增资及股权转让，公司于 2016 年 2 月 23 日召开临时股东会，会议同意以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产折合为公司股本，净资产超过股本部分 2,053.94 万元全部计入公司的资本公积。2016 年 3 月 9 日，广联航空召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司章程等议案，并选举了第一届董事会成员和第一届股东代表监事。2016 年 3 月 18 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了该次变更，并换发了股份有限公司的营业执照；同时，经营期限变更为长期。股份改制后，股权结构情况如下：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王增夺	货币	6,300.00	6,300.00	50.2392
陆松枝	货币	1,000.00	1,000.00	7.9745
于刚	货币	820.00	820.00	6.5391
哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）	货币	750.00	750.00	5.9809
王思拓	货币	620.00	620.00	4.9442
东证融通投资管理有限公司	货币	524.00	524.00	4.1786
朱洪敏	货币	500.00	500.00	3.9872
胡泉	货币	355.00	355.00	2.8309
王珏	货币	280.00	280.00	2.2329
王岩	货币	227.30	227.30	1.8126
李念奎	货币	190.00	190.00	1.5152
朱奇	货币	100.00	100.00	0.7974
吴铁华	货币	100.00	100.00	0.7974
王希江	货币	100.00	100.00	0.7974
黄穗奇	货币	100.00	100.00	0.7974
张严之	货币	81.00	81.00	0.6459
毕恒恬	货币	60.00	60.00	0.4785
宋保平	货币	55.00	55.00	0.4386
刘丽宏	货币	50.00	50.00	0.3987
潘兴	货币	42.00	42.00	0.3349
哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）	货币	41.70	41.70	0.3325
刘俐雅	货币	30.00	30.00	0.2392
王秀梅	货币	20.00	20.00	0.1595
赫一锾	货币	20.00	20.00	0.1595
王禹宏	货币	20.00	20.00	0.1595
姜晓斌	货币	20.00	20.00	0.1595
北京融创天成投资管理中心（有限合伙）	货币	16.00	16.00	0.1276
杨怀忠	货币	15.50	15.50	0.1236
刘彦松	货币	15.00	15.00	0.1196
张成伍	货币	15.00	15.00	0.1196
耿绍坤	货币	12.50	12.50	0.0997
迟孟琦	货币	10.00	10.00	0.0797
于超	货币	10.00	10.00	0.0797
王华昀	货币	10.00	10.00	0.0797

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
赵韵	货币	8.00	8.00	0.0638
杨绍军	货币	5.00	5.00	0.0399
许兆军	货币	5.00	5.00	0.0399
金晓川	货币	4.00	4.00	0.0319
常政伟	货币	2.50	2.50	0.0199
武宪刚	货币	2.00	2.00	0.0159
邢晓星	货币	2.00	2.00	0.0159
鞠帮乐	货币	1.50	1.50	0.0120
合 计		12,540.00	12,540.00	100.00

2016 年 6 月 15 日，经依法登记，公司的经营范围变更为：飞机部段、飞机零部件、飞机内饰和地随设备的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；工艺装备和复合材料制品的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），并于同日取得最新的营业执照。

2016 年 11 月 30 日，公司召开第四次临时股东大会，根据第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，新增注册资本为人民币 460.00 万元，由公司向特定对象王增夺、李念奎、陆松枝、王希江、赵韵发行股票 460.00 万股，发行价格为每股人民币 5.00 元，按照发行价格计算的募集资金总额为人民币 2,300.00 万元，募集资金超过新增注册资本部分扣除发行费 25.00 万后计入资本公积 1,815.00 万元。其中王增夺货币出资 1,325.00 万元，李念奎货币出资 500.00 万元，陆松枝货币出资 400.00 万元，王希江货币出资 50.00 万元，赵韵货币出资 25.00 万元。2016 年 12 月 8 日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙）对本次增资进行了验证，出具了天职业字[2016]17200 号《验资报告》。

2016 年 11 月 30 日，广联航空修订了公司章程，公司注册资本变更为 13,000.00 万元。

2016 年 12 月 30 日，广联航空就上述事项办理了相关工商变更手续。

本次增资情况及增资完成后公司的股权结构如下：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王增夺	货币	6,565.00	6,565.00	50.5000
陆松枝	货币	1,080.00	1,080.00	8.3077
于刚	货币	820.00	820.00	6.3077
哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）	货币	750.00	750.00	5.7692
王思拓	货币	620.00	620.00	4.7692
东证融通投资管理有限公司	货币	524.00	524.00	4.0308
朱洪敏	货币	500.00	500.00	3.8462
胡泉	货币	355.00	355.00	2.7308

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王珏	货币	280.00	280.00	2.1538
王岩	货币	227.30	227.30	1.7485
李念奎	货币	290.00	290.00	2.2308
朱奇	货币	100.00	100.00	0.7692
吴铁华	货币	100.00	100.00	0.7692
王希江	货币	110.00	110.00	0.8462
黄穗奇	货币	100.00	100.00	0.7692
张严之	货币	81.00	81.00	0.6231
毕恒恬	货币	60.00	60.00	0.4615
宋保平	货币	55.00	55.00	0.4231
刘丽宏	货币	50.00	50.00	0.3846
潘兴	货币	42.00	42.00	0.3231
哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）	货币	41.70	41.70	0.3208
刘俐雅	货币	30.00	30.00	0.2308
王秀梅	货币	20.00	20.00	0.1538
赫一锾	货币	20.00	20.00	0.1538
王禹宏	货币	20.00	20.00	0.1538
姜晓斌	货币	20.00	20.00	0.1538
北京融创天成投资管理中心（有限合伙）	货币	16.00	16.00	0.1231
杨怀忠	货币	15.50	15.50	0.1192
刘彦松	货币	15.00	15.00	0.1154
张成伍	货币	15.00	15.00	0.1154
耿绍坤	货币	12.50	12.50	0.0962
迟孟琦	货币	10.00	10.00	0.0769
于超	货币	10.00	10.00	0.0769
王华昀	货币	10.00	10.00	0.0769
赵韵	货币	13.00	13.00	0.1000
杨绍军	货币	5.00	5.00	0.0385
许兆军	货币	5.00	5.00	0.0385
金晓川	货币	4.00	4.00	0.0308
常政伟	货币	2.50	2.50	0.0192
武宪刚	货币	2.00	2.00	0.0154
邢晓星	货币	2.00	2.00	0.0154
鞠帮乐	货币	1.50	1.50	0.0115

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
合 计		13,000.00	13,000.00	100.00

2017 年 2 月 7 日，公司召开第一次临时股东大会，根据大会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 650.00 万元，由股东吴霜、牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）、陆松枝、李念奎、长春华邑汇融投资管理有限公司、王增夺、迟孟琦缴纳的认购资金人民币 650.00 万元，各股东均以货币出资。本次发行股票 650.00 万股，发行价格为每股人民币 7.00 元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 4,550.00 万元，扣除本次发行费用 32.83 万元（不含税），募集资金净额为 4,517.17 万元，其中计入股本 650.00 万元，计入资本公积 3,867.17 万元。2017 年 3 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验证，出具了天职业字[2017]7219 号《验资报告》。

本次增资情况及增资完成后公司的股权结构如下：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王增夺	货币	6,589.00	6,589.00	48.2711
陆松枝	货币	1,180.00	1,180.00	8.6447
于刚	货币	820.00	820.00	6.0073
哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）	货币	750.00	750.00	5.4945
王思拓	货币	620.00	620.00	4.5421
东证融通投资管理有限公司	货币	524.00	524.00	3.8388
朱洪敏	货币	500.00	500.00	3.6630
李念奎	货币	390.00	390.00	2.8571
胡泉	货币	355.00	355.00	2.6007
王珏	货币	280.00	280.00	2.0513
王岩	货币	227.30	227.30	1.6652
吴霜	货币	200.00	200.00	1.4652
牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）	货币	145.00	145.00	1.0623
朱奇	货币	100.00	100.00	0.7326
吴铁华	货币	100.00	100.00	0.7326
王希江	货币	110.00	110.00	0.8059
黄穗奇	货币	100.00	100.00	0.7326
张严之	货币	81.00	81.00	0.5934
长春华邑汇融投资管理有限公司	货币	71.00	71.00	0.5201
毕恒恬	货币	60.00	60.00	0.4396
宋保平	货币	55.00	55.00	0.4029
刘丽宏	货币	50.00	50.00	0.3663
潘兴	货币	42.00	42.00	0.3077

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）	货币	41.70	41.70	0.3055
刘俐雅	货币	30.00	30.00	0.2198
王秀梅	货币	20.00	20.00	0.1465
赫一锾	货币	20.00	20.00	0.1465
王禹宏	货币	20.00	20.00	0.1465
姜晓斌	货币	20.00	20.00	0.1465
北京融创天成投资管理中心（有限合伙）	货币	16.00	16.00	0.1172
迟孟琦	货币	20.00	20.00	0.1465
杨怀忠	货币	15.50	15.50	0.1136
刘彦松	货币	15.00	15.00	0.1099
张成伍	货币	15.00	15.00	0.1099
耿绍坤	货币	12.50	12.50	0.0916
于超	货币	10.00	10.00	0.0733
王华昀	货币	10.00	10.00	0.0733
赵韵	货币	13.00	13.00	0.0952
杨绍军	货币	5.00	5.00	0.0366
许兆军	货币	5.00	5.00	0.0366
金晓川	货币	4.00	4.00	0.0293
常政伟	货币	2.50	2.50	0.0183
武宪刚	货币	2.00	2.00	0.0147
邢晓星	货币	2.00	2.00	0.0147
鞠帮乐	货币	1.50	1.50	0.0110
合 计		13,650.00	13,650.00	100.00

2017 年 11 月 15 日，经依法登记，公司的经营范围变更为：飞机部段、飞机零部件、飞机内饰和地随设备的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；工艺装备和复合材料制品的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；自有房屋租赁；计算机软件开发及相关技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）并取得最新营业执照。

2017 年 11 月 22 日，胡泉与徐善勇，潘兴与王磊分别签订股权转让协议，胡泉将其持有的广联航空 10.00 万股股票，占总股本的 0.0733%的股份每股作价 7.00 元转让给徐善勇，潘兴将其持有的广联航空 10.00 万股股票，占总股本的 0.0733%的股份每股作价 7.00 元转让给王磊；2017 年 11 月 28 日，于刚与刘丽宏签订股权转让协议，于刚将其持有的广联航空 50.00 万股股票，占总股本的 0.3663%的股份每股作价 0.00 元无偿转让给刘丽宏。

2018 年 3 月 15 日，王岩与张涤非签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 227.30 万股票，占总股本的 1.6652%的股份每股作价 0.00 元无偿转让给张涤非。

2018 年 4 月 17 日，王思拓与付淑华签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 40.00 万股股票，占总股本的 0.2930%的股份每股作价 7.50 元转让给付淑华；王思拓与张显道签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 60.00 万股股票，占总股本的 0.4396%的股份每股作价 7.50 元转让给张显道。

2018 年 5 月 2 日，张涤非与谷晓春签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 15.00 万股股票，占总股本的 0.1099%的股份每股作价 7.50 元转让给谷晓春；朱奇与谷晓春签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 11.00 万股股票，占总股本的 0.0806%的股份每股作价 7.50 元转让给谷晓春。陆松枝与陆岩签订股权转让协议，同意将其持有的广联航空的 1,180.00 万股股票，占总股本的 8.6447%的股份每股作价 0.00 元无偿转让给陆岩。

公司于 2018 年 5 月 24 日召开第一次临时股东大会，根据大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 1,718.00 万元，由华控（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）、华控湖北防务产业投资基金（有限合伙）、蒋斌博、林宁、荣鸿罡认购，变更后的注册资本为人民币 15,368.00 万元。本次共发行股票 1,718.00 万股，发行价格为每股人民币 7.50 元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 12,885.00 万元，扣除本次中介费用人民币含税价 40.90 万元(不含税价 38.58 万元)，募集资金净额为人民币 12,844.10 万元。其中计入股本 1,718.00 万元，计入资本公积 11,128.42 万元。2018 年 6 月 11 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验证，出具了天职业字[2018]17143 号《验资报告》。

本次增资情况及增资完成后公司的股权结构如下：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王增夺	货币	6,589.00	6,589.00	42.8748
陆岩	货币	1,180.00	1,180.00	7.6783
华控（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	813.00	813.00	5.2902
于刚	货币	770.00	770.00	5.0104
哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）	货币	750.00	750.00	4.8803
东证融通投资管理有限公司	货币	524.00	524.00	3.4097
华控湖北防务产业投资基金（有限合伙）	货币	521.00	521.00	3.3902
王思拓	货币	520.00	520.00	3.3837
朱洪敏	货币	500.00	500.00	3.2535
李念奎	货币	390.00	390.00	2.5377
胡泉	货币	345.00	345.00	2.2449
王珏	货币	280.00	280.00	1.8220
张涤非	货币	212.30	212.30	1.3814
吴霜	货币	200.00	200.00	1.3014

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
蒋斌博	货币	200.00	200.00	1.3014
牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）	货币	145.00	145.00	0.9435
林宁	货币	134.00	134.00	0.8719
王希江	货币	110.00	110.00	0.7158
吴铁华	货币	100.00	100.00	0.6507
黄穗奇	货币	100.00	100.00	0.6507
刘丽宏	货币	100.00	100.00	0.6507
朱奇	货币	89.00	89.00	0.5791
张严之	货币	81.00	81.00	0.5271
长春华邑汇融投资管理有限公司	货币	71.00	71.00	0.4620
毕恒恬	货币	60.00	60.00	0.3904
张显道	货币	60.00	60.00	0.3904
宋保平	货币	55.00	55.00	0.3579
荣鸿罡	货币	50.00	50.00	0.3254
哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）	货币	41.70	41.70	0.2713
付淑华	货币	40.00	40.00	0.2603
潘兴	货币	32.00	32.00	0.2082
刘俐雅	货币	30.00	30.00	0.1952
谷晓春	货币	26.00	26.00	0.1692
王秀梅	货币	20.00	20.00	0.1301
赫一锾	货币	20.00	20.00	0.1301
王禹宏	货币	20.00	20.00	0.1301
姜晓斌	货币	20.00	20.00	0.1301
迟孟琦	货币	20.00	20.00	0.1301
北京融创天成投资管理中心（有限合伙）	货币	16.00	16.00	0.1041
杨怀忠	货币	15.50	15.50	0.1009
刘彦松	货币	15.00	15.00	0.0976
张成伍	货币	15.00	15.00	0.0976
赵韵	货币	13.00	13.00	0.0846
耿绍坤	货币	12.50	12.50	0.0813
于超	货币	10.00	10.00	0.0651
王华昀	货币	10.00	10.00	0.0651
徐善勇	货币	10.00	10.00	0.0651
王磊	货币	10.00	10.00	0.0651

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
杨绍军	货币	5.00	5.00	0.0325
许兆军	货币	5.00	5.00	0.0325
金晓川	货币	4.00	4.00	0.0260
常政伟	货币	2.50	2.50	0.0163
武宪刚	货币	2.00	2.00	0.0130
邢晓星	货币	2.00	2.00	0.0130
鞠帮乐	货币	1.50	1.50	0.0098
合 计		15,368.00	15,368.00	100.00

2018年6月26日，哈尔滨维俣投资管理中心（有限合伙）分别与付俊成、任松轩、孙伟、王磊、杨怀忠、赵韵、牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）、宁波梅山保税港区沄度投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议。同意将100.00万股股票，占总股本的0.6507%以每股作价7.50元转让给付俊成；同意将25.00万股股票，占总股本的0.1627%以每股作价7.50元转让给任松轩；同意将320.00万股股票，占总股本的2.0822%以每股作价7.50元转让给孙伟；同意将其持有的50.00万股股票，占总股本的0.3254%以每股作价7.50元转让给王磊；同意将其持有的15.00万股股票，占总股本0.0976%以每股作价7.50元转让给杨怀忠；同意将其持有的10.00万股股票，占总股本的0.0651%以每股作价7.50元转让给赵韵；同意将其持有的130.00万股股票，占总股本的0.8459%以每股7.50元转让给牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）；同意将其持有的100.00万股股票，占总股本的0.6507%以每股作价7.50元转让给宁波梅山保税港区沄度投资合伙企业（有限合伙）。

2018年6月27日，经依法登记，公司的经营范围变更为：飞机部段、飞机零部件、飞机内饰、飞机机载设备和地随设备的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；工艺装备和复合材料制品的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；飞机制造、维修、加装、改装、销售及相关技术服务（取得相关许可和资质后方可经营）；自有房屋租赁；计算机软件开发及相关技术服务；民用航空器制造及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。并取得最新营业执照。

2018年10月10日，王思拓与孙书园、陆林庆签订股权转让协议，同意将10.00万股股票，占总股本的0.0651%，以每股7.50元转让给孙书园，同意将10.00万股股票，占总股本的0.0651%，以每股7.50元转让给陆林庆；林宁将其持有的134.00万股股票，占总股本的0.8719%，以每股7.50元转让给宁波梅山保税港区国都启辰投资合伙企业(有限合伙)；蒋斌博将其持有的168.00万股股票，占总股本的1.3014%，以每股7.50元转让给宁波青岱股权投资合伙企业（有限合伙）。

公司于2018年11月25日召开第二次临时股东大会，大会决议修改公司章程，公司申请增加注册资本人民币400.00万元，由公司向特定对象株洲启元动力谷私募股权基金合伙企业（有限合伙）发行股票400.00万股，发行价格为每股人民币7.50元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币3,000.00万元，募集资金超过新增注册资本部分计入资本公积2,600.00

万元。2018年12月6日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验证，出具了天职业字[2018]22769号验资报告。

本次增资情况及增资完成后，截至2019年12月31日公司的股权结构如下：

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
王增夺	货币	6,589.00	6,589.00	41.7872
陆岩	货币	1,180.00	1,180.00	7.4835
华控科工（宁波梅山保税港区）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	813.00	813.00	5.1560
于刚	货币	770.00	770.00	4.8833
东证融通投资管理有限公司	货币	524.00	524.00	3.3232
华控湖北防务产业投资基金（有限合伙）	货币	521.00	521.00	3.3042
株洲启元动力谷私募股权基金合伙企业（有限合伙）	货币	400.00	400.00	2.5368
王思拓	货币	500.00	500.00	3.1710
朱洪敏	货币	500.00	500.00	3.1710
李念奎	货币	390.00	390.00	2.4734
胡泉	货币	345.00	345.00	2.1880
孙伟	货币	320.00	320.00	2.0294
王珏	货币	280.00	280.00	1.7757
牡丹江水平科技投资基金（有限合伙）	货币	275.00	275.00	1.7440
张涤非	货币	212.30	212.30	1.3464
吴霜	货币	200.00	200.00	1.2684
宁波青岱股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	168.00	168.00	1.0654
宁波梅山保税港区国都启辰投资合伙企业(有限合伙)	货币	134.00	134.00	0.8498
王希江	货币	110.00	110.00	0.6976
吴铁华	货币	100.00	100.00	0.6342
黄穗奇	货币	100.00	100.00	0.6342
刘丽宏	货币	100.00	100.00	0.6342
宁波梅山保税港区沄度投资合伙企业（有限合伙）	货币	100.00	100.00	0.6342
付俊成	货币	100.00	100.00	0.6342
朱奇	货币	89.00	89.00	0.5644
张严之	货币	81.00	81.00	0.5137
长春华邑汇融投资管理有限公司	货币	71.00	71.00	0.4503

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
毕恒恬	货币	60.00	60.00	0.3805
张显道	货币	60.00	60.00	0.3805
王磊	货币	60.00	60.00	0.3805
宋保平	货币	55.00	55.00	0.3488
荣鸿罡	货币	50.00	50.00	0.3171
哈尔滨广俣投资管理中心（有限合伙）	货币	41.70	41.70	0.2645
付淑华	货币	40.00	40.00	0.2537
潘兴	货币	32.00	32.00	0.2029
蒋斌博	货币	32.00	32.00	0.2029
杨怀忠	货币	30.50	30.50	0.1934
刘俐雅	货币	30.00	30.00	0.1903
谷晓春	货币	26.00	26.00	0.1649
任松轩	货币	25.00	25.00	0.1585
赵韵	货币	23.00	23.00	0.1459
王秀梅	货币	20.00	20.00	0.1268
赫一锾	货币	20.00	20.00	0.1268
王禹宏	货币	20.00	20.00	0.1268
姜晓斌	货币	20.00	20.00	0.1268
迟孟琦	货币	20.00	20.00	0.1268
北京融创天成投资管理中心（有限合伙）	货币	16.00	16.00	0.1015
刘彦松	货币	15.00	15.00	0.0951
张成伍	货币	15.00	15.00	0.0951
耿绍坤	货币	12.50	12.50	0.0793
于超	货币	10.00	10.00	0.0634
王华昀	货币	10.00	10.00	0.0634
徐善勇	货币	10.00	10.00	0.0634
陆林庆	货币	10.00	10.00	0.0634
孙书园	货币	10.00	10.00	0.0634
杨绍军	货币	5.00	5.00	0.0317
许兆军	货币	5.00	5.00	0.0317
金晓川	货币	4.00	4.00	0.0254
常政伟	货币	2.50	2.50	0.0159
武宪刚	货币	2.00	2.00	0.0127
邢晓星	货币	2.00	2.00	0.0127

股东名称	出资类别	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
鞠帮乐	货币	1.50	1.50	0.0095
合 计		15,768.00	15,768.00	100.00

注：华控科工（宁波梅山保税港区）股权投资基金合伙企业（有限合伙）曾用名华控（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

公司注册地址：哈尔滨哈南工业新城核心区哈南三路三号；

公司类型：股份有限公司(非上市)；

控股股东、实际控制人以及最终控制人名称：王增夺；

公司业务性质：航空类制造业；

公司的经营范围：飞机部段、飞机零部件、飞机内饰和地随设备的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；工艺装备和复合材料制品的开发、生产、销售、维修及相关技术服务；飞机制造、维修、加装、改装、销售及相关技术服务（取得相关许可和资质后方可经营）；自有房屋租赁；计算机软件开发及相关技术服务；民用航空器制造及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告于2020年3月30日，经本公司第二届董事会第七次会议批准报出。

营业期限：自2011年2月25日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至2019年12月31日公司拥有5家子公司，分别为广联航空（珠海）有限公司、广联航空（南昌）有限公司、哈尔滨正朗航空设备制造有限公司、哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司、广联航空（西安）有限公司。本公司合并财务报表范围的变动，详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报告的实际会计期间为2017年1月1日至2019年12月31日。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（或股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

2019年度适用政策：

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公

司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2017 年度和 2018 年度适用政策：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后

按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

（1）持有该金融资产的期限不确定。

（2）发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

（3）该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

（十一）应收票据

2019 年度适用政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）金融工具 5. 金融资产减值。

2017 年度和 2018 年度适用政策：

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”（十二）应收账款。

（十二）应收账款

2019 年度适用政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司合并范围内母子公司之间应收款项采取个别认定计提，合并范围内关联方不计提坏账。

2017 年度和 2018 年度适用政策：

1. 按单项计提坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准	单项金额 100 万元以上的应收账款以及单项金额 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按账龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

企业预付款项一般不计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变，或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的，应将原计入预付款项的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

2019 年度适用政策：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的简化模型进行处理，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）金融工具 5.金融资产减值。

2017 年度和 2018 年度适用政策：

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”（十二）应收账款。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

2.发出存货的计价方法

本公司存货的取得均以实际成本计价，原材料领用时按月末一次加权平均法计价，产成品发出时按照个别计价法计价，低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照领用时一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照领用时一次摊销法进行摊销。

（十六）长期应收款

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十一）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日

的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	5.00
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十六）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余

等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1.销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体原则

公司确认收入的原则是根据销售合同约定的价格，在向客户交付产品并收到客户开具的验收证明文件时确认收入。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%/12%
土地使用税	土地使用面积	6元/平方米、4元/平方米、3元/平方米、2元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%
印花税	购销合同、产权转移书据金额	0.03%、0.05%
残疾人保障金	上年在职职工工资总额、人数、应安排残疾人就业比例及上年实际安排残疾人就业比例	1.5%
其他	按国家规定标准缴纳	

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广联航空（珠海）有限公司	25%
广联航空（西安）有限公司	5%、10%、25%超额累进税率
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	5%、10%、25%超额累进税率
广联航空（南昌）有限公司	5%、10%、25%超额累进税率
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	5%、10%、25%超额累进税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201623000170，有效期三年，享受 15%的优惠税率。

本公司于 2019 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201923000095，有效期三年，享受 15%的优惠税率。

广联航空（西安）有限公司、哈尔滨正朗航空设备制造有限公司、广联航空（南昌）有限公司和哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司为小微企业，根据国家对小微企业的政策，2019年根据业务量按照5%、10%、25%超额累进税率征收企业所得税，前期按照10%固定税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）经董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表 2017 年其他收益 5,061,947.25 元， 增加营业利润 5,061,947.25 元； 母公司利润表 2017 年其他收益 4,946,957.56 元， 增加营业利润 4,946,957.56 元。

（2）经董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2017 年合并持续经营净利润 18,499,998.39 元， 减少 2017 年合并终止经营净利润 0.00 元； 增加 2017 年母公司持续经营净利润 19,885,897.00 元， 减少 2017 年母公司终止经营净利润 0.00 元。

（3）经董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并利润表 2017 年资产处置收益-36,179.74 元， 减少营业利润 36,179.74 元； 母公司利润表 2017 年资产处置收益-36,179.74 元， 减少营业利润 36,179.74 元；

（4）公司经管理层批准，根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，追溯调整 2017 年度和 2018 年度财务报表披露。

导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应收款列示金额 315,171.86 元， 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应收款列示金额 577,583.20 元； 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应收款列示金额 24,529,103.93 元， 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应收款列示金额 820,833.96 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应付款列示金额 1,084,740.82 元， 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应付款列示金额 1,616,491.74 元； 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应付款列示金额 32,712,499.38 元， 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应付款列示金额 867,050.74 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年合并利润表增加研发费用 9,210,847.98 元， 减少管理费用 9,210,847.98 元， 2017 年合并利润表增加研发费用 6,083,994.88 元， 减少管理费用 6,083,994.88 元； 2018 年母公司利润表增加研发费用 8,913,951.86 元， 减少管理费用 8,913,951.86 元， 2017 年母公司利润表增加研发费用 6,083,994.88 元， 减少管理费用 6,083,994.88 元。

（5）公司经管理层批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 18,822,021.59 元， 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 20,501,515.80 元， 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 11,785,635.42 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据列示金额 18,738,245.73 元， 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据列示金额 20,501,515.80 元， 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据列示金额 11,785,635.42 元； 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应收账款列示金额 289,812,296.33 元， 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应收账款列示金额 202,006,306.40 元， 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应收账款列示金额 110,639,486.19 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收账款列示金额 289,004,643.37 元， 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收账款列示金额 198,477,467.42 元， 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收账款列示金额 110,408,320.16 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据列示金额 2,800,000.00 元； 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应付账款列示金额 56,779,091.67 元， 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应付账款列示金额 61,029,251.97 元， 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应付账款列示金额 22,209,231.83 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据列示金额 2,800,000.00 元； 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付账款列示金额 63,067,499.54 元， 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付账款列示金额 51,249,906.01 元， 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付账款列示金额 12,308,827.67 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	2019年度合并利润表“资产减值损失”列示金额0.00元； 2018年度合并利润表“资产减值损失”列示金额-8,298,861.68元； 2017年度合并利润表“资产减值损失”列示金额-1,241,404.20元； 2019年度母公司利润表“资产减值损失”列示金额0.00元； 2018年度母公司利润表“资产减值损失”列示金额-8,497,496.66元； 2017年度母公司利润表“资产减值损失”列示金额-1,189,235.19元。

（6）经本公司管理层批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

（7）经本公司管理层批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

（8）经本公司管理层批准，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表增加“信用减值损失（损失以“－”号填列）”科目”	2019年度合并利润表“信用减值损失”列示金额-8,903,574.59元； 2018年度合并利润表“信用减值损失”列示金额0.00元； 2018年度合并利润表“信用减值损失”列示金额0.00元； 2019年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额-8,650,237.10元； 2018年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额0.00元； 2017年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额0.00元。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

本公司对在2016年-2018年期间涉及部分费用核算跨期、费用核算科目不规范的前期会计差错采用追溯重述法进行更正：

（1）部分期间费用跨期情况；2017年合并资产负债表调增应付账款58,082.88元，调

增递延所得税资产 8,712.43 元，调减盈余公积 4,937.05 元；2017 年合并利润表调增销售费用 58,082.88 元，调减管理费用 72,898.79 元，调增所得税费用 2,222.39 元；2018 年合并资产负债表调增应付账款 1,076,106.19 元，调增递延所得税资产 161,415.93 元，调减盈余公积 91,469.03 元；2018 年合并利润表调增销售费用 1,018,023.31 元，调减所得税费用 152,703.50 元；

（2）费用核算项目不规范情况；2017 年合并利润表调增主营业务成本 18,181.82 元，调减管理费用 18,181.82 元；2018 年合并利润表调增销售费用 178,425.85 元，调减管理费用 178,425.85 元；

上述差错已经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。本次会计差错更正调减 2017 年合并资产负债表年初未分配利润 55,767.58 元，调减 2018 年合并资产负债表年初未分配利润 44,433.40 元，调减 2019 年合并资产负债表年初未分配利润 823,221.23 元；累计调增 2016 年度净利润 15,308.76 元，累计调增 2017 年度净利润 12,593.52 元，累计调减 2018 年度净利润 865,319.81 元。

前期差错更正对公司财务报表影响如下：

项目	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
合并资产负债表 2018 年 1 月 1 日金额			
应付账款	22,151,148.95	58,082.88	22,209,231.83
递延所得税资产	1,243,044.75	8,712.43	1,251,757.18
盈余公积	2,941,319.15	-4,937.05	2,936,382.10
年初未分配利润	6,219,544.89	-55,767.58	6,163,777.31
合并利润表 2017 年度金额			
销售费用	1,474,437.39	58,082.88	1,532,520.27
管理费用	13,308,434.44	-91,080.61	13,217,353.83
主营业务成本	58,279,737.30	18,181.82	58,297,919.12
所得税费用	3,612,834.98	2,222.39	3,615,057.37
合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日金额			
应付账款	59,953,145.78	1,076,106.19	61,029,251.97
递延所得税资产	2,500,979.69	161,415.93	2,662,395.62
盈余公积	8,621,148.77	-91,469.03	8,529,679.74
年初未分配利润	22,759,779.33	-44,433.40	22,715,345.93
合并利润表 2018 年度金额			
销售费用	1,984,415.41	1,196,449.16	3,180,864.57
管理费用	16,715,880.10	-178,425.85	16,537,454.25
所得税费用	9,330,295.96	-152,703.50	9,177,592.46
合并资产负债表 2020 年 1 月 1 日金额			
年初未分配利润	70,907,984.67	-823,221.23	70,084,763.44

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	85,905.71	39,214.16	37,169.11
银行存款	30,207,912.56	41,390,245.60	7,638,519.18
其他货币资金	2,800,000.00	3,782,628.00	
合 计	33,093,818.27	45,212,087.76	7,675,688.29
其中：存放在境外的款项总额			

2. 2019年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,800,000.00元，2018年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,782,628.00元，受限原因及金额详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”（四十八）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,859,174.87		
商业承兑汇票	16,962,846.72	20,501,515.80	11,785,635.42
合 计	18,822,021.59	20,501,515.80	11,785,635.42

2. 各期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

截至2019年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	133,506.50		
商业承兑汇票		17,484,568.58	
合 计	133,506.50	17,484,568.58	

截至2018年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,460,000.00		
商业承兑汇票		6,050,000.00	
合 计	1,460,000.00	6,050,000.00	

截至2017年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	729,000.00		
商业承兑汇票		10,500,000.00	
合 计	729,000.00	10,500,000.00	

4. 各期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,461,329.84	100.00	2,498,483.12		16,962,846.72
其中:账龄损失率	19,461,329.84	100.00	2,498,483.12	12.84	16,962,846.72
账龄分析法					
合 计	19,461,329.84	100.00	2,498,483.12		16,962,846.72

接上表:

2018 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,929,462.00	100.00	1,427,946.20		20,501,515.80
其中:账龄损失率					
账龄分析法	21,929,462.00	100.00	1,427,946.20	6.51	20,501,515.80
合 计	21,929,462.00	100.00	1,427,946.20		20,501,515.80

接上表:

2017 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,920,000.00	100.00	1,134,364.58		11,785,635.42
其中:账龄损失率					
账龄分析法	12,920,000.00	100.00	1,134,364.58	8.78	11,785,635.42
合 计	12,920,000.00	100.00	1,134,364.58		11,785,635.42

采用组合计提坏账准备的应收票据

（1）2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收票据

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5, 045, 399. 01	252, 269. 95	5. 00
1-2 年（含 2 年）	6, 369, 729. 99	636, 973. 00	10. 00
2-3 年（含 3 年）	8, 046, 200. 84	1, 609, 240. 17	20. 00
合 计	19, 461, 329. 84	2, 498, 483. 12	

（2）2018年12月31日和2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15, 300, 000. 00	765, 000. 00	5. 00
1-2 年（含 2 年）	6, 629, 462. 00	662, 946. 20	10. 00
合 计	21, 929, 462. 00	1, 427, 946. 20	

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3, 152, 708. 28	157, 635. 41	5. 00
1-2 年（含 2 年）	9, 767, 291. 72	976, 729. 17	10. 00
合 计	12, 920, 000. 00	1, 134, 364. 58	

注：上述账龄为商业承兑汇票回款对应的应收账款账龄。

6. 坏账准备的情况

2019 年度

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1, 427, 946. 20	1, 070, 536. 92			2, 498, 483. 12
合 计	1, 427, 946. 20	1, 070, 536. 92			2, 498, 483. 12

2018年度

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,134,364.58	293,581.62			1,427,946.20
合 计	1,134,364.58	293,581.62			1,427,946.20

2017年度

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	24,500.00	1,109,864.58			1,134,364.58
合 计	24,500.00	1,109,864.58			1,134,364.58

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	236,550,511.47	147,300,406.16	90,825,059.48
1-2年（含2年）	40,956,430.86	46,711,609.83	19,499,159.10
2-3年（含3年）	9,664,542.40	7,994,290.41	315,267.61
3-4年（含4年）	2,640,811.60		
合 计	289,812,296.33	202,006,306.40	110,639,486.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,422,148.40	0.46	711,074.20	50.00	711,074.20
按组合计提坏账准备	311,121,485.83	99.54	22,020,263.70		289,101,222.13
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	311,121,485.83	99.54	22,020,263.70	7.08	289,101,222.13
合 计	312,543,634.23	100.00	22,731,337.90		289,812,296.33

接上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	216,947,710.83	100.00	14,941,404.43		202,006,306.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	216,947,710.83	100.00	14,941,404.43	6.89	202,006,306.40

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	216,947,710.83	100.00	14,941,404.43		202,006,306.40

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,665,142.61	100.00	7,025,656.42		110,639,486.19
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	117,665,142.61	100.00	7,025,656.42	5.97	110,639,486.19
合 计	117,665,142.61	100.00	7,025,656.42		110,639,486.19

各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

按单项计提坏账准备：

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
康得复合材料有限责任公司	1,422,148.40	711,074.20	50.00	按预计可收回金额
合计	1,422,148.40	711,074.20		

按组合计提坏账准备：

（1）2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	248,252,039.23	12,412,601.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	45,507,145.40	4,550,714.54	10.00
2-3 年（含 3 年）	12,080,678.00	2,416,135.60	20.00
3-4 年（含 4 年）	5,281,623.20	2,640,811.60	50.00
合 计	311,121,485.83	22,020,263.70	

（2）2018年12月31日和2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	155,053,059.12	7,752,652.96	5.00
1-2年（含2年）	51,901,788.70	5,190,178.87	10.00
2-3年（含3年）	9,992,863.01	1,998,572.60	20.00
合 计	216,947,710.83	14,941,404.43	

接上表：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	95,605,325.77	4,780,266.29	5.00
1-2年（含2年）	21,665,732.33	2,166,573.23	10.00
2-3年（含3年）	394,084.51	78,816.90	20.00
合 计	117,665,142.61	7,025,656.42	

3.坏账准备的情况

2019年度

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		711,074.20			711,074.20
按组合计提坏账准备	14,941,404.43	7,078,859.27			22,020,263.70
合 计	14,941,404.43	7,789,933.47			22,731,337.90

2018年度

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,025,656.42	7,915,748.01			14,941,404.43
合 计	7,025,656.42	7,915,748.01			14,941,404.43

2017年度

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,861,854.42	163,802.00			7,025,656.42
合 计	6,861,854.42	163,802.00			7,025,656.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 各期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的各期末应收账款金额前五名情况

截至2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
C02	79,585,010.33	25.46	3,979,250.52	5.00	账龄损失率
F13	48,524,524.51	15.53	2,609,187.87	5.38	账龄损失率
F23	35,603,038.29	11.39	1,814,889.34	5.10	账龄损失率
F17	24,669,198.01	7.89	1,616,010.27	6.55	账龄损失率
F25	22,298,005.45	7.13	1,155,358.69	5.18	账龄损失率
合 计	210,679,776.59	67.40	11,174,696.69		

截至2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
C02	32,696,758.62	15.07	1,634,837.93	5.00	账龄组合
F23	27,276,153.53	12.57	1,363,807.68	5.00	账龄组合
F17	24,832,677.70	11.45	1,967,230.90	7.92	账龄组合
F16	20,571,997.00	9.48	2,047,436.40	9.95	账龄组合
F25	17,573,868.43	8.10	878,693.42	5.00	账龄组合
合 计	122,951,455.28	56.67	7,892,006.33		

截至2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
F17	27,147,460.66	23.07	1,496,723.84	5.51	账龄组合
F16	23,376,731.00	19.87	1,168,836.55	5.00	账龄组合
F23	18,854,602.16	16.02	942,730.11	5.00	账龄组合
F14	5,818,090.60	4.94	581,809.06	10.00	账龄组合
哈尔滨哈飞实业发展有限责任公司	5,636,400.00	4.79	281,820.00	5.00	账龄组合
合 计	80,833,284.42	68.69	4,471,919.56		

6. 各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 各期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,158,051.57	100.00	3,290,928.09	100.00	2,344,144.88	100.00
合 计	3,158,051.57	100.00	3,290,928.09	100.00	2,344,144.88	100.00

各期末账龄超过1年且金额重要的预付款项：

无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2019年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
深圳市普洛特供应链有限公司	材料款	1,850,060.00	1年以内	58.58
沈阳奥航科技有限公司	材料款	477,073.80	1年以内	15.11
双城市农电公司	电费	139,831.51	1年以内	4.43
哈尔滨兴东机械设备有限公司	材料款	100,000.00	1年以内	3.17
北京罗森格机械有限公司	维修费	80,000.00	1年以内	2.53
合 计		2,646,965.31		83.82

截至2018年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
大连四达高技术发展有限公司	材料款	1,195,392.40	1年以内	36.32
保定向阳航空精密机械有限公司	材料款	243,360.00	1年以内	7.39
中信证券股份有限公司	辅导费	200,000.00	1年以内	6.08

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
厦门陆空科技有限公司	材料款	165,550.00	1年以内	5.03
天津埃尔泰克复合材料有限公司	材料款	161,425.50	1年以内	4.91
合 计		1,965,727.90		59.73

截至2017年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
天津康普斯特科技发展有限公司	材料款	591,934.00	1年以内	25.25
哈尔滨市成智汇达备件制造有限公司	材料款	265,497.18	1年以内	11.33
苏州卡本新材料科技有限公司	材料款	184,500.00	1年以内	7.87
沈阳奥航科技有限公司	材料款	175,960.00	1年以内	7.51
沈阳斯玛特航宇装备技术有限公司	材料款	150,000.00	1年以内	6.40
合 计		1,367,891.18		58.36

（五）其他应收款

1.总表情况

分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	1,139,842.81	315,171.86	577,583.20
合 计	1,139,842.81	315,171.86	577,583.20

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	1,160,292.44	301,226.04	366,496.00
1-2年（含2年）	32,850.00	16,941.25	17,200.00
2-3年（含3年）	10,000.00	17,200.00	267,415.00
3-4年（含4年）		217,015.00	
4-5年（含5年）	217,015.00		
合 计	1,420,157.44	552,382.29	651,111.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	1,036,078.80	341,615.00	519,115.00

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他	384,078.64	210,767.29	131,996.00
合 计	1,420,157.44	552,382.29	651,111.00

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	20,195.43		217,015.00	237,210.43
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	43,104.20			43,104.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	63,299.63		217,015.00	280,314.63

2018年12月31日和2017年12月31日

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	335,367.29	60.71	20,195.43		315,171.86
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,367.29	60.71	20,195.43	6.02	315,171.86
按单项计提坏账准备	217,015.00	39.29	217,015.00		
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	217,015.00	39.29	217,015.00	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	552,382.29	100.00	237,210.43		315,171.86

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	651,111.00	100.00	73,527.80		577,583.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	651,111.00	100.00	73,527.80	11.29	577,583.20
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	651,111.00	100.00	73,527.80		577,583.20

2018年12月31日和2017年12月31日

账龄分析法

2018 年 12 月 31 日

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	301,226.04	15,061.30	5.00
1-2 年（含 2 年）	16,941.25	1,694.13	10.00
2-3 年（含 3 年）	17,200.00	3,440.00	20.00
合 计	335,367.29	20,195.43	

接上表：

2017 年 12 月 31 日

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	366,496.00	18,324.80	5.00
1-2 年（含 2 年）	17,200.00	1,720.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	267,415.00	53,483.00	20.00
合 计	651,111.00	73,527.80	

（4）坏账准备的情况

2019年度

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	237,210.43	43,104.20			280,314.63
合 计	237,210.43	43,104.20			280,314.63

2018年度

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	73,527.80	163,682.63			237,210.43
合 计	73,527.80	163,682.63			237,210.43

2017年度

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	105,790.18		32,262.38		73,527.80
合 计	105,790.18		32,262.38		73,527.80

（5）各期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

截至2019年12月31日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣社保、公积金、个税	其他	282,444.12	1 年以内	19.89	14,122.21
中化商务有限公司上海分公司	保证金	257,752.80	1 年以内	18.15	12,887.64
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	217,015.00	4-5 年	15.28	217,015.00
江西省精工机械设备有限公司	保证金	145,192.01	1 年以内	10.22	7,259.60
上海朱轩实业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.04	5,000.00
合 计		1,002,403.93		70.58	256,284.45

截至2018年12月31日，其他应收款金额前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	217,015.00	3-4 年	39.29	217,015.00
代扣社保、公积金、个税	其他	187,176.04	1 年以内	33.89	9,358.80
中化商务有限公司上海分公司	保证金	64,000.00	1 年以内	11.59	3,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
F23	保证金	33,400.00	1年以内	6.05	1,670.00
哈尔滨双群新能源科技有限公司	其他	16,650.00	1年以内	3.01	832.50
合 计		518,241.04		93.83	232,076.30

截至2017年12月31日，其他应收款金额前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	217,015.00	2-3年	33.33	43,403.00
中化商务有限公司上海分公司	保证金	193,500.00	1年以内	29.72	9,675.00
代扣社保、公积金、个税	其他	113,995.00	1年以内	17.51	5,699.75
广东电网有限责任公司珠海供电局	保证金	50,400.00	2-3年	7.74	10,080.00
中化商务有限公司北京分公司	保证金	31,000.00	1年以内	4.76	1,550.00
合 计		605,910.00		93.06	70,407.75

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）存货

1.分类列示

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,517,397.37		30,517,397.37
在产品	23,663,185.09		23,663,185.09
库存商品	2,344,727.69		2,344,727.69
发出商品	14,224,378.45		14,224,378.45
合 计	70,749,688.60		70,749,688.60

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,880,060.04		18,880,060.04
在产品	24,040,969.87		24,040,969.87
库存商品	3,143,791.99		3,143,791.99
发出商品	8,004,688.51		8,004,688.51
合 计	54,069,510.41		54,069,510.41

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,976,409.51		7,976,409.51
在产品	10,239,643.82		10,239,643.82
库存商品	1,948,345.86		1,948,345.86
发出商品	5,453,144.98		5,453,144.98
合 计	25,617,544.17		25,617,544.17

（七）一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	937,599.00		
合 计	937,599.00		

（八）其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税金	96,312.42		
IPO 申报发行费用	2,983,018.81		
合 计	3,079,331.23		

（九）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	3,059,802.39		3,059,802.39	
其中：未实现融资收益	1,620,197.61		1,620,197.61	
借款保证金				
其中：未实现融资收益				
合 计	3,059,802.39		3,059,802.39	

接上表：

项目	2018年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	3,697,977.68		3,697,977.68	
其中：未实现融资收益	2,932,022.32		2,932,022.32	
借款保证金	824,235.69		824,235.69	
其中：未实现融资收益	175,764.31		175,764.31	
合 计	4,522,213.37		4,522,213.37	

接上表：

项目	2017年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	4,125,180.18		4,125,180.18	
其中：未实现融资收益	4,454,819.82		4,454,819.82	
借款保证金				
其中：未实现融资收益				
合 计	4,125,180.18		4,125,180.18	

（十）长期股权投资

2019年度

无。

2018年度

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本期增减变动				
		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	1,111,638.18			-1,111,638.18		
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	1,111,638.18			-1,111,638.18		
合 计	1,111,638.18			-1,111,638.18		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			2018年12月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业					

被投资单位名称	本期增减变动			2018年12月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司					
合 计					

2017年度

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本期增减变动			
		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		6,789,000.00		-3,064,053.47		-139,863.83
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司		6,789,000.00		-3,064,053.47		-139,863.83
合 计		6,789,000.00		-3,064,053.47		-139,863.83

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			2017年12月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业			-2,473,444.52	1,111,638.18	
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司			-2,473,444.52	1,111,638.18	
合 计			-2,473,444.52	1,111,638.18	

注：哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司（以下简称“卡普勒广联”）为本公司2013年开始投资的联营企业，由于业务未完全开展，卡普勒广联一直处于持续亏损状态。根据卡普勒广联的公司章程规定，所有出资方以认缴出资额为限，按照认缴出资额比例承担公司经营亏损，其中本公司应出资1,500,000.00欧元，占比37.50%。公司根据章程约定的时间陆续出资，至2017年全部出资到位。至2018年12月31日按经营成果计算的本公司应承担亏损的超过章程约定的亏损限额，因出资义务已经完成，不再确认超额亏损。

2019年5月，本公司收购卡普勒广联，详情请参见本附注“七、合并范围的变更 （一）非同一控制下企业合并”。

（十一）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	300,829,482.31	257,377,743.45	167,018,370.11
合 计	300,829,482.31	257,377,743.45	167,018,370.11

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	143,565,554.56	155,078,244.37	3,858,663.87	2,627,642.76	305,130,105.56
2. 本期增加金额	15,801,164.64	54,426,459.41	519,583.38	775,099.00	71,522,306.43
（1）购置	135,922.33	11,165,999.41	519,583.38	606,998.35	12,428,503.47
（2）在建工程转入	15,665,242.31	23,781,007.26			39,446,249.57
（3）企业合并增加		19,479,452.74		168,100.65	19,647,553.39
3. 本期减少金额		27,350.43	40,000.00	102,521.00	169,871.43
（1）处置或报废		27,350.43	40,000.00	102,521.00	169,871.43
（2）其他减少					
4. 期末余额	159,366,719.20	209,477,353.35	4,338,247.25	3,300,220.76	376,482,540.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,208,197.03	35,570,027.99	1,779,280.78	1,194,856.31	47,752,362.11
2. 本期增加金额	4,619,134.94	22,502,599.91	320,962.48	533,414.62	27,976,111.95
（1）计提	4,619,134.94	17,579,163.38	320,962.48	419,709.99	22,938,970.79
（2）企业合并增加		4,923,436.53		113,704.63	5,037,141.16
3. 本期减少金额		6,495.60	24,145.63	44,774.58	75,415.81
（1）处置或报废		6,495.60	24,145.63	44,774.58	75,415.81
（2）其他减少					
4. 期末余额	13,827,331.97	58,066,132.30	2,076,097.63	1,683,496.35	75,653,058.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,539,387.23	151,411,221.05	2,262,149.62	1,616,724.41	300,829,482.31
2. 期初账面价值	134,357,357.53	119,508,216.38	2,079,383.09	1,432,786.45	257,377,743.45

2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	93, 101, 026. 57	106, 005, 283. 38	2, 858, 541. 23	1, 760, 535. 49	203, 725, 386. 67
2. 本期增加金额	50, 464, 527. 99	55, 739, 627. 68	1, 304, 522. 64	867, 107. 27	108, 375, 785. 58
（1）购置	18, 965, 640. 89	7, 720, 731. 10	642, 584. 76	742, 531. 99	28, 071, 488. 74
（2）在建工程转入	31, 498, 887. 10	46, 017, 763. 96		31, 135. 00	77, 547, 786. 06
（3）企业合并增加		2, 001, 132. 62	661, 937. 88	93, 440. 28	2, 756, 510. 78
3. 本期减少金额		6, 666, 666. 69	304, 400. 00		6, 971, 066. 69
（1）处置或报废			304, 400. 00		304, 400. 00
（2）其他减少		6, 666, 666. 69			6, 666, 666. 69
4. 期末余额	143, 565, 554. 56	155, 078, 244. 37	3, 858, 663. 87	2, 627, 642. 76	305, 130, 105. 56
二、累计折旧					
1. 期初余额	6, 101, 934. 73	28, 363, 543. 80	1, 383, 867. 56	857, 670. 47	36, 707, 016. 56
2. 本期增加金额	3, 106, 262. 30	10, 425, 928. 71	568, 424. 01	337, 185. 84	14, 437, 800. 86
（1）计提	3, 106, 262. 30	10, 314, 321. 44	399, 732. 46	324, 088. 17	14, 144, 404. 37
（2）企业合并增加		111, 607. 27	168, 691. 55	13, 097. 67	293, 396. 49
3. 本期减少金额		3, 219, 444. 52	173, 010. 79		3, 392, 455. 31
（1）处置或报废			173, 010. 79		173, 010. 79
（2）其他减少		3, 219, 444. 52			3, 219, 444. 52
4. 期末余额	9, 208, 197. 03	35, 570, 027. 99	1, 779, 280. 78	1, 194, 856. 31	47, 752, 362. 11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134, 357, 357. 53	119, 508, 216. 38	2, 079, 383. 09	1, 432, 786. 45	257, 377, 743. 45
2. 期初账面价值	86, 999, 091. 84	77, 641, 739. 58	1, 474, 673. 67	902, 865. 02	167, 018, 370. 11

2017年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40, 526, 480. 47	71, 412, 354. 64	2, 527, 626. 18	1, 497, 529. 35	115, 963, 990. 64
2. 本期增加金额	52, 574, 546. 10	34, 592, 928. 74	478, 539. 05	263, 006. 14	87, 909, 020. 03
（1）购置		3, 231, 834. 62	478, 539. 05	263, 006. 14	3, 973, 379. 81
（2）在建工程转入	52, 574, 546. 10	31, 361, 094. 12			83, 935, 640. 22
（3）企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额			147, 624. 00		147, 624. 00
（1）处置或报废			147, 624. 00		147, 624. 00
（2）其他减少					
4. 期末余额	93, 101, 026. 57	106, 005, 283. 38	2, 858, 541. 23	1, 760, 535. 49	203, 725, 386. 67
二、累计折旧					
1. 期初余额	3, 820, 214. 43	20, 032, 877. 97	1, 140, 457. 48	549, 540. 34	25, 543, 090. 22
2. 本期增加金额	2, 281, 720. 30	8, 330, 665. 83	323, 354. 34	308, 130. 13	11, 243, 870. 60
（1）计提	2, 281, 720. 30	8, 330, 665. 83	323, 354. 34	308, 130. 13	11, 243, 870. 60
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额			79, 944. 26		79, 944. 26
（1）处置或报废			79, 944. 26		79, 944. 26
（2）其他减少					
4. 期末余额	6, 101, 934. 73	28, 363, 543. 80	1, 383, 867. 56	857, 670. 47	36, 707, 016. 56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86, 999, 091. 84	77, 641, 739. 58	1, 474, 673. 67	902, 865. 02	167, 018, 370. 11
2. 期初账面价值	36, 706, 266. 04	51, 379, 476. 67	1, 387, 168. 70	947, 989. 01	90, 420, 900. 42

（2）各期暂时闲置固定资产情况

2019年度

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	15, 604, 962. 69	162, 733. 92		15, 442, 228. 77	珠海测试办公楼、珠海装配厂房
合 计	15, 604, 962. 69	162, 733. 92		15, 442, 228. 77	

2018 年度

无。

2017年度

无。

（3）各期通过融资租赁租入的固定资产情况

2019年度

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,951,581.05	1,422,374.86		14,529,206.19

2018年度

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,333,333.27	105,555.56		13,227,777.71

2017年度

无。

（4）各期通过经营租赁租出的固定资产期末账面价值

固定资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物		5,250,135.82	5,449,014.94
机器设备	307,198.18	349,444.40	391,666.64
合 计	307,198.18	5,599,580.22	5,840,681.58

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
珠海装配厂房	10,465,998.56	办理中

3.固定资产清理

无。

（十二）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	6,858,840.53	18,735,653.05	39,785,337.70
合 计	6,858,840.53	18,735,653.05	39,785,337.70

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
复材厂房改造工程			
珠海主厂房			
珠海装配厂房及配套设施			
机器设备安装	6,858,840.53		6,858,840.53
合 计	6,858,840.53		6,858,840.53

接上表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
复材厂房改造工程			
珠海主厂房			
珠海装配厂房及配套设施	7,077,842.70		7,077,842.70
机器设备安装	11,657,810.35		11,657,810.35
合 计	18,735,653.05		18,735,653.05

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
复材厂房改造工程	5,238,910.80		5,238,910.80
珠海主厂房	30,093,379.63		30,093,379.63
珠海装配厂房及配套设施	586,406.84		586,406.84
机器设备安装	3,866,640.43		3,866,640.43
合 计	39,785,337.70		39,785,337.70

（2）重要在建工程项目变化情况

重要在建工程项目2019年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
复材厂房改造工程						
珠海主厂房						
珠海装配厂房及配套设施	16,457,219.52	7,077,842.70	4,840,039.88	11,917,882.58		
合 计	16,457,219.52	7,077,842.70	4,840,039.88	11,917,882.58		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
复材厂房改造工程						
珠海主厂房						
珠海装配厂房及配套设施	72.42	已完工				自有资金

重要在建工程项目2018年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
复材厂房改造工程	9,235,123.92	5,238,910.80	3,510,213.12	590,135.00	8,158,988.92	
珠海主厂房	77,669,902.91	30,093,379.63	290,217.47	30,383,597.10		
珠海装配厂房及配套设施	16,457,219.52	586,406.84	6,491,435.86			7,077,842.70
合 计	103,362,246.35	35,918,697.27	10,291,866.45	30,973,732.10	8,158,988.92	7,077,842.70

注：在建工程其他减少额为转入长期待摊费用金额。

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
复材厂房改造工程	94.74	已完工				自有资金
珠海主厂房	99.76	已完工				自有资金
珠海装配厂房及配套设施	43.01	在建				自有资金

重要在建工程项目2017年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
复材厂房改造工程	9,235,123.92		5,238,910.80			5,238,910.80
珠海主厂房	77,669,902.91	53,074,537.94	24,116,340.41	47,097,498.72		30,093,379.63
珠海装配厂房及配套设施	16,457,219.52	16,000.00	570,406.84			586,406.84
合 计	103,362,246.35	53,090,537.94	29,925,658.05	47,097,498.72		35,918,697.27

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
复材厂房改造工程	56.73	在建				自有资金
珠海主厂房	99.38	在建				自有资金
珠海装配厂房及配套设施	3.56	在建				自有资金

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

2019 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22, 454, 498. 03	150, 000. 00	1, 189, 374. 02	23, 793, 872. 05
2. 本期增加金额			388, 265. 49	388, 265. 49
（1）购置			388, 265. 49	388, 265. 49
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		150, 000. 00		150, 000. 00
（1）处置		150, 000. 00		150, 000. 00
4. 期末余额	22, 454, 498. 03		1, 577, 639. 51	24, 032, 137. 54
二、累计摊销				
1. 期初余额	2, 359, 863. 36	150, 000. 00	468, 801. 06	2, 978, 664. 42
2. 本期增加金额	470, 525. 94		265, 319. 25	735, 845. 19
（1）计提	470, 525. 94		265, 319. 25	735, 845. 19
3. 本期减少金额		150, 000. 00		150, 000. 00
（1）处置		150, 000. 00		150, 000. 00
4. 期末余额	2, 830, 389. 30		734, 120. 31	3, 564, 509. 61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19, 624, 108. 73		843, 519. 20	20, 467, 627. 93
2. 期初账面价值	20, 094, 634. 67		720, 572. 96	20, 815, 207. 63

2018年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19, 824, 886. 43	150, 000. 00	908, 079. 38	20, 882, 965. 81
2. 本期增加金额	2, 629, 611. 60		281, 294. 64	2, 910, 906. 24
（1）购置	2, 629, 611. 60		281, 294. 64	2, 910, 906. 24
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	22, 454, 498. 03	150, 000. 00	1, 189, 374. 02	23, 793, 872. 05
二、累计摊销				
1. 期初余额	1, 945, 834. 84	150, 000. 00	253, 684. 52	2, 349, 519. 36
2. 本期增加金额	414, 028. 52		215, 116. 54	629, 145. 06
（1）计提	414, 028. 52		215, 116. 54	629, 145. 06
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	2, 359, 863. 36	150, 000. 00	468, 801. 06	2, 978, 664. 42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20, 094, 634. 67		720, 572. 96	20, 815, 207. 63
2. 期初账面价值	17, 879, 051. 59		654, 394. 86	18, 533, 446. 45

2017年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19, 824, 886. 43	150, 000. 00	870, 343. 53	20, 845, 229. 96
2. 本期增加金额			37, 735. 85	37, 735. 85
（1）购置			37, 735. 85	37, 735. 85
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	19, 824, 886. 43	150, 000. 00	908, 079. 38	20, 882, 965. 81

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	1, 549, 337. 08	132, 567. 80	78, 688. 31	1, 760, 593. 19
2. 本期增加金额	396, 497. 76	17, 432. 20	174, 996. 21	588, 926. 17
（1）计提	396, 497. 76	17, 432. 20	174, 996. 21	588, 926. 17
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	1, 945, 834. 84	150, 000. 00	253, 684. 52	2, 349, 519. 36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17, 879, 051. 59		654, 394. 86	18, 533, 446. 45
2. 期初账面价值	18, 275, 549. 35	17, 432. 20	791, 655. 22	19, 084, 636. 77

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）长期待摊费用

2019年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
瀚科园厂房租金	1, 948, 738. 45	65, 419. 01	1, 208, 180. 12		805, 977. 34
复材厂房改造工程	7, 985, 480. 44		929, 415. 60		7, 056, 064. 84
其他	918, 972. 41	805, 285. 46	174, 225. 26		1, 550, 032. 61
合 计	10, 853, 191. 30	870, 704. 47	2, 311, 820. 98		9, 412, 074. 79

2018年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
瀚科园厂房租金	3, 093, 158. 96	63, 366. 77	1, 207, 787. 28		1, 948, 738. 45
复材厂房改造工程		8, 158, 988. 92	173, 508. 48		7, 985, 480. 44
其他	560, 238. 30	439, 305. 76	80, 571. 65		918, 972. 41
合 计	3, 653, 397. 26	8, 661, 661. 45	1, 461, 867. 41		10, 853, 191. 30

2017年度

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
瀚科园厂房租金		3,495,754.72	402,595.76		3,093,158.96
其他		573,236.00	12,997.70		560,238.30
合 计		4,068,990.72	415,593.46		3,653,397.26

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,087,584.92	3,791,780.40	16,464,287.28	2,500,979.69
预提费用			1,076,106.19	161,415.93
合 计	25,087,584.92	3,791,780.40	17,540,393.47	2,662,395.62

接上表：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,233,548.80	1,243,044.75
预提费用	58,082.88	8,712.43
合 计	8,291,631.68	1,251,757.18

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
固定资产折旧年限差异	30,782,577.32	4,617,386.60	19,737,492.70	2,960,623.91
合 计	30,782,577.32	4,617,386.60	19,737,492.70	2,960,623.91

2017年度

无。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	422,550.73	142,273.78	
未实现内部交易损益	615,933.54	179,283.87	-81,134.70
可抵扣亏损	14,156,223.73	6,355,167.36	3,012,935.23
合 计	15,194,708.00	6,676,725.01	2,931,800.53

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	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
2020	602,241.58	602,241.58	602,241.58
2021	666,219.85	968,076.77	968,076.77
2022	1,347,382.08	1,442,616.88	1,442,616.88
2023	8,301,384.91	3,342,232.13	
2024	3,238,995.31		
合 计	14,156,223.73	6,355,167.36	3,012,935.23

（十六）其他非流动资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	9,884,203.53		9,884,203.53	7,784,972.76		7,784,972.76
合 计	9,884,203.53		9,884,203.53	7,784,972.76		7,784,972.76

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	7,066,564.57		7,066,564.57
合 计	7,066,564.57		7,066,564.57

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证、抵押借款	87,289,265.82	40,000,000.00	58,000,000.00
商业承兑汇票贴现	8,116,602.00		8,000,000.00
合 计	95,405,867.82	40,000,000.00	66,000,000.00

2.各期已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八）应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,800,000.00		
合 计	2,800,000.00		

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料款	43,317,426.13	47,275,031.09	7,191,933.06
设备款	10,963,875.92	11,412,527.21	2,571,910.62
工程款	946,566.73	942,211.15	11,511,809.47
运费	1,193,150.98	529,178.18	457,574.88
其他	358,071.91	870,304.34	476,003.80
合 计	56,779,091.67	61,029,251.97	22,209,231.83

2.账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十）预收款项

1.预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	8,678,679.12	3,653,528.67	1,882,384.80
合 计	8,678,679.12	3,653,528.67	1,882,384.80

2.各期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2019年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,486,118.96	49,075,037.59	48,507,436.36	4,053,720.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,954.80	3,855,561.19	3,855,733.09	7,782.90
三、辞退福利		136,115.00	136,115.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,494,073.76	53,066,713.78	52,499,284.45	4,061,503.09

2018年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,607,521.39	30,061,896.78	28,183,299.21	3,486,118.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,659,437.53	1,651,482.73	7,954.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	1,607,521.39	31,721,334.31	29,834,781.94	3,494,073.76

2017年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,444,327.35	20,503,541.94	20,340,347.90	1,607,521.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,311,158.27	1,311,158.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	1,444,327.35	21,814,700.21	21,651,506.17	1,607,521.39

2.短期薪酬列示

2019年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,584,306.32	41,877,752.29	41,418,030.49	4,044,028.12
二、职工福利费		1,872,730.37	1,872,730.37	
三、社会保险费	-196,394.38	3,300,720.41	3,100,707.03	3,619.00
其中：医疗保险费	-196,394.38	2,949,325.33	2,749,699.83	3,231.12
工伤保险费		207,785.42	207,679.14	106.28
生育保险费		143,609.66	143,328.06	281.60
四、住房公积金	94,752.00	1,952,510.00	2,047,262.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,455.02	71,324.52	68,706.47	6,073.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	3,486,118.96	49,075,037.59	48,507,436.36	4,053,720.19

2018年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,713,457.02	26,878,479.83	25,007,630.53	3,584,306.32
二、职工福利费		999,527.00	999,527.00	
三、社会保险费	-105,935.63	1,714,188.60	1,804,647.35	-196,394.38
其中：医疗保险费	-105,935.63	1,517,109.82	1,607,568.57	-196,394.38
工伤保险费		114,168.42	114,168.42	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		82,910.36	82,910.36	
四、住房公积金		453,600.00	358,848.00	94,752.00
五、工会经费和职工教育经费		16,101.35	12,646.33	3,455.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,607,521.39	30,061,896.78	28,183,299.21	3,486,118.96

2017年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,529,801.80	18,258,311.94	18,074,656.72	1,713,457.02
二、职工福利费		816,711.22	816,711.22	
三、社会保险费	-85,474.45	1,072,838.78	1,093,299.96	-105,935.63
其中：医疗保险费	-85,474.45	960,954.64	981,415.82	-105,935.63
工伤保险费		65,111.82	65,111.82	
生育保险费		46,772.32	46,772.32	
四、住房公积金		355,680.00	355,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,444,327.35	20,503,541.94	20,340,347.90	1,607,521.39

3. 设定提存计划列示

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,954.80	3,635,656.89	3,636,079.53	7,532.16
2. 失业保险费		219,904.30	219,653.56	250.74
3. 企业年金缴费				
合 计	7,954.80	3,855,561.19	3,855,733.09	7,782.90

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,587,553.83	1,579,599.03	7,954.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费		71, 883. 70	71, 883. 70	
3. 企业年金缴费				
合 计		1, 659, 437. 53	1, 651, 482. 73	7, 954. 80

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1, 270, 415. 46	1, 270, 415. 46	
2. 失业保险费		40, 742. 81	40, 742. 81	
3. 企业年金缴费				
合 计		1, 311, 158. 27	1, 311, 158. 27	

4. 辞退福利

2019年度

项目	2019 年缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	136, 115. 00	
合 计	136, 115. 00	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十二）应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	8, 542, 976. 19	7, 146, 944. 02	282, 579. 70
2. 增值税	2, 758, 728. 82	4, 409, 756. 58	432, 758. 40
3. 营业税	195, 840. 00	195, 840. 00	195, 840. 00
4. 土地使用税	12, 701. 27	12, 436. 28	77, 067. 62
5. 房产税	638, 587. 74	638, 587. 74	1, 007, 957. 48
6. 城市维护建设税	811, 216. 79	874, 773. 66	423, 286. 35
7. 教育费附加及地方教育费附加	579, 440. 56	624, 838. 33	302, 347. 39
8. 代扣代缴个人所得税	113, 680. 27	136, 681. 82	75, 069. 25
9. 其他	22, 629. 21	24, 324. 74	17, 148. 68
合 计	13, 675, 800. 85	14, 064, 183. 17	2, 814, 054. 87

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		96,575.49	133,423.58
应付股利			
其他应付款	1,310,085.25	988,165.33	1,483,068.16
合 计	1,310,085.25	1,084,740.82	1,616,491.74

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		39,593.43	55,440.67
短期借款应付利息		56,982.06	77,982.91
合 计		96,575.49	133,423.58

（2）各期重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款			749,441.00
借款及利息		145,537.71	
其他	1,310,085.25	842,627.62	733,627.16
合 计	1,310,085.25	988,165.33	1,483,068.16

（2）各期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	203,781.30	6,305,152.64	9,838,047.96
一年内到期的长期应付款	8,055,068.86	9,573,491.95	
合 计	8,258,850.16	15,878,644.59	9,838,047.96

（二十五）长期借款

借款条件类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	利率区间
保证、抵押借款		168,888.00	6,474,040.64	5.23%-6.6%
合 计		168,888.00	6,474,040.64	

（二十六）长期应付款

1. 分类列示

性质分类	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
融资租赁	3,223,420.93	3,391,596.65	
合 计	3,223,420.93	3,391,596.65	

（二十七）递延收益

递延收益情况：

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,943,943.51	438,855.00	1,535,284.28	15,847,514.23	与资产相关
合 计	16,943,943.51	438,855.00	1,535,284.28	15,847,514.23	

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,685,098.17	3,429,000.00	1,170,154.66	16,943,943.51	与资产相关
合 计	14,685,098.17	3,429,000.00	1,170,154.66	16,943,943.51	

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,189,045.42	1,300,000.00	803,947.25	14,685,098.17	与资产相关
合 计	14,189,045.42	1,300,000.00	803,947.25	14,685,098.17	

涉及政府补助的项目：

2019年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老工业基地改造专项资金	7,445,854.42			852,131.91		6,593,722.51	与资产相关
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	198,333.34			70,000.00		128,333.34	与资产相关
固定资产投资补贴	4,531,883.73			180,028.01		4,351,855.72	与资产相关
入园扶持补贴	1,501,030.92			32,989.68		1,468,041.24	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项基金	2,954,909.80			345,816.47		2,609,093.33	与资产相关
经济发展专项补贴	311,931.30			36,824.64		275,106.66	与资产相关
技术改造与技术创新资金		100,000.00		2,499.99		97,500.01	与资产相关
锅炉改造		338,855.00		14,993.58		323,861.42	与资产相关
合 计	16,943,943.51	438,855.00		1,535,284.28		15,847,514.23	

2018年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老工业基地改造专项资金	8,170,832.46			724,978.04		7,445,854.42	与资产相关
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	268,333.34			70,000.00		198,333.34	与资产相关
固定资产投资补贴	4,711,911.76			180,028.03		4,531,883.73	与资产相关
入园扶持补贴	1,534,020.61			32,989.69		1,501,030.92	与资产相关
技术改造专项基金		3,099,000.00		144,090.20		2,954,909.80	与资产相关
经济发展专项补贴		330,000.00		18,068.70		311,931.30	与资产相关
合 计	14,685,098.17	3,429,000.00		1,170,154.66		16,943,943.51	

2017年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老工业基地改造专项资金	8,716,523.91			545,691.45		8,170,832.46	与资产相关
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	338,333.34			70,000.00		268,333.34	与资产相关
固定资产投资补贴	3,567,177.87	1,300,000.00		155,266.11		4,711,911.76	与资产相关
入园扶持补贴	1,567,010.30			32,989.69		1,534,020.61	与资产相关
合 计	14,189,045.42	1,300,000.00		803,947.25		14,685,098.17	

（二十八）股本

2019 年度

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	157,680,000.00						157,680,000.00
1. 人民币普通股	157,680,000.00						157,680,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	157,680,000.00						157,680,000.00

2018 年度

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	136,500,000.00	21,180,000.00				21,180,000.00	157,680,000.00
1. 人民币普通股	136,500,000.00	21,180,000.00				21,180,000.00	157,680,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	136,500,000.00	21,180,000.00				21,180,000.00	157,680,000.00

3-2-1-96

2017 年度

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	130,000,000.00	6,500,000.00				6,500,000.00	136,500,000.00
1. 人民币普通股	130,000,000.00	6,500,000.00				6,500,000.00	136,500,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	130,000,000.00	6,500,000.00				6,500,000.00	136,500,000.00

注：股本变动原因详见本附注“一、公司的基本情况”。

3-2-1-97

（二十九）资本公积

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	228,955,849.05			228,955,849.05
其他资本公积	20,399,565.33	3,821,276.82	3,681,412.99	20,539,429.16
合 计	249,355,414.38	3,821,276.82	3,681,412.99	249,495,278.21

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	91,671,698.10	137,284,150.95		228,955,849.05
其他资本公积	20,399,565.33			20,399,565.33
合 计	112,071,263.43	137,284,150.95		249,355,414.38

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,000,000.00	38,671,698.10		91,671,698.10
其他资本公积	20,539,429.16		139,863.83	20,399,565.33
合 计	73,539,429.16	38,671,698.10	139,863.83	112,071,263.43

注1：2017年度至2019年度资本公积-股本溢价的增加原因详见本附注“一、公司的基本情况”。

注2：2017年其他资本公积变动减少和2019年其他资本公积增加系联营企业卡普勒广联由于其他股东权益的变动引起的按持股比例计算的净资产份额的变动。

注3:2019年其他资本公积减少系收购卡普勒广联形成非同一控制下企业合并，购买日之前持有的卡普勒广联的长期股权投资涉及权益法核算下的其他股东权益变动额，转为购买日所属当期收益所致。

（三十）盈余公积

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,529,679.74	6,361,804.18		14,891,483.92
合 计	8,529,679.74	6,361,804.18		14,891,483.92

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,936,382.10	5,593,297.64		8,529,679.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,936,382.10	5,593,297.64		8,529,679.74

2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	947,792.41	1,988,589.69		2,936,382.10
合 计	947,792.41	1,988,589.69		2,936,382.10

注1：盈余公积的变动系按照母公司净利润10%提取盈余公积。

（三十一）未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期期末未分配利润	70,907,984.67	22,759,779.33	6,219,544.89
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-823,221.23	-44,433.40	-55,767.58
调整后期初未分配利润	70,084,763.44	22,715,345.93	6,163,777.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,648,540.17	52,962,715.15	18,540,158.31
减：提取法定盈余公积	6,361,804.18	5,593,297.64	1,988,589.69
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
转增资本公积			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	138,371,499.43	70,084,763.44	22,715,345.93

（三十二）营业收入、营业成本

项目	2019年度发生额	
	收入	成本
主营业务	265,714,799.89	134,977,367.93
其他业务	2,759,180.84	648,475.20
合 计	268,473,980.73	135,625,843.13

接上表：

项目	2018年度发生额	
	收入	成本
主营业务	203,714,068.28	99,741,418.06
其他业务	2,680,367.95	241,086.71

项目	2018 年度发生额	
	收入	成本
合 计	206, 394, 436. 23	99, 982, 504. 77

接上表：

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	103, 630, 701. 40	58, 297, 919. 12
其他业务	2, 922, 782. 96	241, 125. 34
合 计	106, 553, 484. 36	58, 539, 044. 46

（三十三）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	751, 344. 53	1, 156, 631. 56	289, 273. 95	详见附注四、税项
教育费附加及地方教育费附加	538, 841. 23	826, 165. 41	206, 624. 24	详见附注四、税项
房产税	1, 144, 300. 11	805, 191. 41	817, 400. 86	详见附注四、税项
土地使用税	181, 611. 06	218, 280. 48	220, 802. 64	详见附注四、税项
印花税	59, 877. 67	186, 108. 54	37, 827. 54	详见附注四、税项
残疾人保障金	289, 935. 58	206, 801. 50	161, 900. 30	详见附注四、税项
其他	6, 386. 54	2, 439. 50	4, 828. 00	详见附注四、税项
合 计	2, 972, 296. 72	3, 401, 618. 40	1, 738, 657. 53	

（三十四）销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	780, 806. 59	597, 628. 93	431, 012. 61
差旅费	218, 179. 68	157, 950. 48	134, 892. 20
业务招待费	489, 726. 52	367, 144. 17	228, 913. 45
运输费	1, 518, 796. 51	799, 124. 95	660, 034. 18
售后服务费	6, 286, 725. 66	1, 076, 106. 19	
其他	157, 382. 71	182, 909. 85	77, 667. 83
合 计	9, 451, 617. 67	3, 180, 864. 57	1, 532, 520. 27

（三十五）管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11, 883, 970. 88	9, 062, 782. 90	7, 090, 085. 49
折旧与摊销	2, 604, 735. 95	1, 336, 983. 22	1, 122, 573. 35
差旅费	960, 081. 43	1, 082, 405. 91	787, 191. 92

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	605,747.22	355,050.52	277,133.54
车辆使用费	1,405,910.53	963,958.70	805,797.51
办公费	456,757.16	480,050.16	302,746.74
中介机构费	1,412,882.73	1,767,203.20	1,463,548.85
其他	1,879,676.66	1,489,019.64	1,368,276.43
合 计	21,209,762.56	16,537,454.25	13,217,353.83

（三十六）研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,073,538.43	3,169,968.27	1,601,943.73
折旧与摊销	1,782,063.82	1,747,374.42	1,348,274.31
材料费	6,617,279.73	3,890,067.26	2,850,227.28
其他	254,581.74	403,438.03	283,549.56
合 计	12,727,463.72	9,210,847.98	6,083,994.88

（三十七）财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,133,851.82	3,034,346.13	3,690,152.52
减：利息收入	163,100.74	151,703.61	47,680.79
手续费支出	76,066.75	32,845.70	28,627.59
未确认融资费用	671,561.02	925,607.35	1,351.17
贷款服务费	357,239.63	218,867.92	354,716.98
汇兑损益	-35.51		
合 计	5,075,582.97	4,059,963.49	4,027,167.47

（三十八）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
黑龙江省 2016 年度新三板挂牌企业补助资金（第二批）			2,000,000.00
哈尔滨市上市补助费			1,000,000.00
2017 年第二批应用技术研究与开发资金项目			700,000.00
中国制造 2025 哈尔滨行动计划专项资金			420,000.00
老工业基地改造专项资金	852,131.91	724,978.04	545,691.45
固定资产投资补贴	180,028.01	180,028.03	155,266.11
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	70,000.00	70,000.00	70,000.00
入园扶持补贴	32,989.68	32,989.69	32,989.69

项目	2019年度	2018年度	2017年度
技术改造专项基金	345,816.47	144,090.20	
经济发展专项补贴	36,824.64	18,068.70	
工业企业技术改造补贴		255,000.00	
研发投入补助资金	300,000.00		
第三批市应用技术研究与开发资金	300,000.00		
锅炉改造	14,993.58		
技术改造与技术创新资金	2,499.99		
其他	12,000.00	24,087.25	138,000.00
合 计	2,147,284.28	1,449,241.91	5,061,947.25

注：计入当期损益的“其他收益”政府补助，系根据企业会计准则及公司会计政策的规定，将与本公司日常经营活动相关的政府补助在“其他收益”项目列示。

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年
权益法核算的长期股权投资收益		-1,111,638.18	-3,064,053.47
处置子公司损益	82,128.73		
其他	4,619,578.00		
合 计	4,701,706.73	-1,111,638.18	-3,064,053.47

注：其他系本期收购子公司卡普勒广联，购买日之前持有的采用权益法核算的股权，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权益法核算下的其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益。

（四十）信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-1,070,536.92		
应收账款坏账损失	-7,789,933.47		
其他应收款坏账损失	-43,104.20		
合 计	-8,903,574.59		

（四十一）资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-8,298,861.68	-1,241,404.20
合 计		-8,298,861.68	-1,241,404.20

（四十二）资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	-5,065.91	-9,670.31	-36,179.74
非流动资产处置利得		25,396.48	
合 计	-5,065.91	15,726.17	-36,179.74

（四十三）营业外收入

1. 分类列示

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,151,000.00	5,151,000.00
其他	329,991.31	329,991.31
合 计	5,480,991.31	5,480,991.31

注：2019 年度其他主要系公司购买下属一级子公司卡普勒广联原股东 62.50%股权，收购价格 12,421,919.21 元，与购买日可辨认净资产公允价值 12,691,844.89 元的差额，形成营业外收入，金额为 269,925.68 元。

接上表：

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,800.00	30,800.00
其他	25,510.59	25,510.59
合 计	56,310.59	56,310.59

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年	与资产相关/与收益相关
股权融资补贴款	151,000.00			收益
财政局上市补贴	5,000,000.00			收益
其他		30,800.00		收益
合 计	5,151,000.00	30,800.00		

（四十四）营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	234,532.00	234,532.00
非流动资产毁损报废损失	57,746.42	57,746.42
其他	3,628.73	3,628.73
合 计	295,907.15	295,907.15

注：债务重组损失说明详见本附注“十五、其他重要事项”（一）债务重组。

2018 年度

无。

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	9,715,873.35	9,177,592.46	3,615,057.37
其中：当期所得税	9,188,495.44	7,627,606.99	3,797,470.07
递延所得税	527,377.91	1,549,985.47	-182,412.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	84,536,848.63	62,131,961.58	22,115,055.76
按适用税率计算的所得税费用	12,680,527.29	9,319,794.24	3,317,258.36
某些子公司适用不同税率的影响	387,467.99	-418,074.09	-151,746.06
调整以前期间当期所得税的调整			
归属于合营企业和联营企业的损益	-692,936.70	166,745.73	459,608.02
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,965.06	230,513.01	103,360.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期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	728,692.02	881,433.15	342,876.27
其他	-3,454,842.31	-1,002,819.58	-456,299.62
所得税费用合计	9,715,873.35	9,177,592.46	3,615,057.37

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	49,737.43	100,273.23	47,680.79
政府补助	8,064,855.00	3,754,351.78	6,558,000.00
罚款收入	29,270.00		
收到押金、保证金及其他	3,932,529.99	191,500.00	
合 计	12,076,392.42	4,046,125.01	6,605,680.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	26,020,237.04	12,887,817.10	14,596,606.32
支付押金、保证金及其他	3,735,519.50	3,782,628.00	92,470.00
合 计	29,755,756.54	16,670,445.10	14,689,076.32

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆借		42,000,000.00	
票据贴现	8,116,602.00		8,000,000.00
售后回租抵押借款		10,000,000.00	
合 计	8,116,602.00	52,000,000.00	8,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆出及利息		33,666,061.69	22,095,616.34
融资租赁支付的现金	12,430,834.42	12,944,039.54	25,200.00
售后回租抵押借款保证金		1,000,000.00	
融资担保费	357,239.63	218,867.92	354,716.98
合 计	12,788,074.05	47,828,969.15	22,475,533.32

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	74,820,975.28	52,954,369.12	18,499,998.39
加：资产减值准备	8,903,574.59	8,298,861.68	1,241,404.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,938,970.79	14,144,404.37	11,243,870.60
投资性房地产累计摊销			
无形资产摊销	735,845.19	629,145.06	588,926.17
长期待摊费用摊销	2,311,820.98	1,461,867.41	415,593.46
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）	5,065.91	-15,726.17	36,179.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	57,746.42		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	6,912,289.16	4,127,391.02	5,046,220.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,701,706.73	1,111,638.18	3,064,053.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,129,384.78	-1,410,638.44	-189,205.15

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,656,762.69	2,960,623.91	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,682,902.68	-23,019,199.51	-2,326,726.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-113,057,622.28	-130,874,646.73	-28,867,526.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,768,451.06	60,170,668.76	7,552,387.24
其他	-267,796.95	-73,412.83	-3,495,754.72
经营活动产生的现金流量净额	-7,727,911.35	-9,534,654.17	12,809,421.20
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	30,293,818.27	41,429,459.76	7,675,688.29
减：现金的期初余额	41,429,459.76	7,675,688.29	26,415,219.85
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-11,135,641.49	33,753,771.47	-18,739,531.56

2. 各期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,662,477.38	2,381,787.14
其中：哈尔滨正朗航空设备制造有限公司		2,381,787.14
其中：哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	7,662,477.38	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	291,715.61	10,937.12
其中：哈尔滨正朗航空设备制造有限公司		10,937.12
其中：哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	291,715.61	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：哈尔滨正朗航空设备制造有限公司		
其中：哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司		
取得子公司支付的现金净额	7,370,761.77	2,370,850.02

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,000.00
其中：哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司	80,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	

项目	2019 年度
其中：哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司处置子公司收到的现金净额	80,000.00

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	30,293,818.27	41,429,459.76	7,675,688.29
其中：1. 库存现金	85,905.71	39,214.16	37,169.11
2. 可随时用于支付的银行存款	30,207,912.56	41,390,245.60	7,638,519.18
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	30,293,818.27	41,429,459.76	7,675,688.29
其中：母公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	2,800,000.00	3,782,628.00		注 1
应收账款	20,000,000.00			注 2
固定资产	62,618,790.23	76,551,760.03	61,248,474.93	注 3
在建工程	5,327,616.73			注 3
无形资产	19,312,783.23	20,094,634.67	17,879,051.59	注 3
长期应收款		824,235.69		注 3
一年内到期的非流动资产	937,599.00			注 3
合 计	110,996,789.19	101,253,258.39	79,127,526.52	

注 1：2018 年 12 月 31 日受限的货币资金为3,782,628.00元，其中保函保证金为3,782,628.00元；2019年12月31日受限的货币资金为2,800,000.00元，其中票据保证金为2,800,000.00元。

注2：2019年6月27日，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行分别签订了编号为65082019070201的《应收账款转让登记协议》，实质为以应收账款为质押的短期借款，借款金额为13,000,000.00元，到期日为2020年6月13日。公司将对哈尔滨飞机工业公司有限公司

评估价值为20,000,000.00应收账款质押，截至2019年12月31日，该笔借款尚未结清，对应质押的应收账款仍处于受限状态。

注3：1）2017年3月13日，公司与中国银行北仑分行签订了编号为北仑（开发）2017人销借010的借款合同，借款金额为3,040,000.00元。公司并签订编号为北仑（开发）2017人销抵010的抵押合同，将评估价值为4,350,000.00元的龙门式五轴联动加工中心GTi2740进行抵押，抵押期限为2017年3月13日至2020年2月21日。截至2019年12月31日，该笔借款尚未结清，抵押资产净值为2,899,893.21元。

2）2017年8月30日，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订了编号为65012017280368的借款合同，借款金额为47,000,000.00元。哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司为该笔借款提供担保。公司与哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司签订了编号为哈经开抵押字第201716的最高额抵押合同，将评估价值67,456,000.00元哈国用（2016）第01000031号土地使用权证和哈房权证开字第201609545号房屋产权证进行抵押，抵押期限自2017年8月24日至2020年8月24日。截至2019年12月31日，该笔借款已结清。

3）2018年11月21日、2019年4月19日公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行分别签订了编号为65132018280052和65132019280006的短期借款合同，借款金额分别为29,000,000.00元、18,000,000.00元。公司与哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司签订了编号为哈经开抵押字第201716的最高额抵押合同。公司将评估价值67,456,000.00元哈国用（2016）第01000031号土地使用权证和哈房权证开字第201609545号房屋产权证进行抵押，抵押期限自2017年8月24日至2020年8月24日。截止2019年12月31日，该2笔借款尚未结清，抵押土地净值为7,189,875.00元，抵押房产净值为25,069,579.60元。

4）2019年4月19日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黑龙江省分行直属支行签订了合同编号为230171271002190400001的短期借款合同，借款金额为12,000,000.00元。公司并签订编号为230171271004190400001的抵押合同，将评估价值20,943,100.00元的黑（2019）哈尔滨双城不动产权证第0000143、0000144、0000145号房产进行抵押，抵押期限为2019年4月19日至2023年4月18日。截止2019年12月31日，该笔借款尚未结清，抵押房产净值为18,087,775.65元，抵押土地净值为2,538,146.80元。

5）2018年3月31日，公司与如通（天津）融资租赁有限公司签订合同编号为D0000013452018租赁字03365-00号抵押借款合同，借款金额为10,000,000.00元。公司并签订抵押合同，将双龙门五轴联动数控龙门铣床等一批机器设备抵押给如通（天津）融资租赁有限公司。租赁合同同时约定公司需支付对方1,000,000.00元保证金，于2020年4月20日借款到期时冲抵租金。公司将该长期应收款按照实际利率法进行摊销，2018年12月31日长期应收款余额为824,235.69元。截至2019年12月31日，该笔借款尚未结清，一年内到期的非流动资产金额为937,599.00元，抵押资产净值为16,561,541.77元。

6）2016年3月16日，公司之子公司珠海广联通用航空设备有限公司向中国建设银行股份有限公司珠海市分行签订编号为2016年珠中小工流字6号借款合同，借款金额为6,000,000.00元，以广联航空工业股份有限公司、王增夺、孟凡晓为保证人。公司并签订编

号为粤(2015)珠海市不动产权第0004858号的抵押合同，以权证编号为粤（2019）珠海市不动产权第0028774的土地使用权作为抵押。借款期限自2016年3月18日至2018年3月17日，土地使用权抵押期限自2016年2月4日至2020年2月4日。借款于2017年已还清，截至2019年12月31日，抵押土地净值为9,584,761.43元。

7）2019年8月15日，公司之子公司哈尔滨正朗航空设备制造有限公司（以下简称“正朗航空”）与裕融租赁有限公司签订编号为05222019073596的融资租赁合同，由裕融租赁有限公司购买租赁物高架桥五轴龙门加工中心PMB3060U并租赁给公司使用，租赁期限为24个月，设备留购价为100元。公司并签订抵押合同，在融资租赁合同生效期间将该租赁资产抵押给裕融租赁有限公司。截至2019年12月31日，该设备仍在安装调试阶段，抵押在建工程资产价值为5,327,616.73元。

8）2015年8月11日，公司与上海浦东发展银行宁波开发区支行签订了编号为94112015280724的长期借款合同，借款金额为1,960,000.00元。公司并签订编号为94112015280724的抵押合同，将评估价值2,800,000.00元定梁系列龙门加工中心GLU28*80进行抵押，抵押期限为2015年8月11日至2018年7月20日，截至2019年12月31日，该笔借款已结清。

9）2017年4月24日、2016年7月22日，2016年8月23日，2016年8月31日，2016年10月25日，公司与中国银行北仑分行签订了北仑（开发）2017人销借024、北仑（开发）2016人销借030、北仑（开发）2016人销借037、北仑（开发）2016人销借043、北仑（开发）2016人销借045的借款合同，借款金额分别为7,000,000.00元，570,000.00元、2,730,000.00元、2,730,000.00元、609,000.00元。公司并签订编号为北仑(开发)2016人销抵030/037/043/045的抵押合同，将评估价值为609,000.00元的卧式加工中心TC40A*1500、评估价值为10,000,000.00元的动柱双龙门五面(五轴)加工中心(KMu30F200/(DB)、评估价值820,000.00元立式加工中心CFV1100、评估价值7,800,000.00元（2台）桥式高速五轴加工中心（DF3220）进行抵押。截至2019年12月31日，以上借款已结清。

10）2016年6月21日，公司向上海浦东发展银行宁波开发区支行签订编号为编号为94112016280599的借款合同，借款金额为3,535,000.00元，同时以所购得设备桥式高速五轴加工中心BF2540作为抵押，借款期限自2016年6月21日至2019年6月20日。截至2019年12月31日，该笔借款已结清。

11）2016年12月29日，公司向上海浦东发展银行宁波开发区支行签订编号为94112016281952的借款合同，金额为570,000.00元用于购买设备，以设备立式加工中心CFV1100作为抵押，借款期限自2016年12月29日至2018年12月20日。该设备于2016年转入在建工程，于2017年达到预定可使用状态，转入固定资产。截至2018年12月31日，该笔借款已结清。

12）2016年10月27日，公司之子公司珠海广联通用航空设备有限公司向上海浦东发展银行宁波开发区支行签订编号为94112016281409的长期借款合同，借款7,000,000.00元用于购买设备，以设备动柱双龙门五面（五轴）加工中心KMU30F200/DB作为抵押，借款期限自2016

年10月27日至2019年10月20日，截止至2019年12月31日，该笔借款已结清。

（四十九）外币货币性项目

项目	2019年12月31日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,099.48
其中：欧元	268.63	7.8155	2,099.48

（五十）政府补助

1.政府补助基本情况

2019年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
老工业基地改造专项资金	8,780,000.00	递延收益/其他收益	852,131.91
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	350,000.00	递延收益/其他收益	70,000.00
固定资产投资补贴	5,200,000.00	递延收益/其他收益	180,028.01
入园扶持补贴	1,600,000.00	递延收益/其他收益	32,989.68
技术改造专项基金	3,099,000.00	递延收益/其他收益	345,816.47
经济发展专项补贴	330,000.00	递延收益/其他收益	36,824.64
研发投入补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
第三批市应用技术研究与开发资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
股权融资补贴款	151,000.00	营业外收入	151,000.00
工业发展专项资金（流动资金贷款贴息）	1,863,000.00	财务费用	1,863,000.00
财政局上市补贴	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
技术改造与技术创新资金	100,000.00	递延收益/其他收益	2,499.99
锅炉改造	338,855.00	递延收益/其他收益	14,993.58
其他	12,000.00	其他收益	12,000.00
合计	27,423,855.00		9,161,284.28

2018年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
老工业基地改造专项资金	8,780,000.00	递延收益/其他收益	724,978.04
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	350,000.00	递延收益/其他收益	70,000.00
固定资产投资补贴	5,200,000.00	递延收益/其他收益	180,028.03
入园扶持补贴	1,600,000.00	递延收益/其他收益	32,989.69
技术改造专项基金	3,099,000.00	递延收益/其他收益	144,090.20
经济发展专项补贴	330,000.00	递延收益/其他收益	18,068.70
工业企业技术改造补贴	255,000.00	其他收益	255,000.00
其他	54,887.25	营业外收入/其他收益	54,887.25

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合 计	19,668,887.25		1,480,041.91

2017 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
老工业基地改造专项资金	8,780,000.00	递延收益/其他收益	545,691.45
哈尔滨市第一批科技计划项目经费	350,000.00	递延收益/其他收益	70,000.00
固定资产投资补贴	5,200,000.00	递延收益/其他收益	155,266.11
入园扶持补贴	1,600,000.00	递延收益/其他收益	32,989.69
黑龙江省 2016 年度新三板挂牌企业补助资金（第二批）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
哈尔滨市上市补助费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业发展专项资金（流动资金贷款贴息）	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
2017 年第二批应用技术研究与开发资金项目	700,000.00	其他收益	700,000.00
中国制造 2025 哈尔滨行动计划专项资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
其他	138,000.00	其他收益	138,000.00
合 计	21,188,000.00		6,061,947.25

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

2019年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
卡普勒广联	2019-5-31	7,662,477.38	62.50	2019-5-31	取得控制	11,372,849.19	8,571,888.13

2018年度

被购买方名称	股权取	股权取	股权取得	购买日	购买日的	购买日至期末	购买日至期

	得时点	得成本	比例（%）		确定依据	被购买方的收入	末被购买方的净利润
正朗航空	2018-8-31	2,381,787.14	100.00	2018-8-31	取得控制	6,729,651.33	626,665.26

（2）合并成本及商誉

项目	正朗航空	卡普勒广联
合并成本	2,381,787.14	12,421,919.21
其中：现金	2,381,787.14	12,421,919.21
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
小计	2,381,787.14	12,421,919.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,391,833.20	12,691,844.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-10,046.06	-269,925.68

（3）被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	正朗航空		卡普勒广联	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	10,937.12	10,937.12	291,715.61	291,715.61
应收款项	1,850,196.90	1,850,196.90	151.14	151.14
存货	5,432,766.73	5,396,081.00		
其他流动资产	41,659.51	41,659.51	958,692.66	958,692.66
固定资产	2,463,114.29	2,469,908.93	14,610,412.23	11,986,587.59
在建工程	33,000.00	33,000.00	132,990.88	132,990.88
长期待摊费用	98,851.21	102,636.72	802,560.97	924,612.25
其他非流动资产	5,122.05	5,122.05		
负债				
应付款项	7,269,050.02	7,269,050.02	3,948,773.23	3,948,773.23
应付职工薪酬	270,406.76	270,406.76	155,724.42	155,724.42
应交税费	4,357.83	4,357.83	180.95	180.95
净资产	2,391,833.20	2,365,727.62	12,691,844.89	10,190,071.53
减：少数股东权益				

项目	正朗航空		卡普勒广联	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	2,391,833.20	2,365,727.62	12,691,844.89	10,190,071.53

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
卡普勒广联	3,821,276.82	4,759,441.83	938,165.01

续上表：

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的资本公积转入投资收益的金额
卡普勒广联	资产基础法上的股东权益评估	3,681,412.99

（二）其他原因的合并范围变动

本公司于2018年6月5日注册成立全资子公司广联航空（南昌）有限公司，该公司注册地址为江西省南昌市高新技术开发区航空产业园，注册资本3,000.00万元，其中本公司出资3,000.00万元，占注册资本的100%，以公司自有资金进行货币出资，纳入本公司2018年度财务报表合并范围。

2019年5月30日，公司子公司哈工大广联取得《准予简易注销登记通知书》（（开发分局）登记销字[2019]第325号），完成注销事宜。

本公司于2019年8月30日注册成立全资子公司广联航空（西安）有限公司，该公司注册地为陕西省西安市国家航空高技术产业基地蓝天路5号科创大厦，注册资本10,000.00万元，其中本公司认缴10,000.00万元，占注册资本的100%，纳入本公司2019年度财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

截至2019年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广联航空（珠海）有限公司	珠海	珠海	生产制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
广联航空（南昌）有限公司	南昌	南昌	生产制造业	100.00		100.00	新设
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
广联航空（西安）有限公司	西安	西安	生产制造业	100.00		100.00	新设

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产制造业	37.50		37.50	否

注：2019年5月31日卡普勒广联纳入合并范围。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年度/2019年12月31日	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日
流动资产		1,618,290.32	2,666,487.47
非流动资产		13,830,074.26	15,695,537.27
资产合计		15,448,364.58	18,362,024.74
流动负债		20,447,137.89	15,312,917.04
非流动负债			
负债合计		20,447,137.89	15,312,917.04
少数股东权益			
归属于母公司股东权益			
净资产		-4,998,773.31	3,049,107.70
按持股比例计算的净资产份额		-1,874,539.99	1,143,415.39

项目	2019年度/ 2019年12月31日	2018年度/ 2018年12月31日	2017年度/ 2017年12月31日
调整事项			
——内部交易未实现利润		-28,038.71	-31,777.21
——其他		1,902,578.70	
对联营企业权益投资的账面价值			1,111,638.18
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		158,390.01	1,290,092.61
净利润		-8,047,881.01	-8,180,778.59
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		-8,047,881.01	-8,180,778.59
收到的来自联营企业的股利			

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	33,093,818.27			33,093,818.27
应收票据	18,822,021.59			18,822,021.59
应收账款	289,812,296.33			289,812,296.33
其他应收款	1,139,842.81			1,139,842.81
一年内到期的非流动资产	937,599.00			937,599.00
其他流动资产	3,079,331.23			3,079,331.23

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
长期应收款	3,059,802.39			3,059,802.39

（2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			45,212,087.76		45,212,087.76
应收票据			20,501,515.80		20,501,515.80
应收账款			202,006,306.40		202,006,306.40
其他应收款			315,171.86		315,171.86
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
长期应收款			4,522,213.37		4,522,213.37

（3）2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			7,675,688.29		7,675,688.29
应收票据			11,785,635.42		11,785,635.42
应收账款			110,639,486.19		110,639,486.19
其他应收款			577,583.20		577,583.20
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
长期应收款			4,125,180.18		4,125,180.18

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

	2019年12月31日		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		95,405,867.82	95,405,867.82
应付票据		2,800,000.00	2,800,000.00
应付账款		56,779,091.67	56,779,091.67
应付利息			
其他应付款		1,310,085.25	1,310,085.25
一年内到期的非流动负债		8,258,850.16	8,258,850.16
长期借款			
长期应付款		3,223,420.93	3,223,420.93

接上表：

金融负债项目	2018年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据			
应付账款		61,029,251.97	61,029,251.97
应付利息		96,575.49	96,575.49
其他应付款		988,165.33	988,165.33
一年内到期的非流动负债		15,878,644.59	15,878,644.59
长期借款		168,888.00	168,888.00
长期应付款		3,391,596.65	3,391,596.65

接上表：

金融负债项目	2017年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		66,000,000.00	66,000,000.00
应付票据			
应付账款		22,209,231.83	22,209,231.83
应付利息		133,423.58	133,423.58
其他应付款		1,483,068.16	1,483,068.16
一年内到期的非流动负债		9,838,047.96	9,838,047.96
长期借款		6,474,040.64	6,474,040.64
长期应付款			

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可

的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	95,405,867.82			95,405,867.82
应付票据	2,800,000.00			2,800,000.00
应付账款	56,779,091.67			56,779,091.67
应付利息				
其他应付款	1,310,085.25			1,310,085.25
一年内到期的非流动负债	8,258,850.16			8,258,850.16
长期借款				
长期应付款	3,223,420.93			3,223,420.93

接上表：

项目	2018年12月31日			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	40,000,000.00			40,000,000.00
应付票据				
应付账款	61,029,251.97			61,029,251.97
应付利息	96,575.49			96,575.49
其他应付款	988,165.33			988,165.33
一年内到期的非流动负债	15,878,644.59			15,878,644.59
长期借款	168,888.00			168,888.00
长期应付款	3,391,596.65			3,391,596.65

接上表：

项目	2017年12月31日

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	66,000,000.00			66,000,000.00
应付票据				
应付账款	22,209,231.83			22,209,231.83
应付利息	133,423.58			133,423.58
其他应付款	1,483,068.16			1,483,068.16
一年内到期的非流动负债	9,838,047.96			9,838,047.96
长期借款	6,474,040.64			6,474,040.64
长期应付款				

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	2019年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
短期借款	50.00	-370,000.00	-314,500.00
短期借款	-50.00	370,000.00	314,500.00
长期借款	50.00		
长期借款	-50.00		
一年内到期的非流动负债	50.00		
一年内到期的非流动负债	-50.00		

接上表：

项目	2018年度

	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
短期借款	50.00	-200,000.00	-170,000.00
短期借款	-50.00	200,000.00	170,000.00
长期借款	50.00		
长期借款	-50.00		
一年内到期的非流动负债	50.00		
一年内到期的非流动负债	-50.00		

接上表：

项目	2017 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
短期借款	50.00	-330,000.00	-280,500.00
短期借款	-50.00	330,000.00	280,500.00
长期借款	50.00		
长期借款	-50.00		
一年内到期的非流动负债	50.00	-1,897.50	-1,612.88
一年内到期的非流动负债	-50.00	1,897.50	1,612.88

2. 汇率风险

项目	2019 年度		
	[欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5.00%	104.97	104.97
人民币对欧元升值	5.00%	-104.97	-104.97

注：2017年至2018年度本公司无外币结算，2019年5月31日收购哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司后结存欧元货币，新增汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

注：哈尔滨正朗航空设备制造有限公司自 2018 年 8 月 31 日成为本公司的全资子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见本附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

注：哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司自 2019 年 5 月 31 日成为本公司的全资子公司。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津千顺物流有限公司	受同一实际控制人王增夺控制
哈尔滨广联模具制造有限公司	受同一实际控制人王增夺控制
新疆恒久通用航空发展有限公司	同一实际控制人王增夺参股公司
黑龙江省环能国际贸易有限公司	受公司股东于刚控制
哈尔滨同欣诚信电子有限公司	受公司股东王希江控制
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	其他关联方
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	其他关联方
王增夺	董事长、总经理
于刚	董事、副总经理
朱洪敏	董事、副总经理
胡泉	董事、副总经理
吴铁华	财务总监、董事会秘书
孟凡晓	实际控制人王增夺配偶
王梦勋	实际控制人王增夺儿子
毕恒恬	股东、证券部部长
孙伟	公司股东

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品情况表

公司名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
哈尔滨同欣诚信电子有限公司	采购商品		9,903.77	5,453.00
黑龙江省环能国际贸易有限公司	采购商品	37,790.62	146,178.20	
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	采购商品		1,189,611.78	2,069,046.12

（2）出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	出售商品		536,665.84	246,887.18

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2018年度确认的租赁收入
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	房屋、建筑物	2013-4-16	2018-12-31	市价	1,054,971.43
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	水费、取暖费	2013年4月	2018年12月	市价	346,426.73
合 计					1,401,398.16

接上表：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2017年度确认的租赁收入
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	房屋、建筑物	2013-4-16	2018-12-31	市价	1,270,628.58
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	水费、取暖费	2013年4月	2018年12月	市价	381,387.23
合 计					1,652,015.81

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年度确认的租赁费
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	电费	2019年1月	2019年6月	市价	97,099.81
合 计					97,099.81

接上表：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年确认的租赁费
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	电费	2018年1月	2018年12月	市价	151,509.19
合 计					151,509.19

接上表：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2017年确认的租赁费
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	电费	2017年7月	2017年12月	市价	73,175.38
合 计					73,175.38

4.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王增夺、孟凡晓、于刚、胡泉	12,000,000.00	2019-4-19	2022-4-18	否
王增夺	18,000,000.00	2019-2-22	2022-2-21	否
王增夺	29,000,000.00	2018-11-21	2021-11-20	否
王增夺、孟凡晓、孙伟	11,000,000.00	2018-11-13	2021-11-12	否
王增夺、孟凡晓	3,900,000.00	2018-4-26	2024-4-20	否
王增夺、孟凡晓	11,700,000.00	2018-4-26	2024-4-20	否
王增夺、孟凡晓、吴铁华、王梦勋、毕恒恬	10,000,000.00	2018-3-31	2022-4-20	否
王增夺	47,000,000.00	2017-8-30	2020-7-3	否
王增夺、孟凡晓、孙伟	11,000,000.00	2017-6-5	2020-6-4	否
王增夺、孟凡晓	609,000.00	2017-4-24	2021-4-22	否
王增夺、孟凡晓	3,040,000.00	2017-3-13	2022-2-21	否
王增夺、孟凡晓	570,000.00	2016-12-29	2020-12-20	否
王增夺	9,000,000.00	2016-10-28	2019-8-16	是
王增夺、孟凡晓	7,000,000.00	2016-10-27	2021-10-20	否
王增夺、孟凡晓	2,730,000.00	2016-10-25	2021-10-21	否
王增夺	31,000,000.00	2016-9-29	2019-6-12	是
王增夺、孟凡晓、孙伟	11,000,000.00	2016-9-13	2019-5-3	是
王增夺、孟凡晓	2,730,000.00	2016-8-31	2021-8-21	否
王增夺、孟凡晓	570,000.00	2016-8-23	2021-8-21	否
王增夺、孟凡晓	7,000,000.00	2016-7-12	2021-6-21	否
王增夺、孟凡晓	3,535,000.00	2016-6-21	2021-10-20	否
王增夺、孟凡晓	6,000,000.00	2016-3-29	2019-10-9	是
王增夺、孟凡晓	9,400,000.00	2016-2-18	2019-1-20	是
王增夺、孟凡晓	15,000,000.00	2016-1-4	2018-7-7	是
王增夺、孟凡晓、于刚、朱洪敏	12,000,000.00	2015-12-17	2018-9-14	是
哈尔滨广联模具制造有限公司	12,000,000.00	2015-12-17	2022-12-6	否
王增夺、孟凡晓、孙伟	11,000,000.00	2015-8-25	2018-8-19	是
王增夺、孟凡晓	1,960,000.00	2015-8-11	2020-7-20	否
王增夺、孟凡晓	15,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	否

5.关联方资金拆借

截至2019年12月31日

无。

截至2018年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈尔滨同欣诚信电子有限公司	2,500,000.00	2018-01-19	2018-02-27	年利率4.35%，利息金额11,781.25元

截至2017年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆恒久通用航空发展有限公司	15,000,000.00	2017-08-16	2017-09-06	年利率12%，利息金额150,000.00元

6.关联方资产转让、债务重组情况

截至2019年12月31日

无。

截至2018年12月31日

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
天津千顺物流有限公司	采购设备	资产转让	评估价	13,760,886.00	12.70
哈尔滨同欣诚信电子有限公司	采购设备	资产转让	市价	8,119.66	0.01
哈尔滨广联模具制造有限公司	采购房产土地	资产转让	评估价	20,849,208.35	19.24

截至2017年12月31日

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
天津千顺物流有限公司	采购设备	资产转让	市价	957,264.96	1.09
哈尔滨同欣诚信电子有限公司	采购设备	资产转让	市价	31,538.46	0.04

7.关键管理人员薪酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,502,180.12	2,634,012.00	2,003,710.95

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	3,674,093.60	375,641.93

接上表：

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	2,378,915.93	155,441.52

接上表：

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日
应付账款	天津千顺物流有限公司	2,339,350.62
应付账款	哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	225,827.08
其他应付款	王增夺	749,441.00
其他应付款	于刚	45,813.56

（七）关联方承诺事项

无。

（八）其他

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司自2月10日起陆续开始复工。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况 、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

2019 年公司与精功（绍兴）复合材料有限公司达成协议，同意账面原值 4,198,000.00 元货款减免 234,532.00 元，并计入营业外支出。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额-35.51元。

（八）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

2019年12月31日

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,950,000.00
1-2年（含2年）	1,950,000.00
2-3年（含3年）	780,000.00
合 计	4,680,000.00

注：截至2019年12月31日融资租出未实现融资收益余额为1,620,197.61元。

2018年12月31日

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,950,000.00
1-2年（含2年）	1,950,000.00
2-3年（含3年）	1,950,000.00
3年以上	780,000.00
合 计	6,630,000.00

注：截至2018年12月31日融资租出未实现融资收益余额为2,932,022.32元。

2017年12月31日

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,950,000.00
1-2年（含2年）	1,950,000.00
2-3年（含3年）	1,950,000.00
3年以上	2,730,000.00
合 计	8,580,000.00

注：截至2017年12月31日融资租出未实现融资收益余额为4,454,819.82元。

2.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物		5,250,135.82	5,449,014.94
机器设备	307,198.18	349,444.40	391,666.64
合 计	307,198.18	5,599,580.22	5,840,681.58

3.融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

2019年度

资产类别	2019年12月31日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	15,951,581.05	1,422,374.86	

注：截至2019年12月31日融资租入未确认融资费用余额为212,607.29元。

2018年度

资产类别	2018年12月31日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	13,333,333.27	105,555.56	

注：截至2018年12月31日融资租入未确认融资费用余额为457,636.47元。

2017年度

无。

（2）以后年度最低租赁付款额情况

2019年12月31日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,798,757.75
1-2年（含2年）	265,852.20
合 计	2,064,609.95

2018年12月31日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	5,280,912.00
1-2年（含2年）	813,448.00
合 计	6,094,360.00

2017年12月31日

无。

（3）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

2019年12月31日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,411,950.57
1-2年（含2年）	1,340,643.84
2-3年（含3年）	1,340,643.84
3年以上	5,362,575.36
合计	9,455,813.61

2018年12月31日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	376,544.17
1-2年（含2年）	1,340,643.84
2-3年（含3年）	1,340,643.84
3年以上	7,596,981.76
合计	10,654,813.61

2017年12月31日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	
1-2年（含2年）	376,544.17
2-3年（含3年）	1,340,643.84
3年以上	8,937,625.60
合计	10,654,813.61

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	233,709,880.60	143,997,107.18	90,593,893.45
1-2年（含2年）	42,259,494.24	46,486,069.83	19,499,159.10
2-3年（含3年）	10,394,456.93	7,994,290.41	315,267.61
3-4年（含4年）	2,640,811.60		
合计	289,004,643.37	198,477,467.42	110,408,320.16

2. 按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,422,148.40	0.46	711,074.20	50.00	711,074.20
按组合计提坏账准备	309,835,208.52	99.54	21,541,639.35		288,293,569.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	302,625,076.95	97.22	21,541,639.35	7.12	281,083,437.60
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	7,210,131.57	2.32			7,210,131.57
合 计	311,257,356.92	100.00	22,252,713.55		289,004,643.37

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,187,189.14	100.00	14,709,721.72		198,477,467.42
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	212,564,656.77	99.71	14,709,721.72	6.92	197,854,935.05
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	622,532.37	0.29			622,532.37
合 计	213,187,189.14	100.00	14,709,721.72		198,477,467.42

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,411,283.63	100.00	7,002,963.47		110,408,320.16
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	117,211,283.63	99.83	7,002,963.47	5.97	110,208,320.16
按关联方组合计提坏账准备的应收款项	200,000.00	0.17			200,000.00
合 计	117,411,283.63	100.00	7,002,963.47		110,408,320.16

各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

按单项计提坏账准备：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
康得复合材料有限责任公司	1,422,148.40	711,074.20	50.00	按照预计可收回金额
合计	1,422,148.40	711,074.20		

采用组合计提坏账准备的应收账款：

（1）2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	240,831,708.56	12,041,585.43	5.00
1-2年（含2年）	44,431,067.19	4,443,106.72	10.00
2-3年（含3年）	12,080,678.00	2,416,135.60	20.00
3-4年（含4年）	5,281,623.20	2,640,811.60	50.00
合计	302,625,076.95	21,541,639.35	

（2）2018年12月31日和2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	150,920,605.06	7,546,030.25	5.00
1-2年（含2年）	51,651,188.70	5,165,118.87	10.00
2-3年（含3年）	9,992,863.01	1,998,572.60	20.00
合计	212,564,656.77	14,709,721.72	

接上表：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	95,151,466.79	4,757,573.34	5.00
1-2年（含2年）	21,665,732.33	2,166,573.23	10.00
2-3年（含3年）	394,084.51	78,816.90	20.00
合计	117,211,283.63	7,002,963.47	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

截至2019年12月31日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	7,210,131.57			合并范围内关联方不计提
合 计	7,210,131.57			

截至 2018 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	622,532.37			合并范围内关联方不计提
合 计	622,532.37			

截至 2017 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	200,000.00			合并范围内关联方不计提
合 计	200,000.00			

3. 坏账准备的情况

2019年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		711,074.20			711,074.20
按组合计提坏账准备	14,709,721.72	6,831,917.63			21,541,639.35
合 计	14,709,721.72	7,542,991.83			22,252,713.55

2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,002,963.47	7,706,758.25			14,709,721.72
合 计	7,002,963.47	7,706,758.25			14,709,721.72

2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,861,854.42	141,109.05			7,002,963.47
合 计	6,861,854.42	141,109.05			7,002,963.47

4. 各期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
C02	79,585,010.33	25.57	3,979,250.52	5.00	账龄损失率
F13	48,524,524.51	15.59	2,609,187.87	5.38	账龄损失率
F23	34,274,847.03	11.01	1,724,224.13	5.03	账龄损失率
F17	24,669,198.01	7.93	1,616,010.27	6.55	账龄损失率
F25	22,298,005.45	7.16	1,155,358.69	5.18	账龄损失率
合 计	209,351,585.33	67.26	11,084,031.48		

截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
C02	32,696,758.62	15.34	1,634,837.93	5.00	账龄组合
F23	26,088,075.53	12.24	1,304,403.78	5.00	账龄组合
F17	24,832,677.70	11.65	1,967,230.90	7.92	账龄组合
F16	20,376,731.00	9.56	2,037,673.10	10.00	账龄组合
F25	17,573,868.43	8.24	878,693.42	5.00	账龄组合
合 计	121,568,111.28	57.03	7,822,839.13		

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	期末坏账准备	坏账准备计提比例（%）	坏账准备计提依据
F17	27,147,460.66	23.12	1,496,723.84	5.51	账龄组合
F16	23,376,731.00	19.91	1,168,836.55	5.00	账龄组合
F23	18,854,602.16	16.06	942,730.11	5.00	账龄组合
F14	5,818,090.60	4.96	581,809.06	10.00	账龄组合
哈尔滨哈飞实业发展有限责任公司	5,636,400.00	4.80	281,820.00	5.00	账龄组合
合 计	80,833,284.42	68.85	4,471,919.56		

6. 各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 各期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	32, 958, 141. 35	24, 529, 103. 93	820, 833. 96
合 计	32, 958, 141. 35	24, 529, 103. 93	820, 833. 96

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	26, 805, 636. 34	24, 542, 357. 24	836, 930. 48
1-2 年（含 2 年）	6, 202, 466. 67		
合 计	33, 008, 103. 01	24, 542, 357. 24	836, 930. 48

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金往来	32, 035, 591. 07	24, 277, 291. 00	515, 000. 00
保证金/押金	630, 152. 80	93, 400. 00	224, 500. 00
其他	342, 359. 14	171, 666. 24	97, 430. 48
合 计	33, 008, 103. 01	24, 542, 357. 24	836, 930. 48

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	13, 253. 31			13, 253. 31
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	36, 708. 35			36, 708. 35
本期转回				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	49,961.66			49,961.66

2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,542,357.24	100.00	13,253.31		24,529,103.93
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,542,357.24	100.00	13,253.31	0.05	24,529,103.93
按单项计提坏账准备					
合 计	24,542,357.24	100.00	13,253.31		24,529,103.93

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	836,930.48	100.00	16,096.52		820,833.96
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	836,930.48	100.00	16,096.52	1.92	820,833.96
按单项计提坏账准备					
合 计	836,930.48	100.00	16,096.52		820,833.96

各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

1）账龄分析法

账龄	2018 年 12 月 31 日

	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	265,066.24	13,253.31	5.00
合 计	265,066.24	13,253.31	

接上表：

账龄	2017年12月31日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	321,930.48	16,096.52	5.00
合 计	321,930.48	16,096.52	

2）其他方法

截至2018年12月31日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
合并范围内关联方	24,277,291.00			合并范围内关联方不计提
合 计	24,277,291.00			

截至2017年12月31日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
合并范围内关联方	515,000.00			合并范围内关联方不计提
合 计	515,000.00			

（4）坏账准备的情况

2019年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	13,253.31	36,708.35			49,961.66
合 计	13,253.31	36,708.35			49,961.66

2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	16,096.52		2,843.21		13,253.31
合 计	16,096.52		2,843.21		13,253.31

2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,834.96		61,738.44		16,096.52
合 计	77,834.96		61,738.44		16,096.52

（5）各期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广联航空（珠海）有限公司	资金往来	29,643,160.56	1年以内	89.81	
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	资金往来	2,202,430.51	1年以内	6.67	
代扣社保、公积金、个税	其他	258,787.90	1年以内	0.78	12,939.40
中化商务有限公司上海分公司	保证金	257,752.80	1年以内	0.78	12,887.64
广联航空（西安）有限公司	资金往来	190,000.00	1年以内	0.58	
合 计		32,552,131.77		98.62	25,827.04

截至2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广联航空（珠海）有限公司	资金往来	24,277,291.00	1年以内	98.92	
代扣社保、公积金、个税	其他	171,666.24	1年以内	0.70	8,583.31
中化商务有限公司上海分公司	保证金	64,000.00	1年以内	0.26	3,200.00
F23	押金	29,400.00	1年以内	0.12	1,470.00
合 计		24,542,357.24		100.00	13,253.31

截至2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广联航空（珠海）有限公司	资金往来	515,000.00	1年以内	61.54	
中化商务有限公司上海分公司	保证金	193,500.00	1年以内	23.12	9,675.00
代扣社保、公积金、个税	其他	97,430.48	1年以内	11.64	4,871.52
中化商务有限公司北京分公司	保证金	31,000.00	1年以内	3.70	1,550.00
合 计		836,930.48		100.00	16,096.52

（7）各期应收政府补助情况

无。

（8）各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,345,541.34		153,345,541.34	142,361,787.14	500,000.00	141,861,787.14	100,500,000.00		100,500,000.00
对联营、合营企业投资							1,111,638.18		1,111,638.18
合 计	153,345,541.34		153,345,541.34	142,361,787.14	500,000.00	141,861,787.14	101,611,638.18		101,611,638.18

1. 对子公司投资

2019年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广联航空(珠海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司	500,000.00		500,000.00			
广联航空(南昌)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司	11,861,787.14			11,861,787.14		
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司		11,483,754.20		11,483,754.20		
合 计	142,361,787.14	11,483,754.20	500,000.00	153,345,541.34		

2018年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广联航空(珠海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
广联航空(南昌)有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司		11,861,787.14		11,861,787.14		
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司						
合 计	100,500,000.00	41,861,787.14		142,361,787.14	500,000.00	500,000.00

2017 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广联航空(珠海)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
哈尔滨工大广联航空结构与材料设计研发中心有限公司		500,000.00		500,000.00		
广联航空(南昌)有限公司						
哈尔滨正朗航空设备制造有限公司						
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司						
合 计	100,000,000.00	500,000.00		100,500,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

2019 年度

无。

2018 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司	1,111,638.18		
合 计	1,111,638.18		

接上表：

本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他
-1,111,638.18					
-1,111,638.18					

接上表：

2017 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
哈尔滨卡普勒广联航空复合材料有限公司		6,789,000.00	
合 计		6,789,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-3,064,053.47		-139,863.83	
-3,064,053.47		-139,863.83	

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
	-2, 473, 444. 52	1, 111, 638. 18	
	-2, 473, 444. 52	1, 111, 638. 18	

（四）营业收入、营业成本

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	259, 234, 831. 04	141, 844, 803. 81
其他业务	3, 583, 333. 06	2, 646, 995. 19
合 计	262, 818, 164. 10	144, 491, 799. 00

接上表：

项目	2018 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	199, 825, 916. 91	96, 300, 592. 94
其他业务	1, 337, 374. 89	198, 879. 12
合 计	201, 163, 291. 80	96, 499, 472. 06

接上表：

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	103, 306, 855. 26	58, 757, 840. 05
其他业务	1, 473, 714. 90	198, 879. 12
合 计	104, 780, 570. 16	58, 956, 719. 17

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1, 111, 638. 18	-3, 064, 053. 47
处置子公司损益	82, 128. 73		
合 计	82, 128. 73	-1, 111, 638. 18	-3, 064, 053. 47

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年度	2018年度	2017年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	-5,065.91	15,726.17	-36,179.74	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,161,284.28	1,480,041.91	6,061,947.25	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	269,925.68	10,046.06		
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
（9）债务重组损益	-234,532.00			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,309.52	15,464.53	-20,000.00	

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,789,195.16	1,239,464.17	1,380,691.99	
非经常性损益合计	14,979,497.69	2,760,742.84	7,386,459.50	
减：所得税影响金额	1,279,038.02	150,929.52	883,616.67	
扣除所得税影响后的非经常性损益	13,700,459.67	2,609,813.32	6,502,842.83	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	13,724,409.73	2,609,813.32	6,470,042.83	
归属于少数股东的非经常性损益	-23,950.06		32,800.00	

（二）净资产收益率及每股收益

2019年度

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	14.27	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.65	0.39	0.39

2018 年度

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	14.41	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.35	0.35

2017 年度

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	7.31	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.09	0.09

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 03 月 12 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-146

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一八年五　月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月　二十八日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

3-2-1-147

3-2-1-148

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致（1）

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

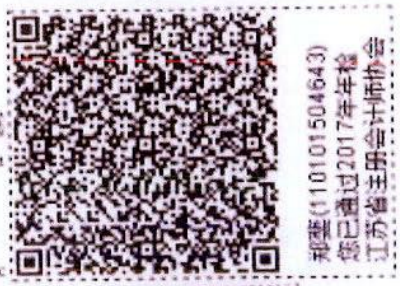
年　月　日

中华人民共和国财政部制




年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.
王传邦(110002960001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
年 /y 月 /m 日 /d
年 /y 月 /m 日 /d









年度检验登记
Annual Registration

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

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

6 7



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
y m d

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）