



炼石航空科技股份有限公司

2020 半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 8 月

## 合并资产负债表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	166,948,705.80	78,837,512.25
应收票据	4,126,372.45	3,886,379.62
应收账款	203,569,490.38	403,270,403.13
应收款项融资	65,000.00	6,300,000.00
预付款项	71,589,142.26	23,233,511.72
其他应收款	13,773,276.86	18,805,204.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	346,518,277.24	298,657,494.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,685,638.42	76,916,336.47
流动资产合计	864,275,903.41	909,906,841.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,062,347.25	88,945,786.89
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	783,665,187.78	812,181,890.82
在建工程	240,256,612.30	233,098,165.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	182,737,567.19	116,793,281.01
开发支出		
商誉	1,317,354,816.47	1,327,489,747.53
长期待摊费用	48,034,316.03	49,325,449.14
递延所得税资产	96,272,903.94	85,793,911.63
其他非流动资产	7,133,056.00	12,581,621.71
非流动资产合计	2,763,516,806.96	2,726,209,854.54
资产总计	3,627,792,710.37	3,636,116,696.24
流动负债：		
短期借款	1,092,238,057.97	1,202,055,159.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	214,998,140.45	260,413,754.67
预收款项	80,000.00	80,000.00

合同负债	12,786,311.86	10,802,377.35
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	59,780,079.86	52,171,790.74
应交税费	79,524,365.49	59,091,328.63
其他应付款	308,175,185.28	88,200,308.98
其中：应付利息	65,658,280.73	36,848,680.56
应付股利	720,000.00	720,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	173,545,947.93	154,015,753.93
其他流动负债	29,565,349.74	11,663,384.01
流动负债合计	1,970,693,438.58	1,838,493,857.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	183,802,863.58	182,496,621.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	64,498,011.39	55,222,525.44
长期应付职工薪酬	9,585,044.00	9,218,952.39
预计负债		
递延收益	21,762,012.78	22,885,670.50
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,263,917.76	12,449,700.46
非流动负债合计	286,911,849.51	282,273,470.49
负债合计	2,257,605,288.09	2,120,767,327.94
所有者权益：		
股本	671,616,059.00	671,616,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,031,246,631.38	2,031,246,631.38
减：库存股		
其他综合收益	-31,327,095.71	-8,253,277.93
专项储备		
盈余公积	46,988,336.62	46,988,336.62
一般风险准备		
未分配利润	-1,336,743,915.62	-1,215,091,144.25
归属于母公司所有者权益合计	1,381,780,015.67	1,526,506,604.82
少数股东权益	-11,592,593.39	-11,157,236.52
所有者权益合计	1,370,187,422.28	1,515,349,368.30
负债和所有者权益总计	3,627,792,710.37	3,636,116,696.24

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

## 母公司资产负债表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	72,069,953.82	7,632,433.11
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,597,494.61	279,593.20
其他应收款	114,336,076.85	15,920,000.00
其中：应收利息		
应收股利		8,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,359,596.27	1,168,646.55
<b>流动资产合计</b>	<b>189,363,121.55</b>	<b>25,000,672.86</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,651,325,503.35	3,643,208,942.99
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	26,515.54	26,757.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,651,352,018.89</b>	<b>3,643,235,700.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,840,715,140.44</b>	<b>3,668,236,373.67</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	875,000,000.00	875,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬	191,848.75	158,948.15
应交税费	7,957.86	3,475.89
其他应付款	342,699,125.30	145,015,471.69
其中：应付利息	65,300,372.67	36,848,680.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,217,898,931.91	1,020,177,895.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,217,898,931.91	1,020,177,895.73
所有者权益：		
股本	671,616,059.00	671,616,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,737,368,394.98	2,737,368,394.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,401,535.72	134,401,535.72
未分配利润	-920,569,781.17	-895,327,511.76
所有者权益合计	2,622,816,208.53	2,648,058,477.94
负债和所有者权益总计	3,840,715,140.44	3,668,236,373.67

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

## 合并利润表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年1-6月

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	631,700,077.91	1,028,115,701.06
其中：营业收入	631,700,077.91	1,028,115,701.06
二、营业总成本	756,930,142.92	1,036,822,674.01
其中：营业成本	567,702,399.28	816,216,970.40
税金及附加	7,416,653.71	14,276,770.93
销售费用	12,998,270.79	20,663,816.25
管理费用	102,057,840.79	118,707,568.38
研发费用	5,937,545.46	18,406,121.37
财务费用	60,817,432.89	48,551,426.68
其中：利息费用	41,594,062.35	42,885,446.93
利息收入	426,867.86	1,595,143.89
加：其他收益	1,708,668.06	2,413,302.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-883,439.64	-1,193,628.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-364,392.81	-1,193,628.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,075.17	271,667.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	226,628.33	-36,384,260.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,526,647.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-124,195,283.43	-42,073,244.10
加：营业外收入	33,492.59	6,862,035.63
减：营业外支出	5,367,465.63	13,517,028.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-129,529,256.47	-48,728,236.86
减：所得税费用	-7,441,128.23	-822,852.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,088,128.24	-47,905,384.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,088,128.24	-47,905,384.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-121,652,771.37	-46,771,755.96
2.少数股东损益	-435,356.87	-1,133,628.33
六、其他综合收益的税后净额	-23,073,817.78	-2,855,692.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,073,817.78	-2,855,692.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-23,073,817.78	-2,855,692.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的		
金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	250,533.60	246,462.93
6.外币财务报表折算差额	-23,324,351.38	-3,102,155.39
7.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	-145,161,946.02	-50,761,076.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-144,726,589.15	-49,627,448.42
归属于少数股东的综合收益总额	-435,356.87	-1,133,628.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1811	-0.0696
（二）稀释每股收益	-0.1811	-0.0696

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

### 母公司利润表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年1-6月

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	480.00	480.00
销售费用		
管理费用	3,196,279.08	3,086,717.66
研发费用		
财务费用	28,411,224.54	27,035,008.67
其中：利息费用	28,451,692.11	27,201,319.36
利息收入	44,320.37	995,467.65
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-883,439.64	-1,193,628.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-883,439.64	-1,193,628.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,249,153.85	125.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,242,269.41	-31,315,959.95
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,242,269.41	-31,315,959.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,242,269.41	-31,315,959.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,242,269.41	-31,315,959.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-25,242,269.41	-31,315,959.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉



## 合并现金流量表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年1-6月

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
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	893,229,026.05	1,124,844,065.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	46,045,909.10	29,689,327.65
收到其他与经营活动有关的现金	40,526,032.02	16,183,392.25
经营活动现金流入小计	979,800,967.17	1,170,716,785.48
购买商品、接受劳务支付的现金	520,647,568.46	799,961,731.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	183,491,254.40	235,452,984.70
支付的各项税费	87,768,146.49	206,197,881.48
支付其他与经营活动有关的现金	112,553,223.59	50,581,606.59
经营活动现金流出小计	904,460,192.94	1,292,194,204.73
经营活动产生的现金流量净额	75,340,774.23	-121,477,419.25
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	17,858,099.47	18,314,937.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,858,099.47	18,314,937.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,322,106.83	115,139,270.81
投资支付的现金		10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,322,106.83	125,139,270.81
投资活动产生的现金流量净额	-92,464,007.36	-106,824,333.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	493,421,800.19	1,143,614,223.20

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	493,421,800.19	1,143,614,223.20
偿还债务支付的现金	355,535,995.69	967,709,063.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,866,584.84	116,720,730.77
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	15,425,310.40	14,040,895.27
筹资活动现金流出小计	385,827,890.93	1,098,470,689.39
筹资活动产生的现金流量净额	107,593,909.26	45,143,533.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,462,620.16	-1,401,591.02
五、现金及现金等价物净增加额	88,008,055.97	-184,559,809.83
加：期初现金及现金等价物余额	74,993,246.68	316,812,094.14
六、期末现金及现金等价物余额	163,001,302.65	132,252,284.31

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

## 母公司现金流量表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

2020年1-6月

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
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		
收到的税费返还	2,065.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14,896,883.00	1,005,590.65
经营活动现金流入小计	14,898,948.00	1,005,590.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	617,437.51	660,081.00
支付的各项税费	67,109.53	37,505,843.31
支付其他与经营活动有关的现金	124,462,880.25	20,764,251.78
经营活动现金流出小计	125,147,427.29	58,930,176.09
经营活动产生的现金流量净额	-110,248,479.29	-57,924,585.44
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	8,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,000,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	9,000,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,000,000.00	59,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-49,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	175,686,000.00	875,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,686,000.00	875,000,000.00
偿还债务支付的现金		776,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,951,409.92
支付其他与筹资活动有关的现金		875,000.00
筹资活动现金流出小计		877,826,409.92
筹资活动产生的现金流量净额	175,686,000.00	-2,826,409.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	64,437,520.71	-109,750,995.36
加：期初现金及现金等价物余额	7,632,433.11	152,002,110.40
六、期末现金及现金等价物余额	72,069,953.82	42,251,115.04

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉





(或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取							11,582,278.75					11,582,278.75			11,582,278.75	
2. 本期使用							11,582,278.75					11,582,278.75			11,582,278.75	
(六) 其他																
四、本期期末余额	671,616,059.00				2,031,246,631.38		-15,027,560.20		46,988,336.62			286,586,444.90		3,021,409,911.70	95,713.24	3,021,505,624.94

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉



一、上年期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	89,465,177.38		3,632,851,167.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	89,465,177.38		3,632,851,167.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-984,792,689.14		-984,792,689.14
（一）综合收益总额										-984,792,689.14		-984,792,689.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-895,327,511.76		2,648,058,477.94

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉



## 一、公司的基本情况

炼石航空科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称为本集团）成立于1993年6月8日。截止2019年12月31日，本公司注册资本为人民币671,616,059元，注册地为陕西省西咸新区沣西新城世纪大道55号，总部办公地址为陕西省西咸新区沣西新城世纪大道55号。本公司统一社会信用代码为916111002217259967，法定代表人为张政。

本公司最终控制方为自然人张政。

本集团属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要业务包括：飞机零部件、航空发动机及其零部件、燃气轮机零部件、无人机及系统、超高温合金的研发、制造、销售、维修及相关技术服务；有色金属矿山的开发、冶炼、贸易；货物及技术进出口业务。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括炼石矿业公司、成都航宇公司等9家公司。

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

## 三、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

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

### （2）持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、记账本位币

本集团编制本财务报表以人民币为记账本位币。

本公司及子公司Gardner公司均根据其经营所处的主要经济环境以其功能货币作为记账本位币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

Gardner 公司记账本位币为英镑。Gardner 的子公司采用的记账本位币包括英镑、欧元、兹罗提以及卢比。在编制本财务报表时，Gardner 将以英镑编制的合并财务报表折算为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金

融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，应收款项融资使用第二层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 10、应收票据

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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值采用不同的会计处理方法：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计损失准备，并按照其账面余额（即未扣除值准备）和实际利率计算利息收入；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计损失准备，并按照其账面余额（即未扣除值准备）和实际利率计算利息收入；初始确认后发生信用值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计损失准备，并按照其摊余成本（账面余额已计提值准备）和实际利率计算利息收入。

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：国内公司应收账款

应收账款组合 2：国外加德纳公司及其子公司应收账款

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为

组合的应收账款，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信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、其他应收款

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：国内公司其他应收款

其他应收款组合 2：国外加德纳公司及其子公司其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 14、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

## 15、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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



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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

## 16、固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-50	0-5	20-2
2	机器设备	5-10	0-5	20-9.5
3	办公设备	5-10	0-5	20-9.5
4	运输设备	3-10	0-5	33-9.5

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

## 17、在建工程

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

## 借款费用

18、发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

Gardner 无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，Gardner 将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)
资本化的开发支出	按预计产量摊销	根据预计产量
软件及其他	年限平均法	2-4

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但

存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

#### 21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁财产、房租费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期租赁财产、房租费用的摊销年限为合同约定的年限。

#### 22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### 23、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

Gardner 为其子公司参与其所在管辖地的设定受益计划。Gardner 的缴费金额均按规定的基准和比例计算，除此之外无缴纳更多金额的法律或合同义务。Gardner 在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。Gardner 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量退休计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项退休计划负债。Gardner 将退休计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和退休计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量退休计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

Gardner 对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

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

##### （1）亏损合同

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

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### 25、收入确认原则和计量方法

本集团应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或劳务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，收入确认政策如下：

销售商品收入，本集团与客户之间的签订销售合同通常仅包括转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因数的基础上，以履约每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供劳务合同，本集团与客户之间的提供劳务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将作为在某一时间段内履约义务，按照履约进度

确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据放生的成本和时间精度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定是，本集团已经发生成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 26、政府补助

本集团的政府补助包括增值税退税和各项政府扶持资金。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## 28、租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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

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

## 29、持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30、终止经营

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

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 1) 公允价值套期



被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## 2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中；原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### (2) 安全生产费及维简费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的有关规定，按开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）提取安全生产费用，按15元/吨的标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 14 号收入》，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。		

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，原预收销售客户货款在“预收账款”中列报，现在有销售合同的“预收账款”在“合同负债”中列示，无销售合同的“预收账款”在原会计科目“预收账款”中列示。

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	10,882,377.35	-10,882,377.35	80,000.00
合同负债	12,786,311.86	10,882,377.35	12,786,311.86

#### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更的情况。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（本公司及国内子公司）	增值额	13%
英国增值税	增值额	20%
法国增值税	增值额	20%
波兰增值税	增值额	23%
印度增值税	增值额	15%
资源税	钼精粉销售收入	11%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
炼石航空科技股份有限公司	25%
陕西炼石矿业有限公司	15%
成都航宇超合金技术有限公司	25%
成都航旭涂层技术有限公司	25%
洛南县石幢沟矿业有限公司	25%
加德纳航空科技有限公司	25%
成都航星股权投资基金管理有限公司	25%
英国所得税	19%
法国所得税	28%
波兰所得税	19%
印度所得税	26%

## 2、 税收优惠

根据陕西省国家税务局陕国税函【2012】169号文件“陕西省国家税务局关于陕西炼石矿业有限公司享有西部大开发税收优惠政策的通知”，陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函【2012】003号文件“陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函”，本公司的子公司炼石矿业若主营业务收入占总收入的70%以上，可自2011年起至2020年减按15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年12月31日，“年末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	172,104.76	389,426.80
银行存款	162,829,197.89	74,603,819.88
其他货币资金	3,947,403.15	3,844,265.57
合计	166,948,705.80	78,837,512.25
其中：存放在境外的款项总额	65,921,061.06	37,495,767.27

注：其他货币资金包括信用证保证金、贷款保证金、土地恢复治理基金

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,126,372.45	3,886,379.62
合计	4,126,372.45	3,886,379.62

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,482,739.60	100.00	356,367.15	7.95	4,126,372.45
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,482,739.60	100.00	356,367.15	7.95	4,126,372.45
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>4,482,739.60</b>	<b>100.00</b>	<b>356,367.15</b>	<b>7.95</b>	<b>4,126,372.45</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,208,744.60	100.00	322,364.98	7.66	3,886,379.62
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,208,744.60	100.00	322,364.98	7.66	3,886,379.62
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>4,208,744.60</b>	<b>100.00</b>	<b>322,364.98</b>	<b>7.66</b>	<b>3,886,379.62</b>

## (3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	322,364.98	34,002.17			356,367.15
<b>合计</b>	<b>322,364.98</b>	<b>34,002.17</b>			<b>356,367.15</b>

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,495,463.67	62.62	629,004.02	0.48	129,866,459.65
按组合计提坏账准备	77,881,490.19	37.38	4,178,459.46	5.37	73,703,030.73
其中：组合 1	13,387,986.12	6.42	1,090,070.41	8.14	12,297,915.71
组合 2	64,493,504.07	30.95	3,088,389.05	4.79	61,405,115.02
<b>合计</b>	<b>208,376,953.86</b>	<b>100.00</b>	<b>4,807,463.48</b>	<b>2.31</b>	<b>203,569,490.38</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	287,317,271.77	70.30	629,004.02	0.22	286,688,267.75
按组合计提坏账准备	121,366,508.20	29.70	4,784,372.82	3.94	116,582,135.38
其中：组合 1	19,655,889.67	4.81	988,498.95	5.03	18,667,390.72
组合 2	101,710,618.53	24.89	3,795,873.87	3.73	97,914,744.66
<b>合计</b>	<b>408,683,779.97</b>	<b>100.00</b>	<b>5,413,376.84</b>	<b>4.16</b>	<b>403,270,403.13</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Airbus	109,893,097.37	513,616.87	0.47	预计不可收回
GKN	7,896,963.14	80,274.56	1.02	预计不可收回
Spirit	7,680,629.39	5,957.08	0.08	预计不可收回
Triumph	2,987,649.25		0.00	预计不可收回
Eaton	2,037,124.51	29,155.51	1.43	预计不可收回
合计	130,495,463.66	629,004.02	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合 1

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,065,835.45	253,291.77	5.00
1—2 年	8,299,332.82	829,933.28	10.00
2—3 年	22,817.85	6,845.36	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>13,387,986.12</b>	<b>1,090,070.41</b>	<b>8.14</b>

②组合 2

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
12 月以内	63,511,459.55	2,106,344.53	3.32
12 月以上	982,044.52	982,044.52	100.00
<b>合计</b>	<b>64,493,504.07</b>	<b>3,088,389.05</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	198,443,754.64
1-2 年	9,187,164.61

账龄	年末余额
2-3 年	284,676.86
3-4 年	198,148.03
4-5 年	
5 年以上	263,209.72
<b>合计</b>	<b>208,376,953.86</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,413,376.84		605,913.36		4,807,463.48
<b>合计</b>	<b>5,413,376.84</b>		<b>605,913.36</b>		<b>4,807,463.48</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	109,893,097.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	52.74	513,616.87
单位 2	7,896,963.14	1 年以内、1-2 年	3.79	80,274.56
单位 3	7,680,629.39	1 年以内	3.69	5,957.08
单位 4	2,987,649.25	1 年以内	1.43	
单位 5	2,500,000.00	1 年以内	1.20	125,000.00
<b>合计</b>	<b>130,958,339.15</b>		<b>62.85</b>	<b>724,848.51</b>

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款	65,000.00	6,300,000.00
<b>合计</b>	<b>65,000.00</b>	<b>6,300,000.00</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	70,439,662.95	98.39	23,089,300.37	99.38
1-2 年	103,019.07	0.14	13,900.00	0.06
2-3 年	370,774.00	0.52	70,500.00	0.30
3 年以上	675,686.24	0.94	59,811.35	0.26
<b>合计</b>	<b>71,589,142.26</b>	<b>-</b>	<b>23,233,511.72</b>	<b>-</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,858,647.81 元，占预付款项年末余额合计数的比例 31.93%。

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,773,276.86	18,805,204.22
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>13,773,276.86</b>	<b>18,805,204.22</b>

### 6.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	439,814.00	11,200.00
应收供应商返利	5,974,888.93	6,958,943.85
暂付押金	1,410,455.66	1,738,407.53
其他业务暂付款	3,412,279.75	471,597.11
往来款		5,500.00
保证金	3,570,000.00	
借款		11,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,807,438.34</b>	<b>20,185,648.49</b>

#### (2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,807,438.34	100.00	1,034,161.48	6.98	13,773,276.86
其中：组合 1	5,114,186.95	34.54	1,034,161.48	20.22	4,080,025.47
组合 2	9,693,251.39	65.46			9,693,251.39
<b>合计</b>	<b>14,807,438.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,034,161.48</b>	<b>6.98</b>	<b>13,773,276.86</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,185,648.49	100.00	1,380,444.27	6.84	18,805,204.22
其中：组合 1	12,188,804.48	60.38	1,380,444.27	11.33	10,808,360.21
组合 2	7,996,844.01	39.62			7,996,844.01
<b>合计</b>	<b>20,185,648.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380,444.27</b>	<b>6.84</b>	<b>18,805,204.22</b>

#### ①按组合计提其他应收款坏账准备

##### 组合 1

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,145,284.01	207,264.20	5.00
1-2 年	110,561.84	11,056.18	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	653,341.10	653,341.10	100.00
<b>合计</b>	<b>5,114,186.95</b>	<b>1,034,161.48</b>	

组合 2

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
12 个月以内	9,693,251.39		
12 个月以上			
<b>合计</b>	<b>9,693,251.39</b>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,380,444.27			1,380,444.27
2020 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				
本期转回	346,282.79			346,282.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	1,034,161.48			1,034,161.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,380,444.27		346,282.79		1,034,161.48
<b>合计</b>	<b>1,380,444.27</b>		<b>346,282.79</b>		<b>1,034,161.48</b>

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	3,570,000.00	1年以内	24.11	178,500.00
Thyssen Krupp	应收供应商返利	1,588,088.79	1年以内	10.72	
AMA	应收供应商返利	680,609.48	1年以内	4.60	
Ruag	应收供应商返利	500,000.00	1年以内	3.38	
Cronwell	应收供应商返利	453,739.65	1年以内	3.06	
<b>合计</b>		<b>6,792,437.92</b>		<b>45.87</b>	<b>178,500.00</b>

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,580,374.46	20,370,200.58	114,210,173.88
在产品	131,183,133.39	7,744,453.42	123,438,679.97
库存商品	130,237,521.29	29,606,946.22	100,630,575.07
发出商品	8,238,848.32		8,238,848.32
<b>合计</b>	<b>404,239,877.46</b>	<b>57,721,600.22</b>	<b>346,518,277.24</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,339,644.29	26,347,953.41	66,991,690.88
在产品	145,216,956.84	7,692,035.44	137,524,921.40
库存商品	118,875,381.16	27,580,747.22	91,294,633.94
发出商品	2,846,248.07		2,846,248.07
<b>合计</b>	<b>360,278,230.36</b>	<b>61,620,736.07</b>	<b>298,657,494.29</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		折算差异	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	26,347,953.41	1,687,114.99		1,731,293.39		-5,933,574.43	20,370,200.58
在产品	7,692,035.44	716,925.79		840,050.56		175,543.25	7,744,453.92
库存商品	27,580,747.22	2,265,548.46		2,324,873.62		2,085,523.66	29,606,945.72
<b>合计</b>	<b>61,620,736.07</b>	<b>4,669,589.24</b>		<b>4,896,217.57</b>		<b>-3,672,507.52</b>	<b>57,721,600.22</b>

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		3,930,770.96
待抵扣进项税	57,366,525.80	68,919,840.66

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税费（印度公司）		2,883,932.34
印度商品出口计划奖励		
其他	319,112.62	1,181,792.51
<b>合计</b>	<b>57,685,638.42</b>	<b>76,916,336.47</b>

## 9. 长期股权投资

### (1) 合营、联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
成都中科航空发动机有限公司	51,617,301.26			-101,270.14						51,516,031.12	
朗星无人机系统有限公司	37,328,485.63			-782,169.50						36,546,316.13	
<b>合计</b>	<b>88,945,786.89</b>			<b>-883,439.64</b>						<b>88,062,347.25</b>	

## 10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	783,665,187.78	812,181,890.82
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>783,665,187.78</b>	<b>812,181,890.82</b>

### 10.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	796,736,743.63	335,654,740.88	789,323,751.50	10,873,934.86	68,603,678.01	2,001,192,848.88
2、本期增加金额	565,892.96		46,196,544.10	13,548.29	889,074.93	47,665,060.28
(1) 购置	565,892.96		46,196,544.10	13,548.29	889,074.93	47,665,060.28
(2) 在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	5,935,843.68		12,011,701.56		772,015.99	18,719,561.23
(1) 处置或报废	5,935,843.68		12,011,701.56		772,015.99	18,719,561.23
(2) 其他						
4、外币报表折算差	-4,060,789.46		-22,229,380.29	15,959.10	-887,208.33	-27,161,418.98
5、期末余额	787,306,003.45	335,654,740.88	801,279,213.75	10,903,442.25	67,833,528.62	2,002,976,928.95
二、累计折旧						
1、年初余额	213,522,641.18	148,191,463.85	443,717,996.21	7,815,944.69	42,601,044.10	855,849,090.03
2、本期增加金额	11,660,662.51		31,213,486.35	484,688.23	4,184,421.60	47,543,258.69
(1) 计提	11,660,662.51		31,213,486.35	484,688.23	4,184,421.60	47,543,258.69
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额			2874667.73		74964.42	2,949,632.15
(1) 处置或报废			2,874,667.73		74,964.42	2,949,632.15
(2) 其他						
4、外币报表折算差	1,007,217.99		13,515,668.86	50,789.70	-380,833.12	14,192,843.43
5、期末余额	224,176,085.70	148,191,463.85	458,541,145.97	8,249,843.22	46,991,334.40	886,149,873.14
三、减值准备						
1、年初余额	123,324,284.03	187,463,277.03	22,374,306.97			333,161,868.03
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	123,324,284.03	187,463,277.03	22,374,306.97			333,161,868.03
四、账面价值						
1、期末账面价值	439,805,633.72		320,363,760.81	2,653,599.03	20,842,194.22	783,665,187.78
2、年初账面价值	459,889,818.42		323,231,448.32	3,057,990.17	26,002,633.91	812,181,890.82

## (2)通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	130,148,396.13	36,240,843.69		93,907,552.44
其他设备	1,271,706.19	891,818.32		379,887.87
<b>合计</b>	<b>131,420,102.32</b>	<b>37,132,662.01</b>		<b>94,287,440.31</b>

## (3)通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	33,290,611.78
<b>合计</b>	<b>33,290,611.78</b>

## (4)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
房屋建筑物	243,346,748.98	需两块土地证合一，正在办理中
<b>合计</b>	<b>243,346,748.98</b>	

## 11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	240,304,291.12	233,098,165.81
工程物资		
<b>合计</b>	<b>240,304,291.12</b>	<b>233,098,165.81</b>

## 11.1 在建工程

## (1)在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空发动机含钛高温合金叶片项目	11,399,755.32		11,399,755.32	11,142,678.43		11,142,678.43

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加德纳航空全球旗舰工厂项目	98,239,153.38		98,239,153.38	85,225,588.79		85,225,588.79
英国加德纳设备安装	120,947,157.60		120,947,157.60	128,012,767.30		128,012,767.30
加德纳航空设备安装项目	9,670,546.00		9,670,546.00	8,717,131.29		8,717,131.29
<b>合计</b>	<b>240,256,612.30</b>		<b>240,256,612.30</b>	<b>233,098,165.81</b>		<b>233,098,165.81</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转固金额	本期减少-其他减少	年末余额
航空发动机含铼高温合金叶片项目	613,434,000.00	11,142,678.43	448,778.19	191,701.30		11,399,755.32
加德纳航空全球旗舰工厂项目	160,000,000.00	85,225,588.79	13,013,564.59			98,239,153.38
<b>合计</b>	<b>773,434,000.00</b>	<b>96,368,267.22</b>	<b>13,462,342.78</b>	<b>191,701.30</b>		<b>109,638,908.70</b>

(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
航空发动机含铼高温合金叶片项目	613,434,000.00	73.52	除部分设备需要后续购买，大部分已竣工决算				募投资金
加德纳航空全球旗舰工厂项目	160,000,000.00	104.27	宿舍楼、2#厂房，食堂、1#厂房已完工				自筹资金
<b>合计</b>	<b>773,434,000.00</b>						

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	非专利技术	其他	合计

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	57,803,582.12	15,017,000.00	26,285,205.83	155,326,790.22	23,851,419.70	278,283,997.87
2、本期增加金额	73,966,310.20		58,692.38	3,964,523.30		77,989,525.88
(1) 购置	73,966,310.20		58,692.38	3,964,523.30		77,989,525.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额				972,936.43	75,525.03	1,048,461.46
(1) 处置				972,936.43	75,525.03	1,048,461.46
(2) 其他						
4、外币报表折算差			-998,178.92	2,041,205.39	-68,775.52	274,250.95
5、期末余额	131,769,892.32	15,017,000.00	25,345,719.29	160,359,582.48	23,707,119.15	355,499,313.24
二、累计摊销						-
1、年初余额	7,902,456.42	9,610,899.86	16,483,488.29	87,923,261.05	10,801,532.55	132,721,638.17
2、本期增加金额	926,917.58		2,269,753.75	6,339,576.84	1,552,824.32	11,089,072.49
(1) 计提	926,917.58		2,269,753.75	6,339,576.84	1,552,824.32	11,089,072.49
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、外币报表折算差			-696,823.05	1,305,054.73	-426,274.98	181,956.70
5、期末余额	8,829,374.00	9,610,899.86	18,056,418.99	95,567,892.62	11,928,081.89	143,992,667.36
三、减值准备						-
1、年初余额						-
2、本期增加金额	23,362,978.55	5,406,100.14				28,769,078.69

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	非专利技术	其他	合计
(1) 计提						-
(2) 其他						-
3、本期减少金额						-
(1) 处置						-
(2) 其他						-
4、期末余额	23,362,978.55	5,406,100.14				28,769,078.69
四、账面价值						-
1、期末账面价值	99,577,539.77		7,289,300.30	64,791,689.86	11,779,037.26	182,737,567.19
2、年初账面价值	57,803,582.12	15,017,000.00	26,285,205.83	155,326,790.22	23,851,419.70	278,283,997.87

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：参见本附注六、所有权或使用权受限制的资产



13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置	其他-汇率变动	
Gardner 资产组	2,177,272,159.28					2,177,272,159.28
NAL 资产组	269,648,995.62				10,061,454.61	259,587,541.01
FDM 资产组	1,543,072.86				73,476.45	1,469,596.41
<b>合计</b>	<b>2,448,464,227.76</b>				<b>10,134,931.06</b>	<b>2,438,329,296.70</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
Gardner 资产组	1,120,974,480.23					1,120,974,480.23
<b>合计</b>	<b>1,120,974,480.23</b>					<b>1,120,974,480.23</b>

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
长期租赁财产	49,325,449.14	2,535,761.22	2,867,850.62	959,043.71	48,034,316.03
房租费用					
<b>合计</b>	<b>49,325,449.14</b>	<b>2,535,761.22</b>	<b>2,867,850.62</b>	<b>959,043.71</b>	<b>48,034,316.03</b>

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本公司及其境内子公司未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,546,825,019.28	1,492,875,992.96
可抵扣亏损	462,523,423.11	409,396,563.78
<b>合计</b>	<b>2,009,348,442.39</b>	<b>1,902,272,556.74</b>

(2) 本公司及其境内子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年	39,693,187.77	39,693,187.77	2016 年度亏损
2022 年	26,786,165.79	26,786,165.79	2017 年度亏损
2023 年	224,130,352.76	224,130,352.76	2018 年度亏损
2024 年	118,786,857.46	118,786,857.46	2019 年度亏损
2025 年	53,126,859.33		2020 年 1 季度亏损
<b>合计</b>	<b>462,523,423.11</b>	<b>409,396,563.78</b>	

(3) Gardner 及其子公司递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
固定资产折旧差异形成的资产	10,570,939.53	10,568,365.50
可抵扣亏损形成的资产	85,701,964.41	75,225,546.13
<b>合计</b>	<b>96,272,903.94</b>	<b>85,793,911.63</b>

(4) Gardner 及其子公司未确认的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
固定资产折旧差异形成的资产	20,862,228.00	20,862,228.00
可抵扣亏损形成的资产	43,430,006.60	34,898,481.40
<b>合计</b>	<b>64,292,234.60</b>	<b>55,760,709.40</b>

注：由于不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此 Gardner 及其子公司尚未确认上表列示的可抵扣亏损及固定资产折旧差异而产生的递延所得税资产。可抵扣亏损在公司清算前均可以抵扣。

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
法国待返还企业所得税		
待返还雇佣税金	7,133,056.00	9,769,068.17
预付固定资产采购款		2,036,223.92
预付工程款		776,329.62
<b>合计</b>	<b>7,133,056.00</b>	<b>12,581,621.71</b>

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	945,795,000.00	875,000,000.00
质押借款		69,278.52
应收账款融资借款	146,443,057.97	326,985,880.62
<b>合计</b>	<b>1,092,238,057.97</b>	<b>1,202,055,159.14</b>

注：1、保证借款系成都西航港工业发展投资有限公司委托成都银行双流支行发放的委托贷款 875,000,000.00 元，委托贷款由炼石航空科技股份有限公司及张政提供连带责任保证，以子公司成都航宇超合金技术有限公司 100%股权质押担保，成都航宇超合金技术有限公司土地使用权抵押担保。贷款期限自 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日，借款利率为固定利率 6.37%，到期一次性清偿贷款本息。公司于 2020 年 4 月 27 日与成都西航港工业发展投资有限公司、成都银行双流支行签订《委托贷款展期协议》，约定借款合同到期日展期到 2021 年 5 月 4 日，其他条款不变。

2、保证借款系四川发展国际控股有限公司借给炼石投资（香港）有限公司 1000 万美元（折合人民币 70,795,000.00 元），由炼石航空科技股份有限公司及张政提供连带责任保证，贷款期限自 2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 4 日，借款利率为固定利率 7%，借款利息按季支付，到期一次性清偿贷款本金及剩余利息。

18. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购货款及服务	195,821,627.23	240,141,852.45
设备款	11,737,861.58	2,214,465.18
工程款	6,911,866.16	15,973,179.82
佣金	526,785.48	2,084,257.22
<b>合计</b>	<b>214,998,140.45</b>	<b>260,413,754.67</b>

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
提供产品、劳务收款	80,000.00	10,882,377.35
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>10,882,377.35</b>

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
提供产品、劳务收款	12,786,311.86	10,882,377.35
<b>合计</b>	<b>12,786,311.86</b>	<b>10,882,377.35</b>

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,833,842.58	27,707,469.88	19,987,896.83	59,553,415.63
离职后福利-设定提存计划	337,948.16	146,021.27	257,305.20	226,664.23
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
其他				-
<b>合计</b>	<b>52,171,790.74</b>	<b>27,853,491.15</b>	<b>20,245,202.03</b>	<b>59,780,079.86</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,777,339.79	16,182,003.17	17,763,494.38	44,195,848.58
职工福利费	-269.27	619,003.10	474,938.33	143,795.50
社会保险费	4,208,033.54	10,178,178.35	692,597.87	13,693,614.02
其中：医疗保险费	4,208,589.03	10,135,510.30	650,340.87	13,693,758.46
工伤保险费	-88.81	8,138.29	8,992.26	-942.78
生育保险费	-466.68	34,529.76	33,264.74	798.34
住房公积金	-9,263.00	487,136.12	436,429.12	41,444.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	1,345,111.52	241,149.14	107,547.13	1,478,713.53
短期带薪缺勤		-	-	
短期利润分享计划		-	-	
其他	512,890.00	-	512,890.00	
<b>合计</b>	<b>51,833,842.58</b>	<b>27,707,469.88</b>	<b>19,475,006.83</b>	<b>59,553,415.63</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	336,218.08	138,966.13	252,175.16	223,009.05
失业保险费	1,730.08	7,055.14	5,130.04	3,655.18
企业年金缴费				-
其他				-
<b>合计</b>	<b>337,948.16</b>	<b>146,021.27</b>	<b>257,305.20</b>	<b>226,664.23</b>

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,953,768.68	22,597,603.33
城建税		26,141.64
企业所得税	7,179,063.45	11,103,645.74
个人所得税	37,167,619.69	9,948,895.07
印花税	33.46	51,067.46
资源税		109,762.87
土地税	100,729.73	100,729.73
房产税	429,472.84	429,472.84
车船税		
教育费附加		15,684.99
地方教育费附加		10,456.66
水利基金		4,190.66
矿产资源补偿费	14,693,677.64	14,693,677.64
<b>合计</b>	<b>79,524,365.49</b>	<b>59,091,328.63</b>

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	65,658,280.73	36,848,680.56
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	241,796,904.55	50,631,628.42
<b>合计</b>	<b>308,175,185.28</b>	<b>88,200,308.98</b>

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	65,658,280.73	36,848,680.56
<b>合计</b>	<b>65,658,280.73</b>	<b>36,848,680.56</b>

### 23.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	720,000.00	720,000.00
<b>合计</b>	<b>720,000.00</b>	<b>720,000.00</b>

注：超过一年未支付的应付股利系应支付子公司洛南县石幢沟矿业有限公司股东陈飞鹏普通股股利 720,000.00 元，未支付原因为股东同意将该部分股利用于支持公司发展经营，暂不支付。

### 23.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	227,312,814.08	41,041,503.09
专家团队补贴	1,803,601.92	1,815,471.40
中介费	7,822,488.55	
融资奖励	358,000.00	
保证金	4,500,000.00	7,005,054.30
其他		769,599.63
<b>合计</b>	<b>241,796,904.55</b>	<b>50,631,628.42</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还的原因
洛南县文启矿产品咨询部	4,000,000.00	保证金
陈飞鹏	4,100,000.00	子公司股东项目配套资金
<b>合计</b>	<b>8,100,000.00</b>	

### 24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	88,910,363.41	72,168,966.64
1 年内到期的长期应付款	84,635,584.52	81,846,787.29
<b>合计</b>	<b>173,545,947.93</b>	<b>154,015,753.93</b>

### 25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
对冲负债	14,448,475.20	2,717,579.70
Consettdilapidations	4,715,432.17	4,308,722.98
OtherPayablesinFDM	1,743,856.01	1,770,635.85
AHDLDCIaim(Derby)	1,071,871.20	1,153,647.17
Restructuring(GGL)	435,720.00	457,505.00
FrenchsickpaymentTransita/c(GGL)		287,221.64

项目	年末余额	年初余额
其他	7,149,995.16	968,071.67
<b>合计</b>	<b>29,565,349.74</b>	<b>11,663,384.01</b>

#### 26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	103,319,971.76	76,581,555.27
抵押借款	169,143,070.74	178,084,033.07
保证借款		
信用借款		
其他	250,184.49	
减：一年内到期的长期借款（附注六.23）	88,910,363.41	72,168,966.64
<b>合计</b>	<b>183,802,863.58</b>	<b>182,496,621.70</b>

#### 27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	64,498,011.39	55,222,525.44
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>64,498,011.39</b>	<b>55,222,525.44</b>

##### 27.1 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	149,133,595.92	137,069,312.73
减：一年内到期部分（附注六.23）	84,635,584.53	81,846,787.29
<b>合计</b>	<b>64,498,011.39</b>	<b>55,222,525.44</b>

#### 28. 长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	9,585,044.00	9,218,952.39
辞退福利		
其他长期福利		
<b>合计</b>	<b>9,585,044.00</b>	<b>9,218,952.39</b>

##### (2) 设定受益计划变动情况--设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	<b>9,218,952.39</b>	10,751,393.28
计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本	366,091.61	-1,801,764.44
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-327,634.18
其他变动		

项目	本期发生额	上期发生额
1. 报表折算差异		596,957.73
2. 已支付的福利		
<b>年末余额</b>	<b>9,585,044.00</b>	<b>9,218,952.39</b>

### (3) 精算假设和敏感性分析

本公司不存在估算退休计划义务现值，故无精算假设和敏感性分析；Gardner 在估算退休计划义务现值所采用的重大精算假设(以加权平均数列示)如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
折现率	1.60%	1.30%	1.30%	1.00%
死亡率*	9.00%	9.00%	9.00%	9.50%
预计平均寿命	17.6	36	36	36
预计平均剩余服务年限	12.32	12.54	12.54	12.84
退休福利年增长率	2.00%p. a	3.00%p. a	3.00%p. a	3.00%p. a
员工离职率	2.50%p. a	2.50%p. a	2.50%p. a	2.50%p. a

注：死亡率是基于法国国家统计与经济研究所发布的死亡率统计数据，代表员工在达到退休年龄前死亡的可能性。预计平均剩余服务年限已考虑员工在负债计量时的年龄至退休年龄之间死亡或离职的可能性。

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,885,670.50		1,123,657.72	21,762,012.78	与资产相关项目专项补贴
<b>合计</b>	<b>22,885,670.50</b>		<b>1,123,657.72</b>	<b>21,762,012.78</b>	

### (2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
双流县科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	3,850,000.00			300,000.00			3,550,000.00	与资产相关
双流县科技和经济发展局专项拨款	1,077,422.50			83,955.00			993,467.50	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	16,745,000.00			510,000.00			16,235,000.00	与资产相关
递延收益-社保局稳岗补贴	1,213,248.00			229,702.72			983,545.28	与收益相关
<b>合计</b>	<b>22,885,670.50</b>			<b>1,123,657.72</b>			<b>21,762,012.78</b>	<b>—</b>





项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司	
益的金额							
其他债权投资信 用减值准备							
现金流量套期储 备	6,584,202.40	250,533.6 0					6,834,736.00
外币财务报表折 算差额	- 16,573,788.33	- 23,324,35 1.38					- 39,898,139.71
其他							
其他综合收益合 计	- <b>8,253,277.93</b>	- 23,073,81 7.78					- 31,327,095.71

### 34. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费				
维简费				
<b>合计</b>				

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	46,988,336.62			46,988,336.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>46,988,336.62</b>			<b>46,988,336.62</b>

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

### 36. 未分配利润

项目	本期	上期
<b>上期年末余额</b>	-1,215,091,144.25	333,358,200.86
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期年初余额</b>	-1,215,091,144.25	333,358,200.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-121,652,771.37	-1,548,449,345.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本期年末余额</b>	<b>-1,336,743,915.62</b>	<b>-1,215,091,144.25</b>

### 37. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,565,088.80	546,988,700.88	992,648,886.40	791,445,907.93
其他业务	29,134,989.11	20,713,698.40	35,466,814.66	24,771,062.47
<b>合计</b>	<b>631,700,077.91</b>	<b>567,702,399.28</b>	<b>1,028,115,701.06</b>	<b>816,216,970.40</b>

### 38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		214,813.79
教育费附加		128,888.28
地方教育费附加		85,925.51
房产税	6,929,133.04	8,073,746.51
资源税		4,908,549.44
车船使用税	1,200.00	4,680.00
印花税	20,296.10	44,793.74
土地使用税	465,232.07	789,794.14
水利基金		25,209.05
环保税	792.50	370.47
企业所得税		
<b>合计</b>	<b>7,416,653.71</b>	<b>14,276,770.93</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,784,927.84	2,452,592.56
运输费	8,448,721.60	14,392,767.43
展览及宣传	902,626.54	2,147,266.39
差旅费	513,949.79	1,107,879.98
业务招待费	19,854.99	41,295.76
其他	321,558.92	491,088.69
办公费	6,185.85	
化验费		30,925.44
折旧及摊销	445.26	
<b>合计</b>	<b>12,998,270.79</b>	<b>20,663,816.25</b>

### 40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	664,984.33	2,673,397.83
工资、福利及社保	59,861,238.14	70,369,842.43
中介咨询服务费	16,712,639.62	16,489,054.59
折旧及摊销	16,155,107.66	13,555,386.15
办公费	1,336,178.78	2,671,054.05
差旅及招待费、通讯费	3,614,953.34	6,366,596.47
劳务费	1,876,761.78	3,590,214.02
车辆费	1,728,712.61	1,540,565.17
租赁费	47,841.51	47,128.30
其他	59,423.02	451,671.31
补偿金		253,542.00
绿化复垦费		677,070.88
税费		22,045.18
<b>合计</b>	<b>102,057,840.79</b>	<b>118,707,568.38</b>

#### 41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,257,287.14	2,683,218.73
折旧费	2,024,207.83	7,766,215.42
工资及福利	2,070,194.60	5,349,972.21
社保	20,219.78	388,409.92
公积金	27,490.61	145,232.67
工会经费	36,117.49	116,201.65
水电费	204,784.96	1,077,256.00
试验费、认证费、维修费	196,557.88	196,241.01
其他相关费用	100,685.17	40,030.80
加工费		643,342.96
合计	5,937,545.46	18,406,121.37

#### 42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,594,062.35	42,885,446.93
减：利息收入	426,867.86	1,595,143.89
减：利息资本化金额		
汇兑损益	17,917,286.88	3,969,869.31
减：汇兑损益资本化金额		
其他-手续费	1,732,951.52	3,291,254.33
合计	60,817,432.89	48,551,426.68

#### 43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
用工补贴	268,318.29	19,347.60
双流县科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	300,000.00	300,000.00
双流县科技和经济发展局专项拨款	83,955.00	83,955.00
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	510,000.00	510,000.00
知识产权服务中心专利资助	3,300.00	
军民融合补贴款	250,000.00	
“蓉漂计划”考核政府补助		1,500,000.00
个税返还手续费	27,994.77	
良好开局项目补助	265,100.00	
合计	1,708,668.06	2,413,302.60

#### 44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-883,439.64	-1,193,628.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	-883,439.64	-1,193,628.47

#### 45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款损失	-329,355.79	179,051.22
应收票据损失	-34,002.17	
其他应收款损失	346,282.79	92,616.42
<b>合计</b>	-17,075.1	271,667.64

#### 46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	226,628.33	-36,384,260.72
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>	226,628.33	-36,384,260.72

#### 47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
违约金收入	3,451.48		3,451.48
与企业日常活动无关的政府补助	6,729.28		6,729.28
保险赔款		6,842,700.48	
其他	23,311.83	19,335.15	23,311.83
<b>合计</b>	33,492.59	6,862,035.63	33,492.59

#### 48. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	5,347,963.73	13,034,067.56	5,347,963.73
罚款支出			
火灾损失			
固定资产报废损失	19,501.90		19,501.90
对外捐赠支出		16,055.26	
其他		466,905.57	
<b>合计</b>	<b>5,367,465.63</b>	<b>13,517,028.39</b>	<b>5,367,465.63</b>

#### 49 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,091,712.78	45,409.09
递延所得税费用	-8,532,841.01	-868,261.66
<b>合计</b>	<b>-7,441,128.23</b>	<b>-822,852.57</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-129,529,256.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,382,314.12
子公司适用不同税率的影响	-4,733,708.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,117.16
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	159,096,033.53
所得税费用	-7,441,128.23

#### 50. 其他综合收益

详见本附注“六.33 其他综合收益”相关内容。

#### 51. 现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付保险款	2,331.58	11,287.05
代收专家团队奖励款		270,000.00
利息收入	228,146.68	1,595,143.89
政府补贴	317,418.25	1,525,307.60
备用金及保证金	327,338.93	1,076,595.23
代收保险赔款		6,842,700.48

项目	本期发生额	上期发生额
供电补偿款		262,500.00
其他	25,763,930.13	
往来款	13,884,303.82	4,599,058.00
手续费返还收入	2,562.63	800.00
<b>合计</b>	<b>40,526,032.02</b>	<b>16,183,392.25</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	15,367,498.20	45,060,054.01
支付的保证金和备用金	56,822,243.08	997,618.47
代缴保险		
金融机构手续费	33,635.96	17,390.48
农民补偿款		227,726.30
信息服务费		300,000.00
审计评估费用	2,304,012.30	2,650,000.00
代付专家团队奖励款		83,521.33
往来款	38,023,020.61	1,245,296.00
土地恢复治理基金	2,813.44	
<b>合计</b>	<b>112,553,223.59</b>	<b>50,581,606.59</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费		875,000.00
融资租赁相关支出	15,425,310.40	13,165,895.27
<b>合计</b>	<b>15,425,310.40</b>	<b>14,040,895.27</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-122,088,128.24	-47,905,384.29
加: 资产减值准备	-226,628.33	36,384,260.72
信用减值损失	-17,075.17	-271,667.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,543,258.69	65,494,813.85
无形资产摊销	11,089,072.49	11,008,289.97
长期待摊费用摊销	2,867,850.62	3,030,736.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		18,314,937.44
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	59,511,349.23	46,855,316.24
投资损失(收益以“-”填列)	883,439.64	1,193,628.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-10,478,992.31	1,029,035.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-47,860,782.95	5,491,014.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	156,137,216.74	-45,862,187.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-22,019,806.18	-179,610,339.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,340,774.23	-121,477,419.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	163,001,302.65	132,252,284.31
减：现金的年初余额	74,993,246.68	316,812,094.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,008,055.97	-184,559,809.83
取得子公司支付的现金净额		

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	163,001,302.65	74,993,246.68
其中：库存现金	172,104.76	389,426.80
可随时用于支付的银行存款	162,829,197.89	74,603,819.88
用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	163,001,302.65	74,993,246.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	626,263.00	信用证保证金
货币资金	1,583,435.50	土地恢复治理基金
货币资金	62,778,692.26	用于借款担保的资产
应收账款	194,439,777.65	用于借款担保的资产
存货	224,148,442.82	用于借款担保的资产



项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	341,375,484.63	用于借款担保的资产
无形资产	25,314,781.58	用于借款担保的资产

### 53. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：英镑	1,090,008.33	8.7144	9,498,768.59
港币	817,519.57	0.91344	746,755.08
美元	1,085.30	7.0795	7,683.38
日元			
欧元			
其他应付款			
其中：港币	1,000,000.00	0.91344	913,440.00

#### (2) 境外经营实体

Gardner 公司为一家根据英格兰和威尔士法律成立且合法有效存续的有限责任公司，公司注册号为 07978111，是欧洲一家航空航天零部件生产及系统集成的大型跨国企业，总部在英国，其在英国、法国、波兰和印度均建立了工厂，该公司记账本位币为英镑。

### 54. 套期

由于本公司子公司 Gardner 公司的大量销售和采购都是以美元而非其各自的本位币（比如英镑或欧元）计值，故 Gardner 公司面临着外汇风险。在考虑到外币债务人和债权人因这些买卖而产生的自然对冲之后，Gardner 公司将若干远期合约指定为对冲工具及相应部分外币金融资产或负债作为对冲项目，以抵销外汇风险。

Gardner 公司于 2015 年 9 月 1 日采纳对冲会计处理，并编制了一份有关对冲关系、风险管理目标及进行对冲策略的正式文件。套期被分类为现金流量套期，通常覆盖在假设 60-90 天结算期间的现金流量。

对冲与被套期外币风险的敞口完全一致，该风险是根据每个月末的公开市场远期汇率计算的。对冲负债的公允价值为：

项目	年末余额	
	资产	负债
远期外汇合同		2,717,579.70

### 55. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岗位补贴	268,318.29	其他收益	268,318.29
军民融合补贴款	250,000.00	其他收益	250,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
良好开局项目补助	265,100.00	其他收益	265,100.00
个税返还手续费	27,994.77	其他收益	27,994.77
知识产权服务中心专利资助	3,300.00	其他收益	3,300.00

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变化：无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西炼石矿业有限公司	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资	100.00		购买
洛南县石幢沟矿业有限公司	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的冶炼等	91.00		设立
成都航宇超合金技术有限公司	成都市	成都市	航空发动机和工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务	100.00		设立
成都航旭涂层技术有限公司	成都市	成都市	航空发动机、燃气轮机零部件表面涂层处理及技术服务；先进涂层材料和涂层技术的研发	100.00		设立
加德纳航空科技有限公司	成都市	成都市	飞机零部件、航空发动机零部件的设计、制造、销售、维修及相关技术服务	100.00		设立
成都航星股权投资基金管理有限公司	成都市	成都市	受托从事股权的管理及相关咨询服务；资产管理	51.00		设立
炼石投资有限公司	香港	香港	投资及咨询	100.00		购买
Gardner	德比	德比	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00		购买
NAL	达勒姆县	达勒姆县	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
洛南县石幢沟矿业有限公司	9.00%	-197,514.06		-8,487,394.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛南县石幢沟矿业有限公司	496,661.92	7,393,535.13	7,890,197.05	102,387,246.49		102,387,246.49

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛南县石幢沟矿业有限公司	1,027,056.78	7,593,623.04	8,620,679.82	100,923,128.59		100,923,128.59

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛南县石幢沟矿业有限公司		-2,194,600.67	-2,194,600.67	171,572.99

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛南县石幢沟矿业有限公司	20,333,739.50	-8,028,783.22	-8,028,783.22	1,637,620.41

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都中科航空发动机有限公司	成都市	成都市	航空发动机的研发	21.45		权益法
朗星无人机系统有限公司	成都市	成都市	无人机及系统研发、设计、生产、销售及技术服务	30.00	4.29	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本期发生额		年初余额 / 上期发生额	
	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司
流动资产：	67,369,595.07	47,768,451.91	67,749,810.82	51,072,0505.66
其中：现金和现金等价物	143,532.02	36,024,315.43	1,633,040.72	39,360,591.70
非流动资产	38,389,767.91	116,967,946.60	38,476,232.41	115,173,907.52
资产合计	105,759,362.98	164,736,398.51	106,172,786.54	166,245,958.18
流动负债：	7,528.31	2,138,199.76	2,086.70	1,040,527.77
非流动负债		6,070,000.00		6,070,000.00
负债合计	7,528.31	8,208,199.76	2,086.70	7,110,527.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	105,751,834.67	156,528,198.75	106,172,786.54	159,135430.41
按持股比例计算的净资产份额	51,516,031.12	36,546,316.13	51,617,301.26	37,328,485.63
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	51,516,031.12	36,546,316.13	51,617,301.26	37,328,485.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	219.05	-159.53	43.89	-415,858.64
所得税费用				

项目	年末余额 / 本期发生额		年初余额 / 上期发生额	
	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司
净利润	-472, 121. 86	-2, 607, 231. 66	-683, 527. 62	-3, 490, 039. 34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-472, 121. 86	-2, 607, 231. 66	-683, 527. 62	-3, 490, 039. 34
本期度收到的来自合营企业的股利				

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	7,683.38	9,025.25
货币资金-港币	746,755.08	744,785.95
货币资金-英镑	9,498,768.59	9,976,548.10
货币资金-日元		483,208.44
货币资金-欧元		0.39
其他应付款-港币	813,440.00	895,780.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售钼精粉，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计： 130,958,339.16 元

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将销售商品及银行借款作为主要资金来源。

## 2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量

变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020年2季度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值10%	1,116,664.71	1,116,664.71	1,031,778.81	1,031,778.81
外币货币性项目	对人民币贬值10%	-1,116,664.71	-1,116,664.71	-1,031,778.81	-1,031,778.81
外币报表折算	对人民币贬值10%	6,847,823.32	6,847,823.32	2,622,415.48	2,622,415.48
外币报表折算	对人民币贬值10%	-6,847,823.32	-6,847,823.32	-2,622,415.48	-2,622,415.48

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020年2季度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加10%	-723,101.21	-723,101.21	-1,658,998.65	-1,650,942.92
浮动利率借款	减少10%	723,101.21	723,101.21	1,658,998.65	1,658,998.65

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资		65,000.00		65,000.00

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，由于为银行承兑汇票且其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

不适用

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

不适用

5. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团实际控制人为自然人张政。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张政	126,303,102.00	126,303,102.00	18.81	18.81



## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川发展国瑞矿业投资有限公司	持股5%以上股东
四川富润企业重组投资有限责任公司	持股5%以上股东
张政	本公司的董事长、总经理、实际控制人
魏钰	本公司的董事、副总经理
赵卫军	本公司的董事、副总经理
梁定邦	本公司的董事
李秉祥	本公司的独立董事
杨乃定	本公司的独立董事
金宝长	本公司的独立董事
刘玉钊	本公司的监事会主席
王勇	本公司的监事
王远斌	本公司的监事
翟红梅	本公司的财务总监
山南力加投资有限公司	本公司实际控制人张政为第一大股东
陕西集华矿业投资有限公司	本公司实际控制人张政担任董事
成都清锋航空科技有限责任公司	本公司监事会主席刘玉钊担任董事

## （二）关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都清锋航空科技有限公司	“加德纳航空全球旗舰工厂”工程管理	3,400,000.00	
合计		3,400,000.00	

### 2、关联租赁情况

#### （1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁 收益	上期确认的租赁 收益
成都航宇超合金技术有限公司	朗星无人机系统有限公司	办公楼		80,529.17

### 3、关联担保情况

#### (1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
Gardner	500万英镑	2019年04月17日	2020年12月31日	否
炼石投资有限公司	1000万美元	2020年06月03日	2021年06月02日	否

注：1）、2019年04月17日，公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了《关于对Gardner Aerospace Holdings Limited 提供担保的议案》。公司决定为Gardner向National Westminster Bank Plc 银行申请500万英镑短期借款提供担保，借款期限四个月。为方便起见，Gardner及各子公司可根据所属地情况向同属于RBS的三家金融机构National Westminster Bank Plc、RBS Invoice Finance Limited 及 Lombard North Central Plc 借款。担保方式为连带责任保证。

2）、2020年5月31日，公司第九届董事会第九次会议审议通过了《关于为全资子公司借款提供担保的议案》，决定为Gardner Aerospace Holdings Limited 向发展国际借款1,000 万美元借款提供担保，借款期限一年。2020年6月2日，经公司第九届董事会第十次会议批准，将借款主体由Gardner Aerospace Holdings Limited变更为炼石投资有限公司。担保方式为连带责任保证。

#### 4. 关联方借款

发展国际是四川发展在香港设立的控股100%的全资子公司，与持有公司5%以上股份的股东四川发展引领资本管理有限公司（以下简称：“引领资本”）为同一股东，发展国际与引领资本构成一致行动人，发展国际为关联方。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,291,529.31	10,416,300.03

### 十二、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

### 十三、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	58,806,944.38	64,283,734.75
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
<b>合计</b>	<b>58,806,944.38</b>	<b>64,283,734.75</b>

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年以内	19,942,174.58	23,809,633.52
资产负债表日后第 1-2 年	13,440,687.02	16,885,965.53
资产负债表日后第 2-3 年	5,259,609.31	15,556,672.25
资产负债表日后第 3 年以上	5,881,932.14	68,764,438.14
<b>合计</b>	<b>44,524,403.05</b>	<b>125,016,709.44</b>

截至2020年6月30日，除上述披露的承诺事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全球爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国以及全球范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响主要在海外子公司英国加德纳，影响了部分订单和现金流，公司已经积极采取了行动来降低影响包括积极采取措施保证员工生命安全前提下正常生产、降低成本减少订单下降的影响以及争取政府补助等。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，本集团无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为钼矿开采及冶炼和航空制造及销售两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为炼石矿业和航空制造。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：炼石矿业提供的产品为钼精粉，成都航宇、国内其他子公司和Gardner及其子公司提供的产品为航空制造相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2) 本期度报告分部的财务信息

报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

项目	炼石矿业	航空制造	抵销	合计
主营业务收入		631,700,077.91		631,700,077.91
主营业务成本		567,702,399.28		567,702,399.28
资产总额	45,442,036.26	7,402,115,460.59	-3,819,764,786.48	3,627,792,710.37
负债总额	79,290,763.71	2,512,901,042.05	-334,586,517.67	2,257,605,288.09

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		8,000,000.00
其他应收款	114,336,076.85	7,920,000.00
<b>合计</b>	<b>161,567,923.00</b>	<b>15,920,000.00</b>

#### 1.1 应收股利

##### (1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
陕西炼石矿业有限公司		8,000,000.00
<b>合计</b>		<b>8,000,000.00</b>

##### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
陕西炼石矿业有限公司		5年以上	用于子公司日常经营	合并范围内全资子公司
<b>合计</b>		—	—	—

#### 1.2 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
陕西炼石矿业有限公司借款	49,550,000.00	62,400,000.00
加德纳航空科技有限公司	105,000,000.00	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
成都航宇超合金技术有限公司	7,000,000.00	
押金	1,000.00	1,000.00
员工社保借款	16,923.00	
<b>合计</b>	<b>161,567,923.00</b>	<b>62,401,000.00</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	54,481,000.00			54,481,000.00
2020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				
本期转回	7,249,153.85			7,249,153.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	47,231,846.15			47,231,846.15

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	112,016,923.00
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	39,600,000.00
5年以上	9,951,000.00
<b>合计</b>	<b>161,567,923.00</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	54,481,000.00		7,249,153.85		47,231,846.15
<b>合计</b>	<b>54,481,000.00</b>		7,249,153.85		47,231,846.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西炼石矿业有限公司	借款	49,550,000.00	4-5年、5年以上	30.668	41,630,000.00
员工社保借款	代付社保	16,923.00	1年以内	0.010	846.15
咸阳启迪科技会展酒店	押金	1,000.00	5年以上	0.001	1,000.00
加德纳航空科技有限公司	借款	105,000,000.00	1年以内	64.988	5,250,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	借款	7,000,000.00	1年以内	4.333	350,000.00
合 计		161,567,923.00		100.00	47,231,846.15

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,469,859,156.10	906,596,000.00	3,563,263,156.10	4,460,859,156.10	906,596,000.00	3,554,263,156.10
对联营、合营企业投资	88,062,347.25		88,062,347.25	88,945,786.89		88,945,786.89
<b>合计</b>	<b>4,557,921,503.35</b>	<b>906,596,000.00</b>	<b>3,651,325,503.35</b>	<b>4,549,804,942.99</b>	<b>906,596,000.00</b>	<b>3,643,208,942.99</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
陕西炼石矿业有限公司	906,596,000.00			0		906,596,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	516,868,200.00			516,868,200.00		
成都航旭涂层技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
炼石投资有限公司	2,856,194,956.10		2,856,194,956.10			
加德纳航空科技有限公司	172,100,000.00	2,856,194,956.10		3,037,294,956.10		
成都航星股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,460,859,156.10</b>	<b>2,856,194,956.10</b>	<b>2,856,194,956.10</b>	<b>3,563,263,156.10</b>		<b>906,596,000.00</b>

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动	年末余额	减值准备年末余额

		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
成都中科航空发动 机有限公司	51,617,301.26			-101,270.14						51,516,031.12	
朗星无人机系统有 限公司	37,328,485.63			-782,169.50						36,546,316.13	
<b>合计</b>	88,945,786.89			-883,439.64						88,062,347.25	



### 3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-883,439.64	-1,193,628.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-883,439.64</b>	<b>-1,193,628.47</b>

## 财务报表补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,708,668.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,217,412.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,508,744.62	
减：所得税影响额	-806,653.48	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本期金额	说明
合计	-3,702,091.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-8.37%	-0.1811	-0.1811
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.11%	-0.1744	-0.1744

炼石航空科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日