



中航（沈阳）高新科技有限公司

专项审计报告

2018年11月



中航（沈阳）高新科技有限公司

专项审计报告

（2018年11月30日）

一、审计基准日	1
二、清算前合并资产负债表	1-2
三、清算前合并资产清查情况说明	3-15
四、清算前单体资产负债表	15-16
五、清算前单体资产清查情况说明	17-24



专项审计报告

信会师报字[2018]第 ZA15982 号

中航（沈阳）高新科技有限公司管理层：

我们接受委托，对中航（沈阳）高新科技有限公司（以下简称“贵公司”）以 2018 年 11 月 30 日为基准日编制的清算前资产负债表进行了审查核实。贵公司的责任是保证会计资料和其他资料真实、合法和完整。我们的责任是在贵公司提供资料的基础上，对贵公司的清算前资产负债表的期末余额进行审核。

在审计过程中，我们按照独立、客观、公正的原则，实施了包括在抽查的基础上检查支持各项资产、负债金额和披露的证据，以及评价各项资产、负债的整体反映等我们认为必要的审计程序。现将专项审计情况报告如下：

一、审计基准日

本次审计基准日为 2018 年 11 月 30 日。

二、清算前合并资产负债表

项 目	期末余额（元）	项 目	期末余额（元）
流动资产		流动负债	
货币资金	12,904,646.49	短期借款	17,500,000.00
短期投资	-	应付票据	134,860.00
应收票据	-	应付账款	35,035,523.12
应收账款余额	34,441,523.59	预收款项	300,000.00
减：坏账准备	13,402,493.68	其他应付款	2,745,613.25
应收账款净额	21,039,029.91	应付职工薪酬	528,387.81
预付账款	6,549,072.43	应付福利费	0.00
其他应收款余额	1,668,890.91	应交税费	785,941.04
减：坏账准备	329,292.52	应付利润	0.00



项 目	期末余额 (元)	项 目	期末余额 (元)
其他应收款净额	1,339,598.39	其他应交款	0.00
存货	17,227,080.48	预提费用	0.00
待摊费用	-	一年内到期的非流动负债	0.00
待处理流动资产净损失	-	其他流动负债	0.00
其他流动资产	3,394,808.97		0.00
流动资产合计	62,459,595.67	流动负债合计	57,030,325.22
长期投资:	-		0.00
长期股权投资	40,000,000.00	长期负债:	0.00
固定资产投资:	-	长期借款	0.00
固定资产原值	39,025,438.14	应付债券	0.00
减: 累计折旧	16,471,680.18	长期应付款	2,489,598.00
固定资产净值	22,553,757.96	专项应付款	5,237,209.24
固定资产清理	-	递延收益	3,263,833.34
在建工程	-	长期负债合计	10,990,640.58
待处理固定资产净损失	-	负债合计	68,020,965.80
固定资产合计	22,553,757.96	所有者权益:	
	-	专项储备	240,042.83
无形及递延资产:	-	实收资本	94,930,000.00
无形资产	13,597,446.49	资本公积	32,914.24
递延资产	-	盈余公积	
无形及递延资产合计:	13,597,446.49	未分配利润	-70,592,900.82
长期待摊费用	885,163.43	少数股东权益	46,864,941.51
	-	所有者权益合计	71,474,997.75
资产总计	139,495,963.55	负债及所有者权益合计	139,495,963.55



三、清算前合并资产清查情况说明

(一) 货币资金

期末余额 12,904,646.49 元全部系银行存款，存在未达账项 187,981.00 元，主要系 11 月银付企未付：电费 129,101.14 元、公积金 102,510.00 元，企付银未付：员工奖金 118,256.24 元，已在下月初入账，经查验入账原始凭证可证实其发生的真实性，因影响金额较小且影响损益的费用已在当月计提，因此不做审计调整。

(二) 应收账款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	北京航空航天大学	18,235,150.00	2014.6-2016.12
2	沈阳飞机工业(集团)有限公司	9,894,000.00	2014.11-2015.1
3	航天科工哈尔滨风华有限公司	1,860,000.00	2015.3
4	北京中航拓达精密金属制造有限公司	1,814,544.00	2018.1
5	贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	1,200,000.00	2018.11
6	中航通飞华南飞机工业有限公司	626,000.00	2016.12
7	沈阳精合数控科技开发有限公司	429,890.59	2016.7
8	北京北方恒利科技发展有限公司	316,800.00	2014.2
9	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	60,000.00	2013.5
10	北京宏鹏金属结构厂	5,139.00	2018.9
	合计	34,441,523.59	

说明：

(1) 期末余额 34,441,523.59 元，计提坏账准备 13,402,493.68 元，应收账款净额为 21,039,029.91 元。

(2) 北京航空航天大学期末余额 18,235,150.00 元系向其销售滑轮架产品的剩余货款，且 2018 年 9 月 27 日，股东各方签订关于激光快速成型技术及相关事宜的框架协议书（见长



期股权投资说明)，同意该部分款项对冲应付山西飞设航空科技有限公司款项后按 85%折扣在北航华钛摘牌后 10 个工作日内一次付清，而折扣部分因本期北京航空航天大学计提的坏账足以包含，因此不单独计提。

(3) 2018 年 12 月收到沈阳飞机工业（集团）有限公司款项 1,216,232.00 元，余额 8,677,768.00 元，因贵公司未按合同的约定时间交付产品，双方在 2018 年 12 月签订合同解除的补充协议，约定沈阳飞机工业（集团）公司对该笔货款支付 3,784,068.00 元，剩余货款 4,893,700.00 元不再支付。

(4) 对北京航空航天大学期末余额 18,235,150.00 元、航天科工哈尔滨风华有限公司期末余额 1,860,000.00 元、北京中航拓达精密金属制造有限公司期末余额 1,814,544.00 元及中航通飞华南飞机工业有限公司的期末余额 626,000.00 元进行函证，均未收到回函。

(5) 因贵公司联系不上北京北方恒利科技发展有限公司和攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司，因此，未对该两家公司的期末余额进行函证。

(三) 预付账款

序号	单位	期末余额（元）	业务发生时间
1	王华明团队	5,963,864.83	2013.12
2	伊特克斯惰性气体系统（北京）有限公司	223,200.00	2015.8
3	北京文华超晟金属制品有限责任公司	158,600.00	2016.01
4	上海盖朗机械制造有限公司	55,000.00	2015.1
5	青岛大进物流设备有限公司	50,600.00	2014.7-2015.12
6	沈阳荣盛自动化设备有限公司	49,000.00	2014.9-2015.12
7	泊头市洁泰机械制造厂	27,600.00	2014.6
8	昆山倚天工超精机械制造有限公司	11,000.00	2018.11
9	鞍山市承运液压机械有限公司	6,657.60	2016.9
10	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	1,950.00	2018.1
11	巨力索具股份有限公司	1,600.00	2016.04
合计		6,549,072.43	



说明:

- 1、期末余额中“王华明团队”5,963,864.85元的款项,为2011年王明华等人(股东)以股份换股时帮其代垫的个人所得税,在2018年9月27日,股东各方签订关于激光快速成型技术及相关事宜的框架协议书(见长期股权投资说明),经王明华等人同意,在分得解散清算后的剩余财产时,将其欠中航激光代缴的个人所得税款支付给中航激光。
- 2、对“王华明团队”的期末余额5,963,864.83元进行函证,未收到回函。
- 3、因贵公司联系不上伊特克斯惰性气体系统(北京)有限公司,未对期末余额223,200.00元进行函证。

(四) 其他应收款

序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
1	中关村科技租赁有限公司	580,000.00	2016.06
2	沈阳飞机工业(集团)有限公司	200,000.00	2015年以前
3	其他	140,020.85	2015-2018
4	代管人员工资	98,358.08	2018
5	辛悦	68,075.97	2015年以前
6	仲毓	63,110.80	2015年以前
7	孙宏	61,061.00	2015年以前
8	沈阳宏发经龙房地产开发有限公司	53,534.00	2018.3
9	王佳	50,592.00	2016.05-2016.12
10	秦振松	45,169.00	2018.01
11	郭磊	44,650.00	2015年以前
12	北京骏隆国际信息技术服务有限公司	40,000.00	2018.8
13	沈诗绮	33,481.50	2018.01
14	胡军	32,000.00	2015年以前
15	王祥宇	30,000.00	2018.1
16	卢满平	20,000.00	2018.01
17	刘伟军	16,782.88	2017.1
18	陈明明	15,000.00	2017.12-2018.3



序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
19	中石化	14,800.00	2018.11
20	于莉	8,000.00	2015年以前
21	王东霞	7,500.00	2018.11
22	辽宁东安安全技术咨询服务有限公司	7,500.00	2017.1
23	尹雪雁	6,000.00	2018.1
24	王福	5,995.80	2018.09
25	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	5,743.75	2015.5-2018.7
26	中航(沈阳)高新技术有限公司	5,359.00	2015年以前
27	顾涛	4,861.00	2015年以前
28	连亚玮	2,945.00	2018.05
29	贺晓旋	2,207.00	2017.09
30	刘立魁	2,000.00	2018.5
31	姜小萍	1,027.00	2018.05
32	中招国际招标有限公司	1,000.00	2017.7
33	西北(陕西)国际招标有限公司	800	2017.1
34	中国人民财产保险股份有限公司沈阳市分公司	588.88	2018.6-2018.7
35	中国邮政集团公司沈阳市分公司	384	2016.12
36	国网辽宁省电力有限公司沈阳市于洪区供电分公司	217.4	2018.6
37	中国方正出版社	126	2016.12
合计		1,668,890.91	

说明:

1、期末余额 1,668,890.91 元, 计提坏账准备 329,292.52 元, 其他应收款净额为 1,339,598.39 元。

2、应收中关村科技租赁有限公司的款项为融资租赁合同保证金及沈阳飞机工业(集团)有限公司的款项为施工保证金。

3、应收个人款项为员工借支备用金。



4、对沈阳飞机工业（集团）有限公司的期末余额 200,000.00 元和沈阳宏发经龙房地产开发有限公司期末余额 53,534.00 元进行函证，未收到回函。

（五）存货

1、期末余额 17,755,074.92 元，其中原材料 4,202,303.22 元、发出商品 2,320,568.29 元、委托加工物资 3,411,113.67 元、半成品 7,821,089.74 元，计提存货跌价准备 527,994.44 元，存货账面价值为 17,227,080.48 元。

2、在对中航天地激光科技有限公司存货盘点时，未发现金额为 4,011,919.89 元的在产品 16K.02.002、16K.02.001、16K.02.003、ZQZCFZL.01.001，企业解释 16K.02.002、16K.02.001 已发给沈阳飞机研究院，16K.02.003 产品送至国标（北京）检验认证有限公司进行检测尚未检测完毕，ZQZCFZL.01.001 已交付航天科工哈尔滨风华有限公司，但由于尚未与风华公司商定该产品是作为商品出售还是作为试验件，合同未签订，价格也在协商，故暂未结转成本，因此审计将已生产成本调整分类至发出商品。

（六）其他流动资产

期末余额为将应交增值税-待抵扣进项税额 3,394,808.97元重分类至其他流动资产列示。

（七）长期股权投资

1、期末余额40,000,000.00元系2011年投资北京北航华钛激光科技有限公司的余额，持股比例为27.84%，系北京北航资产经营有限公司、王华明、张述泉、汤海波、李安、张凌云、田象军、刘栋将其持有的北京北航华钛激光科技有限公司的共占27.84%的出资额（注册资本为5000万，截止2013年7月31日评估账面净资产价值为14,365.38万元）作为其对中航天地激光科技有限公司的出资置换股份形成的；因北京北航华钛激光科技有限公司一直无业务发生，因此未对其账面价值调整过。

2、鉴于2011年7月中航、北京北航资产经营有限公司、中航投资控股有限公司、王华明、张述泉、李安等相关方出资成立中航激光，北京航空航天大学将拥有的激光快速成型技术有



偿转让给中航激光；2013年9月25日股东会议决议同意由天地激光与北航华钛重组，将激光快速成型技术注入中航激光，由于重组未顺利进行，目前技术仍有北航华钛持有，北航华钛有意将该技术公开挂牌转让，不再注入中航激光，因此2018年9月27日，各方签订关于激光快速成型技术及相关事宜的框架协议书：同意激光快速成型技术可以对外转让，转让价格不少于当初的评估值（14,365万元），技术转让后北京北航华钛激光科技有限公司即进入清算结算程序，各股东方按持股比例分的北京北航华钛激光科技有限公司解散清算后的剩余财产，因此不存在减值迹象。

（八）固定资产

期末余额为 39,025,438.14 元，其中，办公设备 249,807.01 元，电子设备 2,173,768.08 元，机器设备 35,077,323.71 元，运输设备 1,524,539.34 元，计提累计折旧 16,471,680.18 元，固定资产账面净值为 22,553,757.96 元，已对固定资产期末余额进行了盘点，实物存在。

（九）无形资产

1、期末余额为 15,694,022.4 元，其中：土地使用权 15,598,381.37 元、财务软件 5,128.21 元、其他 90,512.82 元。

2、累计摊销 2,096,575.91 元。

3、期末账面价值为 13,597,446.49 元，其中：土地使用权 13,596,589.26 元，财务软件 857.23 元。

（十）长期待摊费用

期末余额 885,163.43 元系厂房装修。

（十一）短期借款

1、期末余额 17,500,000 元。

2、2018 年中航（沈阳）高新科技有限公司以土地使用权为抵押向中航工业集团财务有限责任公司的借款 2,500,000 元。



3、中航天地激光科技有限公司的短期借款 15,000,000.00 元，其中 10,000,000.00 元系以设备为抵押向中航重机的借款，5,000,000.00 元系向中航重机的信用借款。

(十二) 应付票据

期末余额 134,860.00 元为应付深圳市佳顺智能机器人股份有限公司的材料款。

(十三) 应付账款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	宝鸡市海宝特种金属材料有限责任公司	4,725,709.00	2015.07
2	暂估-外协加工、检测	4,627,526.64	2016.12
3	西安铂力特增材技术股份有限公司	3,980,000.00	2018.3
4	暂估	3,715,579.37	2017.8
5	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	2,400,000.00	2016.12
6	上海团结普瑞玛激光设备有限公司	1,666,000.00	2016.01
7	燕山大学	1,632,000.00	2018.11
8	贵阳安大宇航材料工程有限公司	1,506,480.00	2015.12
9	上海普睿玛智能科技有限公司	1,440,000.00	2016.09
10	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	1,216,232.00	2014.12
11	暂估-北航	1,059,754.47	2015.12
12	陕西飞设航空科技有限责任公司	831,000.00	2015.06
13	国标(北京)检验认证有限公司	740,750.00	2016.03-2016.12
14	材料暂估款	566,068.39	2015.5-2017.12
15	北京文华超晟金属制品有限责任公司	540,652.00	2015.12-2016.12
16	中国科学院金属研究所	512,000.00	2015.10
17	陕西宇光飞利金属材料有限公司	449,400.00	2018.5
18	西部超导材料科技股份有限公司	429,332.00	2018.6
19	河南宏达数控机械有限公司	380,500.00	2016.12
20	上海悦瑞三维科技股份有限公司	357,082.00	2016.01-04.06
21	陕西融天航空器材有限公司	265,000.00	2017.12



序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
22	易思维(天津)科技有限公司	222,600.00	2017.12
23	中航长城计量测试(天津)有限公司	202,615.00	2016.03-2016.12
24	钢研纳克检测技术有限公司	176,570.00	2016.12
25	中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任燃气轮机分公司	175,360.04	2017.3-2018.3
26	能科节能技术股份有限公司	164,400.00	2015.11
27	北京燕北建兴炉业有限公司	160,532.00	2016.06
28	北京航天凯浩液压机械厂	159,160.00	2017.12
29	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	80,000.00	2016.01
30	北京国通伟业市场信息咨询中心	65,100.00	2016.12
31	中国航空综合技术研究所	61,800.00	2016.12
32	沈阳万众建筑装饰有限公司	55,228.00	2012.11
33	北京龙祥正业机电设备有限公司	49,720.00	2016.03
34	北京镭宝光电技术有限公司	42,700.00	2017.5
35	安泰科技股份有限公司涿州新材料分公司	42,000.00	2016.01
36	中山市精实自动化设备有限公司	39,230.00	2015.1
37	北京中乐华建科技有限公司	36,900.00	2018.8
38	南京拓展科技有限公司	34,800.00	2015.1
39	中航试金石检测科技有限公司	30,620.00	2016.01
40	庆云东方数控机床部件制造有限公司	27,125.00	2014.1
41	辽宁国泰电气制造有限公司	25,750.00	2017.7
42	贵阳华诺真空技术有限公司	22,226.00	2013.11
43	北京精诚慧通工贸有限公司	19,500.00	2017.9
44	成都建邦机械制造有限公司	15,500.00	2014.12
45	唐山市北华机电工程有限公司	15,300.00	2017.7
46	华测检测认证集团北京有限公司	15,000.00	2018.4
47	青岛大进物流设备有限公司	10,500.00	2014.1
48	沈阳铁西装备制造聚集区公共研发中心	10,000.00	2015.11



序号	单位	期末余额（元）	业务发生时间
49	上海强域精密仪器有限公司	9,500.00	2017.1
50	中国核工业二三建设有限公司	7,014.80	2013.12
51	北京华鑫杰瑞计算机系统工程技术有限公司	4,899.40	2018.8
52	北京博瑞圣典建筑装饰工程有限公司	4,800.00	2017.8
53	北京东方凌电气设备有限公司	2,852.00	2015.06
54	北京百川海蓝商贸有限公司	2,000.00	2013.09
55	保定市玉龙特种电器有限公司	1,680.00	2015.6
56	余姚赛尔斯特传感器有限公司	1,474.90	2015.1
57	沈阳百思特五金有限公司	0.11	2015.6
合计		35,035,523.12	

说明：

1、在 2018 年 12 月已付沈阳飞机工业集团物流装备有限公司款项 1,216,232.00 元。

2、对宝鸡市海宝特种金属材料有限责任公司期末余额 4,725,709.00 元、西安铂力特增材技术股份有限公司期末余额 3,980,000.00 元、沈阳新松机器人自动化股份有限公司期末余额 2,400,000.00 元、燕山大学期末余额 1,632,000.00 元、易思维（天津）科技有限公司期末余额 222,600.00 元及贵阳安大宇航材料工程有限公司期末余额 1,506,480.00 元进行函证，已收西安铂力特增材技术股份有限公司、燕山大学、贵阳安大宇航材料工程有限公司及易思维（天津）科技有限公司回函，期末余额相符。

（十四）预收账款

期末余额300,000.00元系预收鑫精合激光科技发展（北京）有限公司设备租赁款，因未开票结算而挂账。



(十五) 其他应付款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	中航重机股份有限公司	1,493,476.92	2016.12-2018.11
2	贵阳华诺真空技术有限公司	200,000.00	2015 年以前
3	牟长信	151,271.90	2018.11
4	其他	112,023.88	2015-2018
5	国家电网	110,000.00	2018
6	刘伟军	81,999.99	2015 年及以前
7	2017 年残保金	62,022.77	2017
8	沈阳万家利车轮制造有限公司	61,236.30	2015 年以前
9	中航工业	50,000.00	2012.06
10	浙江好力电动车辆制造有限公司	35,500.00	2015 年以前
11	北京市化工职业病防治院	35,000.00	2015.12
12	尚进	34,735.97	2015 年及以前
13	沈阳市社会医疗保险管理局	30,992.12	2018.8
14	汪泳	28,000.00	2015 年以前
15	党费	16,823.53	2018
16	宋建业	16,500.00	2017.01
17	吴蔚	15,000.00	2016.12
18	焦润平	15,000.00	2016.12
19	赵泽	15,000.00	2016.12
20	刘峰	13,500.00	2016.12
21	张昊	13,500.00	2017.01
22	王非	13,500.00	2017.01
23	沈阳四通自动化有限公司	11,055.00	2015.4
24	苏州比能信电气有限公司	10,500.00	2015 年以前
25	新乡市第一振动机械厂有限公司	9,900.00	2015 年以前
26	浪潮创新科技有限公司	9,851.42	2015 年以前
27	潍坊恒基磁电机械有限公司	9,200.00	2015 年以前
28	沈博文	9,000.00	2017.01



序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
29	个税返还	8,419.04	2018
30	唐山市北华机电工程有限公司	8,000.00	2015.12
31	庆云东方数控机床部件制造有限公司	7,750.00	2015年以前
32	张航	7,362.00	2017.01
33	沈阳忠旭装饰工程有限公司	5,237.05	2015年以前
34	张成晋	4,500.00	2017.01
35	张程程	4,500.00	2017.01
36	沈阳拓普电气设备有限公司	4,175.00	2015.4-2015.9
37	秦振松	3,600.00	2017.01
38	连亚玮	3,600.00	2017.01
39	沈诗琦	3,600.00	2017.01
40	毛艳丽	3,600.00	2017.01
41	谭荣荣	3,600.00	2017.01
42	王佳	3,600.00	2017.01
43	蒋承业	3,600.00	2017.01
44	贺晓旋	3,600.00	2017.01
45	李海滨	3,600.00	2017.01
46	杨维杰	3,000.00	2017.01
47	青岛大进物流设备有限公司	3,000.00	2015年以前
48	沈阳易科特机电有限公司	2,850.00	2015.1
49	沈阳市于洪区添添友石材经销处	890	2015年以前
50	沈阳市于洪区西站广业钢材经销处	579	2015年以前
51	失业保险个人承担部分	-593.54	2018.11
52	医疗保险个人承担部分	-1,942.09	2018.11
53	养老保险个人承担部分	-2,932.01	2018.11
54	住房公积金个人承担部分	-6,171.00	2018.11
合计		2,745,613.25	



说明:

1、个人部分为应付工资；“养老保险个人承担部分”、“医疗保险个人承担部分”、“失业保险个人承担部分”及“住房公积金个人承担部分”为应收职工个人承担的“五险一金”，应重分类到其他应收款中。

2、已对中航重机股份有限公司期末余额 493,646.08 元进行函证，已收到回函，金额相符。

3、由于贵公司联络不上贵阳华诺真空技术有限公司，因此未对该公司进行函证。

(十六) 应付职工薪酬

期末余额 528,387.81 元系以前年度计提的员工工资、奖金。

(十七) 应交税费

期末余额 785,941.04 元系尚未缴纳以前年度计提的房产税和个人所得税。

(十八) 长期应付款

期末余额 2,489,598.00 元主要系中关村科技租赁有限公司融资租赁款。

(十九) 专项应付款

期末余额 5,237,209.24 元为项目开发专项款，其中，大尺度定位仪开发项目 3,749,808.15 元；钛合金尾段制造装备 1,487,401.09 元。该两个项目实际收到专项应付款 32,245,300.00 元，已支付款项 27,008,090.76 元。

(二十) 递延收益

期末余额 3,263,833.34 元为政府补助与资产相关的递延收益。

(二十一) 专项储备



根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号计提专项储备款，期末余额240,042.83元。

(二十二) 实收资本

实收资本余额为 94,930,000.00 元。其中，中航重机股份有限公司 50,000,000 元，中航投资控股有限公司 30,000,000 元，大连保税区炎阳贸易有限公司 14,930,000 元。

(二十三) 资本公积

期末余额32,914.24元为股本溢价。

(二十四) 未分配利润

期末账面累计亏损 70,592,900.82 元。

(二十五) 少数股东权益

期末少数股东权益余额为 46,864,941.51 元。

四、清算前单体资产负债表

项 目	期末余额(元)	项 目	期末余额(元)
流动资产		流动负债	
货币资金	5,187,064.24	短期借款	2,500,000.00
短期投资		应付票据	134,860.00
应收票据		应付账款	6,665,448.44
应收账款余额	10,896,800.00	预收款项	
减：坏账准备	8,295,440.00	其他应付款	1,306,114.07
应收账款净额	2,601,360.00	应付职工薪酬	428,387.81
预付账款	412,057.60	应付福利费	
其他应收款余额	738,315.53	应交税费	756,404.89
减：坏账准备	329,292.52	应付利润	



项 目	期末余额(元)	项 目	期末余额(元)
其他应收款净额	409,023.01	其他应交款	
存货	286,902.80	预提费用	
待摊费用		一年内到期的非流动负债	
待处理流动资产净损失		其他流动负债	
其他流动资产	472,455.25		
流动资产合计	9,368,862.90	流动负债合计	11,791,215.21
长期投资:			
长期股权投资	31,000,000.00	长期负债:	
固定投资:		长期借款	
固定资产原值	1,562,727.24	应付债券	
减:累计折旧	1,284,303.29	长期应付款	
固定资产净值	278,423.95	专项应付款	5,237,209.24
固定资产清理		其他长期负债	
在建工程		长期负债合计	5,237,209.24
待处理固定资产净损失		负债合计	17,028,424.45
固定资产合计	278,423.95	所有者权益:	
		专项储备	
无形及递延资产:		实收资本	94,930,000.00
无形资产	13,597,446.49	资本公积	.
递延资产		盈余公积	
无形及递延资产合计:	13,597,446.49	未分配利润	-57,713,691.11
长期待摊费用		所有者权益合计	37,216,308.89
资产总计	54,244,733.34	负债及所有者权益合计	54,244,733.34



五、清算前单体资产清查情况说明

(一) 货币资金

截至到 11 月 30 日, 期末余额 5,187,064.24 元全部系银行存款, 审计确认的金额与报表金额相符。

(二) 应收账款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	沈阳飞机工业 (集团) 有限公司	9,894,000.00	2014.11-2015.1
2	中航通飞华南飞机工业有限公司	626,000.00	2016.12
3	北京北方恒利科技发展有限公司	316,800.00	2014.2
4	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	60,000.00	2013.5
合计		10,896,800.00	

说明:

1、截止到 11 月 30 日, 计提坏账准备 8,295,440.00 元, 应收账款净额为 2,601,360.00 元。

2、2018 年 12 月收到沈阳飞机工业 (集团) 有限公司款项 1,216,232.00 元, 余额 8,677,768.00 元, 因贵公司未按合同的约定时间交付产品, 双方在 2018 年 12 月签订合同解除的补充协议, 约定沈阳飞机工业 (集团) 公司对该笔货款支付 3,784,068.00 元, 剩余货款 4,893,700.00 元不再支付。

3、已对中航通飞华南飞机工业有限公司的期末余额 626,000.00 元进行函证, 均未收到回函。

4、因贵公司联系不上北京北方恒利科技发展有限公司和攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司, 因此, 未对该两家公司的余额进行函证。



(三) 预付账款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	伊特克斯惰性气体系统(北京)有限公司	223,200.00	2015.8
2	上海盖朗机械制造有限公司	55,000.00	2015.1
3	青岛大进物流设备有限公司	50,600.00	2014.7-2015.12
4	沈阳荣盛自动化设备有限公司	49,000.00	2014.9-2015.12
5	泊头市洁泰机械制造厂	27,600.00	2014.6
6	鞍山市承运液压机机械有限公司	6,657.60	2016.9
合计		412,057.60	

说明：期末余额中预付伊特克斯惰性气体系统(北京)有限公司款项为净化系统30%的货款，因贵公司联系不上伊特克斯惰性气体系统(北京)有限公司，没有对该公司期末余额实施询证。

(四) 其他应收款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
1	沈阳飞机工业(集团)有限公司	200,000.00	2015年以前
2	其他	145,379.85	2015年-2018年
3	辛悦	68,075.97	2015年以前
4	仲毓	63,110.80	2015年以前
5	孙宏	61,061.00	2015年以前
6	沈阳宏发经龙房地产开发有限公司	53,534.00	2018.3
7	郭磊	44,650.00	2015年以前
8	胡军	32,000.00	2015年以前
9	刘伟军	16,782.88	2017.1
10	陈明明	15,000.00	2017.12-2018.3
11	于莉	8,000.00	2015年以前
12	王东霞	7,500.00	2018.11
13	辽宁东安安全技术咨询服务有限公司	7,500.00	2017.1



序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
14	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	5,743.75	2015.5-2018.7
15	顾涛	4,861.00	2015年以前
16	刘立魁	2,000.00	2018.5
17	中招国际招标有限公司	1,000.00	2017.7
18	西北(陕西)国际招标有限公司	800	2017.1
19	中国人民财产保险股份有限公司沈阳市分公司	588.88	2018.6-2018.7
20	中国邮政集团公司沈阳市分公司	384	2016.12
21	国网辽宁省电力有限公司沈阳市于洪区供电分公司	217.4	2018.6
22	中国方正出版社	126	2016.12
合计		738,315.53	

说明:

- 1、截止到2018年11月30日,计提坏账准备329,292.52元,其他应收款净额为409,023.01元。
- 2、应收个人款项为职工借支备用金。
- 3、对沈阳飞机工业(集团)有限公司的期末余额200,000.00元和沈阳宏发经龙房地产开发公司期末余额53,534.00元进行函证,未收到回函。

(五) 存货

期末余额286,902.80元,其中原材料90,529.81元、半成品196,372.99元,已对原材料和半成品实施盘点,实物存在。

(六) 其他流动资产

期末余额为将应交增值税-待抵扣进项税额472,455.25元重分类至其他流动资产列示。

(七) 长期股权投资



期末余额 31,000,000.00 元系在 2011 年至 2013 年对中航天地激光科技有限公司的长期股权投资。

(八) 固定资产

期末余额 1,562,727.24 元，其中，电子设备 818,602.91 元，运输设备 714,071.34 元，办公设备 14,247.01 元，机器设备 15,805.98 元，已计提累计折旧 1,284,303.29 元，账面净值为 278,423.95 元，已对固定资产期末余额进行了盘点，实物存在。

(九) 无形资产

1、期末余额为 15,694,022.4 元，其中：土地使用权 15,598,381.37 元、财务软件 5,128.21 元、其他 90,512.82 元。

2、累计摊销 2,096,575.91 元。

3、期末账面价值为 13,597,446.49 元，其中：土地使用权 13,596,589.26 元，财务软件 857.23 元。

(十) 短期借款

期末余额 2,500,000 元是在 2018 年贵公司以土地使用权为抵押向中航工业集团财务有限责任公司的借款。

(十一) 应付票据

期末余额 134,860.00 元为应付深圳市佳顺智能机器人股份有限公司的材料款。

(十二) 应付账款

序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
----	----	----------	--------



序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
1	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	2,400,000.00	2016.12
2	燕山大学	1,632,000.00	2018.11
3	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	1,216,232.00	2014.12
4	材料暂估款	566,068.39	2015.5-2017.12
5	易思维(天津)科技有限公司	222,600.00	2017.12
6	中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任燃气轮机分公司	175,360.04	2017.3-2018.3
7	能科节能技术股份有限公司	164,400.00	2015.11
8	沈阳万众建筑装饰有限公司	55,228.00	2012.11
9	北京镭宝光电技术有限公司	42,700.00	2017.5
10	中山市精实自动化设备有限公司	39,230.00	2015.1
11	南京拓展科技有限公司	34,800.00	2015.1
12	庆云东方数控机床部件制造有限公司	27,125.00	2014.1
13	辽宁国泰电气制造有限公司	25,750.00	2017.7
14	成都建邦机械制造有限公司	15,500.00	2014.12
15	唐山市北华机电工程有限公司	15,300.00	2017.7
16	青岛大进物流设备有限公司	10,500.00	2014.1
17	沈阳铁西装备制造制造业聚集区公共研发中心	10,000.00	2015.11
18	上海强域精密仪器有限公司	9,500.00	2017.1
19	保定市玉龙特种电器有限公司	1,680.00	2015.6
20	余姚赛尔传感器有限公司	1,474.90	2015.1
21	沈阳百思特五金有限公司	0.11	2015.6
合计		6,665,448.44	

说明:

- 1、在 2018 年 12 月已付沈阳飞机工业集团物流装备有限公司款项。
- 2、对沈阳新松机器人自动化股份有限公司期末余额 2,400,000.00 元、燕山大学期末余额 1,632,000.00 元、易思维(天津)科技有限公司期末余额 222,600.00 元进行函证, 已收燕



山大学、贵阳安大宇航材料工程有限公司及易思维（天津）科技有限公司回函，期末余额相符。

(十三) 其他应付款

序号	单位	期末余额(元)	业务发生时间
1	中航重机股份有限公司	493,646.08	2016.12-2018.11
2	贵阳华诺真空技术有限公司	200,000.00	2015年以前
3	牟长信	151,271.90	2018.11
4	其他	117,382.88	2015-2018
5	刘伟军	81,999.99	2015年及以前
6	沈阳万家利车轮制造有限公司	61,236.30	2015年以前
7	浙江好力电动车辆制造有限公司	35,500.00	2015年以前
8	尚进	34,735.97	2015年及以前
9	沈阳市社会医疗保险管理局	30,992.12	2018.8
10	汪泳	28,000.00	2015年以前
11	沈阳四通自动化有限公司	11,055.00	2015.4
12	苏州比能信电气有限公司	10,500.00	2015年以前
13	新乡市第一振动机械厂有限公司	9,900.00	2015年以前
14	浪潮创新科技有限公司	9,851.42	2015年以前
15	潍坊恒基磁电机械有限公司	9,200.00	2015年以前
16	唐山市北华机电工程有限公司	8,000.00	2015.12
17	庆云东方数控机床部件制造有限公司	7,750.00	2015年以前
18	沈阳忠旭装饰工程有限公司	5,237.05	2015年以前
19	沈阳拓普电气设备有限公司	4,175.00	2015.4-2015.9
20	青岛大进物流设备有限公司	3,000.00	2015年以前
21	沈阳易科特机电有限公司	2,850.00	2015.1
22	沈阳市于洪区漆漆友石材经销处	890	2015年以前
23	沈阳市于洪区西站广业钢材经销处	579	2015年以前
24	失业保险个人承担部分	-593.54	2018.11



序号	单位	期末余额 (元)	业务发生时间
25	医疗保险个人承担部分	-1,942.09	2018.11
26	养老保险个人承担部分	-2,932.01	2018.11
27	住房公积金个人承担部分	-6,171.00	2018.11
合计		1,306,114.07	

说明:

- 1、个人部分为应付工资。
- 2、“养老保险个人承担部分”、“医疗保险个人承担部分”、“失业保险个人承担部分”及“住房公积金个人承担部分”为应由个人承担的“五险一金”，应重分类到其他应收款中，由于金额小，因此没有进行重分类。
- 3、对中航重机股份有限公司期末余额 493,646.08 进行函证，未收到回函。
- 4、由于贵公司联络不上贵阳华诺真空技术有限公司，因此未对该公司期末余额进行函证。

(十四) 应付职工薪酬

期末余额 428,387.81 元系以前年度计提的员工工资，尚未支付。

(十五) 应交税费

期末余额 756,404.89 元系尚未缴纳以前年度计提的房产税和个人所得税。

(十六) 专项应付款

期末余额 5,237,209.24 元为项目开发专项款，其中，大尺度定位仪开发项目 3,749,808.15 元；钛合金尾段制造装备 1,487,401.09 元。该两个项目实际收到专项应付款 32,245,300.00 元，已支付款项 27,008,090.76 元。

(十七) 实收资本

实收资本余额为 94,930,000.00 元。其中，中航重机股份有限公司 50,000,000 元，中航



投资控股有限公司 30,000,000 元，大连保税区炎阳贸易有限公司 14,930,000 元。

(十八) 未分配利润

期末账面累计亏损 57,713,691.11 元。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年十二月十九日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

统一社会信用代码 31000000201504200097



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日





姓名: 江山
 性别: 男
 出生日期: 1967-8-25
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106670825301



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会: 110001670026
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
 Date of Issuance

2001-1-15



年度检验登记 2016
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.



2009年 3月 20日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



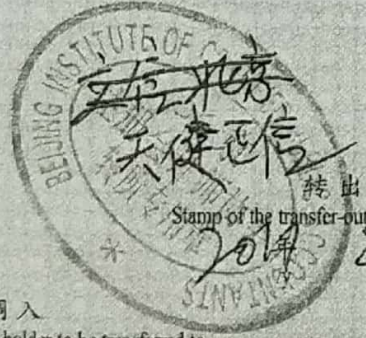
本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



月 日
/m /d

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

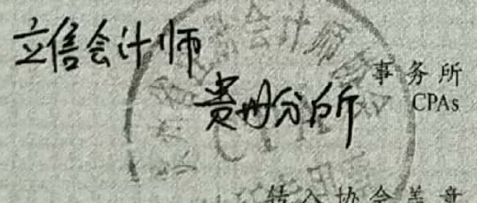
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 8月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

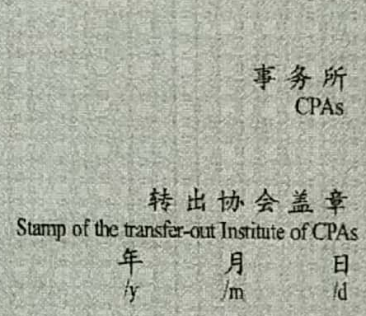


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 8月 30日
/y /m /d

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

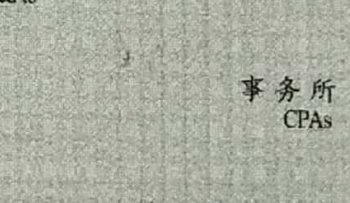
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



由 扫描全能王 扫描创建



姓 名 邓立晴
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1975-2-28
Date of birth _____
工 作 单 位 贵州夜郎会计师事务所有限公司
Working unit _____
身 份 证 号 码 522524197502280385
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 520100690009

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 贵州省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 5 月 26 日



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.



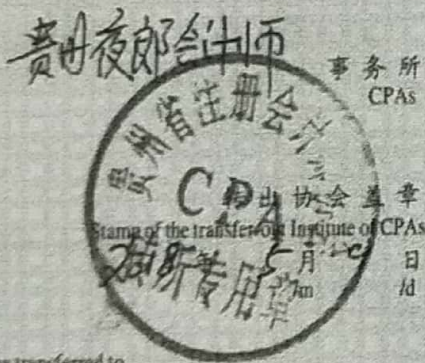
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

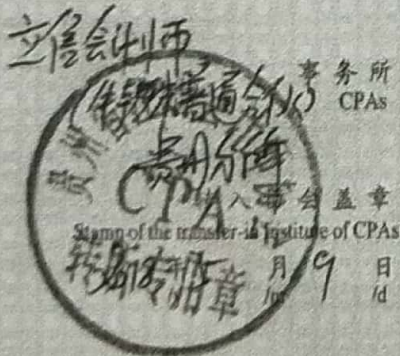


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

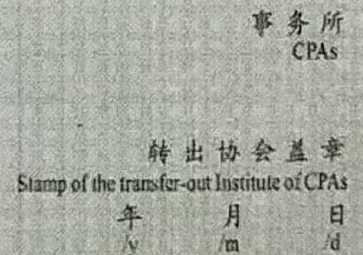


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

