

中航动力股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01540219 号

目 录

一、 审计报告	2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	122



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2016]01540219 号

中航动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航动力股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十日

合并资产负债表

2015年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：中航动力股份有限公司

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	9,015,691,358.50	6,267,308,831.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,235,478,593.96	1,336,792,773.63
应收账款	六、3	4,084,142,018.20	4,886,123,988.39
预付款项	六、4	1,004,639,253.30	1,128,162,980.59
应收利息	六、5	186,597.48	
应收股利	六、6	284,384.00	5,411,690.18
其他应收款	六、7	275,551,268.15	389,137,825.26
存货	六、8	11,253,815,059.06	10,782,057,580.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	47,128,142.42	54,006,865.78
流动资产合计		26,916,916,675.07	24,849,002,536.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	515,441,871.80	455,149,149.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,258,751,627.62	1,061,783,237.20
投资性房地产	六、12	80,545,614.64	86,892,036.66
固定资产	六、13	11,068,933,919.07	10,102,274,883.26
在建工程	六、14	4,653,431,278.03	4,196,128,017.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	2,240,581,733.67	2,302,908,448.56
开发支出	六、16	64,020,725.37	45,274,058.18
商誉			
长期待摊费用	六、17	25,247,689.96	34,109,586.74
递延所得税资产	六、18	317,036,066.78	289,915,542.55
其他非流动资产	六、19	476,634,030.00	552,552,679.02
非流动资产合计		20,700,624,556.94	19,126,987,640.02
资产总计		47,617,541,232.01	43,975,990,176.64

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

金额单位:人民币元

编制单位:中钢动力股份有限公司

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、20	9,739,501,012.14	8,664,164,315.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	5,085,181,339.44	4,757,948,283.94
应付账款	六、22	4,323,316,511.85	5,209,193,237.30
预收款项	六、23	2,340,741,018.75	1,343,881,996.45
应付职工薪酬	六、24	190,849,361.41	177,010,775.29
应交税费	六、25	195,371,969.36	119,985,282.06
应付利息	六、26	17,433,601.88	36,204,371.55
应付股利	六、27	5,312,788.68	3,925,799.23
其他应付款	六、28	3,387,726,840.63	3,113,856,679.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	736,695,660.05	1,233,605,832.52
其他流动负债	六、30	30,677,000.00	1,504,343,125.50
流动负债合计		26,052,807,104.19	26,164,119,698.16
非流动负债:			
长期借款	六、31	6,213,195,712.00	3,895,764,400.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	55,061,701.59	12,478,605.86
长期应付职工薪酬	六、33	1,403,362,719.04	1,370,031,569.30
专项应付款	六、34	-4,711,039,768.17	-3,405,333,250.00
预计负债	六、35	23,400,000.00	23,400,000.00
递延收益	六、36	291,385,269.62	258,307,555.33
递延所得税负债	六、18	32,515,502.66	35,353,490.58
其他非流动负债	六、37	32,000,000.00	
非流动负债合计		3,339,881,136.74	2,190,002,371.07
负债合计		29,392,688,240.93	28,354,122,069.23
股东权益:			
股本	六、38	1,948,718,750.00	1,948,718,750.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、39	9,847,268,605.75	9,699,270,042.55
减:库存股			
其他综合收益	六、40	-118,582,036.84	-6,503,190.58
专项储备	六、41	68,392,530.85	44,995,373.98
盈余公积	六、42	297,920,787.61	245,752,259.08
一般风险准备			
未分配利润	六、43	3,016,871,239.91	2,318,266,059.16
归属于母公司股东权益合计		15,060,589,877.28	14,250,499,294.19
少数股东权益		3,164,263,113.80	1,371,368,813.22
股东权益合计		18,224,852,991.08	15,621,868,107.41
负债和股东权益总计		47,617,541,232.01	43,975,990,176.64

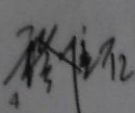
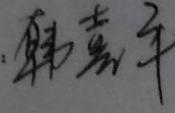
载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

编制单位：中航动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		23,480,023,019.87	26,764,401,652.28
其中：营业收入	六、44	23,480,023,019.87	26,764,401,652.28
二、营业总成本		22,720,488,946.21	26,165,236,838.80
其中：营业成本	六、44	19,284,077,699.69	22,723,039,412.02
营业税金及附加	六、45	30,676,633.36	28,573,870.69
销售费用	六、46	205,305,304.46	189,703,847.42
管理费用	六、47	2,102,657,888.80	2,092,621,883.14
财务费用	六、48	966,912,669.09	1,023,758,536.71
资产减值损失	六、49	130,858,750.81	107,539,288.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	300,950,508.01	361,955,727.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,668,034.46	37,709,957.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,060,484,581.67	961,120,541.22
加：营业外收入	六、51	274,583,945.81	235,871,569.29
其中：非流动资产处置利得		24,906,589.19	10,127,542.91
减：营业外支出	六、52	21,053,228.06	17,443,538.60
其中：非流动资产处置损失		11,411,382.89	13,782,739.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,314,015,299.42	1,179,548,571.91
减：所得税费用	六、53	238,145,860.12	178,024,576.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,075,869,439.30	1,001,523,995.79
归属于母公司股东的净利润		1,033,337,928.03	936,486,453.06
少数股东损益		42,531,511.27	65,037,542.73
六、其他综合收益的税后净额	六、54	-111,870,955.13	-41,002,707.88
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-112,078,846.26	-41,004,533.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-100,034,828.45	-92,988,952.43
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-100,034,828.45	-92,988,952.43
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,044,017.81	51,984,419.23
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,176,540.60	52,006,434.20
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		132,522.79	-22,014.97
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		207,891.13	1,825.32
七、综合收益总额		963,998,484.17	960,521,287.91
归属于母公司股东的综合收益总额		921,259,081.77	895,481,919.86
归属于少数股东的综合收益总额		42,739,402.40	65,039,368.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.53	0.50
（二）稀释每股收益	十五、2	0.53	0.50

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：中航动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		26,900,816,784.52	27,749,782,532.70
收到的税费返还		83,200,528.15	108,867,585.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	2,185,796,452.83	2,002,367,087.74
经营活动现金流入小计		29,169,813,765.50	29,861,017,205.90
购买商品、接受劳务支付的现金		18,832,305,270.07	23,046,600,380.78
支付给职工以及为职工支付的现金		5,383,677,399.31	5,020,257,748.54
支付的各项税费		399,964,624.32	378,542,605.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	1,614,279,350.08	1,250,963,035.26
经营活动现金流出小计		26,230,226,643.78	29,696,363,769.91
经营活动产生的现金流量净额		2,939,587,121.72	164,653,435.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,637,523.46	580,982,607.41
取得投资收益收到的现金		221,306,081.49	37,355,305.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,042,653.22	4,904,676.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,614,509.93	102,161,315.68
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	9,094,302.46	
投资活动现金流入小计		275,695,070.56	725,403,905.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,206,857,893.00	2,343,675,672.00
投资支付的现金		262,253,043.86	23,000,000.00
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	六、55	1,083,531.09	3,555,720.92
投资活动现金流出小计		2,470,194,467.95	2,370,231,392.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,194,499,397.39	-1,644,827,487.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,410,300,000.00	3,447,883,781.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,410,300,000.00	54,000,000.00
取得借款收到的现金		21,629,163,117.28	18,595,839,872.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	344,023,886.43	130,009,432.71
筹资活动现金流入小计		23,383,487,003.71	22,173,733,086.49
偿还债务支付的现金		20,225,279,442.52	19,031,628,241.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,328,793,371.65	1,102,348,984.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,125,101.70	29,022,725.37
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	23,268,649.35	51,437,525.05
筹资活动现金流出小计		21,577,341,463.52	20,185,414,751.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,806,145,540.19	1,988,318,334.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,190,767.60	883,376.04
五、现金及现金等价物净增加额		2,584,424,032.12	509,027,658.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,170,749,536.03	5,661,721,877.07
六、期末现金及现金等价物余额		8,755,173,568.15	6,170,749,536.03

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：中航动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,948,718,750.00				9,699,270,042.55		-6,503,190.58	44,995,373.98	245,752,259.08		2,318,266,059.16	1,371,368,813.22	15,621,868,107.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,948,718,750.00				9,699,270,042.55		-6,503,190.58	44,995,373.98	245,752,259.08		2,318,266,059.16	1,371,368,813.22	15,621,868,107.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					147,998,563.20		-112,078,846.26	23,397,156.87	52,168,528.53		698,605,180.75	1,792,894,300.58	2,602,984,883.67
（一）综合收益总额							-112,078,846.26				1,033,337,928.03	42,739,402.40	963,998,484.17
（二）股东投入和减少资本					147,998,563.20			-2,500,588.33				1,770,270,593.39	1,915,768,568.26
1、股东投入的普通股					98,638,812.95							1,296,964,902.24	1,395,603,715.19
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					49,359,750.25			-2,500,588.33					520,164,853.07
（三）利润分配									52,168,528.53		-334,732,747.28	-26,287,059.57	-308,851,278.32
1、提取盈余公积									52,168,528.53		-52,168,528.53		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-282,564,218.75	-26,287,059.57	-308,851,278.32
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								25,897,745.20				6,171,364.36	32,069,109.56
1、本期提取								77,501,420.78				9,089,838.35	86,591,259.13
2、本期使用								51,603,675.58				2,918,473.99	54,522,149.57
（六）其他													
四、本年年末余额	1,948,718,750.00				9,847,268,605.75		-118,582,036.84	68,392,530.85	297,920,787.61		3,016,871,239.91	3,164,263,113.80	18,224,852,991.08

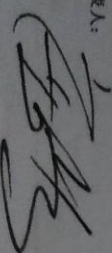
载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

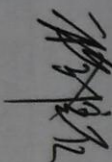
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

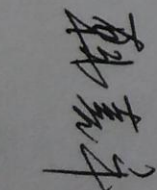
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 中航动力股份有限公司

金额单位: 人民币元

归属于母公司股东的股东权益														上年数
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,089,573,236.00				7,235,609,877.41		34,501,342.62	40,695,129.65	213,689,930.38		1,504,276,513.39	1,099,827,270.04	11,218,173,299.49	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,089,573,236.00				7,235,609,877.41		34,501,342.62	40,695,129.65	213,689,930.38		1,504,276,513.39	1,099,827,270.04	11,218,173,299.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	859,145,514.00				2,463,660,165.14		-41,004,533.20	4,300,244.33	32,062,328.70		813,989,545.77	271,541,543.18	4,403,694,807.92	
（一）综合收益总额							-41,004,533.20				936,486,453.06	65,039,368.05	960,521,287.91	
（二）股东投入和减少资本	859,145,514.00				2,463,660,165.14							229,659,692.29	3,552,465,371.43	
1、股东投入的普通股	859,145,514.00				8,702,397,093.59							92,756,000.00	9,654,298,607.59	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-6,238,736,928.45				32,062,328.70		-122,496,907.29	-26,273,286.15	-116,707,864.74	
（三）利润分配									32,062,328.70		-32,062,328.70			
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备											-90,434,578.59	-26,270,923.46	-116,705,502.05	
3、对股东的分配												-2,362.69	-2,362.69	
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								4,300,244.33				3,115,768.99	7,416,013.3	
1、本期提取								70,067,614.93				4,858,853.66	74,926,468.5	
2、本期使用								65,767,370.60				1,743,084.67	67,510,455.2	
（六）其他											2,318,266,059.16	1,371,368,813.22	15,621,868,107.7	
四、本年年末余额	1,948,718,750.00				9,699,270,042.55		-6,503,190.58	44,995,373.98	245,752,259.08					

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中航动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,898,317,201.30	1,780,432,678.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		574,770,523.34	130,632,586.00
应收账款	十五、1	1,144,012,851.10	1,086,253,273.88
预付款项		235,779,705.17	263,604,602.52
应收利息			
应收股利		681,738.20	
其他应收款	十五、2	283,478,900.64	39,500,175.48
存货		2,485,633,206.48	2,617,079,474.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		163,976,600.35	1,037,201,407.03
流动资产合计		6,786,650,726.58	6,954,704,198.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,950,242.16	49,950,242.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	9,830,586,251.67	9,180,441,234.28
投资性房地产			
固定资产		2,766,086,046.87	2,456,454,958.76
在建工程		580,396,595.42	815,326,449.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		786,636,819.58	821,639,294.31
开发支出		19,988,274.74	26,286,874.60
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,997,621.15	32,258,031.29
其他非流动资产		107,795,181.58	128,767,765.77
非流动资产合计		14,174,437,033.17	13,511,124,850.27
资产总计		20,961,087,759.75	20,465,829,048.46

(转下页)

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 中航动力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		1,500,000,000.00	1,270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		888,551,000.00	933,710,000.00
应付账款		712,705,947.75	977,597,433.32
预收款项		428,363,084.54	58,596,735.74
应付职工薪酬		89,718,193.32	73,818,293.30
应交税费		28,965,712.77	25,532,867.42
应付利息		1,172,187.50	
应付股利		2,944,670.14	3,442,438.56
其他应付款		869,669,763.68	774,259,686.48
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		137,500,000.00	278,000,000.00
其他流动负债		30,677,000.00	32,033,046.60
流动负债合计		4,690,267,559.70	4,426,990,501.42
非流动负债:			
长期借款		983,152,960.00	940,669,400.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		155,922,360.50	164,629,219.74
专项应付款		426,462,898.80	487,915,487.40
预计负债			
递延收益		34,871,022.00	34,897,722.00
递延所得税负债		29,789,660.99	30,070,748.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,630,198,902.29	1,658,182,577.18
负债合计		6,320,466,461.99	6,085,173,078.60
股东权益:			
股本		1,948,718,750.00	1,948,718,750.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		11,463,780,733.70	11,452,787,414.80
减: 库存股			
其他综合收益		-11,271,000.00	-15,529,500.00
专项储备		26,378,052.80	20,785,610.39
盈余公积		197,967,623.93	145,799,095.40
一般风险准备			
未分配利润		1,015,047,137.33	828,094,599.27
股东权益合计		14,640,621,297.76	14,380,655,969.86
负债和股东权益总计		20,961,087,759.75	20,465,829,048.46

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：中航动力股份有限公司

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	5,733,466,127.71	4,981,687,641.98
减：营业成本	十五、4	4,673,759,695.61	3,984,667,917.18
营业税金及附加		2,491,049.33	1,665,534.64
销售费用		86,696,030.90	86,243,768.97
管理费用		466,146,897.00	441,505,291.58
财务费用		94,621,150.94	105,870,591.04
资产减值损失		30,671,884.84	6,009,656.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	193,700,482.50	5,543,544.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-354,290.16	-4,514,035.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		572,779,901.59	361,268,426.83
加：营业外收入		20,581,132.63	15,189,602.34
其中：非流动资产处置利得		508,665.96	2,675,205.98
减：营业外支出		4,440,477.23	11,970,610.18
其中：非流动资产处置损失		3,125,327.11	11,070,610.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		588,920,556.99	364,487,418.99
减：所得税费用		67,235,271.65	43,864,131.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		521,685,285.34	320,623,287.04
五、其他综合收益的税后净额		4,258,500.00	-15,529,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		4,258,500.00	-15,529,500.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		4,258,500.00	-15,529,500.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		525,943,785.34	305,093,787.04

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

编制单位：中航动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		5,335,684,549.36	4,489,443,936.10
收到的税费返还		6,293,915.15	27,062,370.38
收到其他与经营活动有关的现金		158,546,952.39	118,834,604.14
经营活动现金流入小计		5,500,525,416.90	4,635,340,910.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,271,017,013.00	2,922,546,530.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,360,946,346.66	1,227,735,516.02
支付的各项税费		82,335,898.13	94,257,403.20
支付其他与经营活动有关的现金		361,194,622.75	196,750,628.66
经营活动现金流出小计		5,075,493,880.54	4,441,290,078.44
经营活动产生的现金流量净额		425,031,536.36	194,050,832.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,280,524,732.90	145,681,250.00
取得投资收益收到的现金		191,238,084.63	10,057,580.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		878,830.00	2,163,674.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,244,060.51	188,320,601.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,481,885,708.04	346,223,105.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,106,324.45	395,775,242.90
投资支付的现金		1,270,269,233.76	3,109,731,899.08
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,698,375,558.21	3,505,507,141.98
投资活动产生的现金流量净额		-216,489,850.17	-3,159,284,036.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,230,183,748.99
取得借款收到的现金		3,060,000,000.00	2,366,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		117,859,590.63	47,866,700.00
筹资活动现金流入小计		3,177,859,590.63	5,644,950,448.99
偿还债务支付的现金		2,873,837,859.58	2,078,622,412.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,881,274.40	213,629,201.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,169,000.00	6,238,000.00
筹资活动现金流出小计		3,299,888,133.98	2,298,489,613.76
筹资活动产生的现金流量净额		-122,028,543.35	3,346,460,835.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,919,692.13	756,836.49
五、现金及现金等价物净增加额		99,432,834.97	381,984,467.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,780,432,678.83	1,398,448,211.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,865,513.80	1,780,432,678.83

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表
2015年度

编制单位：中源动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,948,718,750.00				11,452,787,414.80		-15,529,500.00	20,785,610.39	145,799,095.40		828,094,599.27	14,380,655,969.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,948,718,750.00				11,452,787,414.80		-15,529,500.00	20,785,610.39	145,799,095.40		828,094,599.27	14,380,655,969.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,993,318.90		4,258,500.00	5,592,442.41	52,168,528.53		186,952,538.06	259,965,327.90
（一）综合收益总额							4,258,500.00				521,685,285.34	525,943,785.34
（二）股东投入和减少资本					10,993,318.90							10,993,318.90
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					10,993,318.90							10,993,318.90
（三）利润分配									52,168,528.53		-334,732,747.28	-282,564,218.75
1、提取盈余公积									52,168,528.53		-52,168,528.53	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-282,564,218.75		-282,564,218.75
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								5,592,442.41				5,592,442.41
1、本期提取								14,915,945.38				14,915,945.38
2、本期使用								9,323,502.97				9,323,502.97
（六）其他												
四、本年年末余额	1,948,718,750.00				11,463,780,733.70		-11,271,000.00	26,378,052.80	197,967,623.93		1,015,047,137.33	14,640,621,297.76

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

股东权益变动表 (续) 2015年度

编制单位:中航动力股份有限公司

上年数

金额单位:人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,089,573,236.00				2,741,289,843.41			14,196,214.16	113,736,766.70		629,968,219.52	4,588,764,279.79
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,089,573,236.00				2,741,289,843.41			14,196,214.16	113,736,766.70		629,968,219.52	4,588,764,279.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	859,145,514.00				8,711,497,571.39		-15,529,500.00	6,589,396.23	32,062,328.70		198,126,379.75	9,791,891,690.07
(一) 综合收益总额							-15,529,500.00				320,623,287.04	305,093,787.04
(二) 股东投入和减少资本	859,145,514.00				8,711,497,571.39							9,570,643,085.39
1、股东投入的普通股	859,145,514.00				8,702,397,093.59							9,561,542,607.59
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					9,100,477.80							9,100,477.80
(三) 利润分配									32,062,328.70		-122,496,907.29	-90,434,578.59
1、提取盈余公积									32,062,328.70		-32,062,328.70	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-90,434,578.59	-90,434,578.59
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备								6,589,396.23				6,589,396.23
1、本期提取								13,873,532.94				13,873,532.94
2、本期使用								7,284,136.71				7,284,136.71
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,948,718,750.00				11,452,787,414.80		-15,529,500.00	20,785,610.39	145,799,095.40		828,094,599.27	14,380,655,969.86

载于第15页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中航动力股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航动力股份有限公司(以下简称“中航动力”或“本公司”或“公司”)前身系吉林华润生化股份有限公司, 2008 年度吉生化经重大资产重组后, 名称变更为“西安航空动力股份有限公司”。2014 年, 公司发生重大资产重组, 名称由“西安航空动力股份有限公司”变更为“中航动力股份有限公司”。重组后为我国最大的航空发动机及衍生产品生产制造、维修基地。注册地为中华人民共和国陕西省西安市, 在西安市工商行政管理局注册登记, 企业法人营业执照注册号: 220000400007265。本公司总部位于陕西省西安市未央区徐家湾。

公司实质控制人为中国航空工业集团公司, 控股股东为西安航空发动机(集团)有限公司(简称“西航集团”)。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 20 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 45 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 减少 3 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司(以下简称“本集团”)主要从事航空发动机(含衍生产品)制造、销售及维修, 航空发动机零部件出口转包生产、销售和非航空产品生产、销售等。本公司经营范围为: 航空发动机、燃气轮机、烟气透平动力装置、航天发动机及其零部件、风力发电机、太阳能发动机及零部件制造、销售及维修; 航空发动机零部件转包生产; “三来一补”加工业务; 铝型材及门窗制造、安装和销售; 仪器仪表工具、普通设备、石化电力冶金机械成套设备、电器机械及器材、机械备件、电子产品的制造销售及维修; 幕墙的设计、安装; 装饰装修; 进出口业务; 金属材料、橡胶制品、本企业废旧物资的销售; 科技咨询及技术服务(以上范围均不含国家规定的前置许可、禁止项目; 国家法律另有规定的, 从其规定); 以下项目限分支机构经营: 压力容器、机电设备、计测设备、锅炉的设计、制造、安装和维修; 医疗器械制造销售; 住宿、餐饮服务; 成品油、氧气、氩气、丙烷(化工原料)。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修

订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事航空发动机(含衍生产品)制造、销售及维修经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并

财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的

现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不

同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行

减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	所有中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业或中国航空工业集团公司外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，该组合确定依据主要为发生无法收回的可能性较低
组合二：备用金	个人差旅费借款，无法收回可能性较低
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	除组合一、二外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	单项测试，原则上不提取坏账准备
组合二：备用金	单项测试，原则上不提取坏账准备
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	按账龄法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	0	0
[6~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料日常采用计划成本核算，月末对材料成本差异进行分配，以实际成本反映原材料库存占用；航空发动机（含衍生产品）、航空发动机零部件外贸转包生产和非航空产品制造的在制品日常采用定额核算，期末对定额差异进行分配，调整为实际成本；产成品在期末采用实际成本计价，发出产成品采用加权平均法计算发出成本。

为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确认发出存货的成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价低于 5,000 元的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计算基础。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成

本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25
办公设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
其他	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算后再挑战原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产，预计可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③所购建的固定资产与设计要求或合同要求，或与设计合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）CF34-3 发动机收益共享合作项目资产的摊销

支付给 GE 公司的技术研发费、利息和缴纳的税金，在支付时按实际付款额全部计入无形资产，对该项目剩余摊余价值在其剩余受益年限内（13.5 年）采用平均年限法摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③生产工艺的开发所生产的产品能够给企业带来经济利益流入、证明内部有用性或外部市场；

④有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房改造、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，系根据财企[2009]117 号、财企[2010]84 号文件，以 2012 年底离休、退休人员为基数，并根据每年实际三类人员人数进行调整，为 2013 年公司重大资产重组项目预留离休、退休人员未来发生费用。

本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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）。

本公司设定受益计划和辞退福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。辞退福利精算利得（损失）计入当期损益，设定受益计划利得（损失）计入其他综合收益。

本公司对重大资产重组确认设定受益计划和辞退福利，未对全部在职人员执行设定受益计划。

20、预计负债

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

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

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

21、收入

主营业务收入:指公司产品销售收入，包括产成品、自制半成品、工业性劳务收入

等。主营业务收入一般分为：航空发动机（含衍生产品）收入、航空发动机零部件外贸转包生产收入和非航空产品制造收入。其他业务收入：指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具及备件销售、固定资产的出租和无形资产的出租收入、包装物出租收入、代理费收入等。

（1）商品销售收入

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

航空发动机（含衍生产品）收入确认条件：用户代表签字、产品初验完成、产品所有权和使用权发生实质转移。

航空发动机零部件外贸转包产品收入确认条件：工厂交货的方式，外方验收完成；口岸交货的方式，相关产品报关已经完成；购货方指定货物代理商，货物交付给代理商即完成确认。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据

的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

24、专项应付款

本公司对符合以下性质的科研项目确认为专项应付款：（1）由中国航空工业集团公司立项，中国航空工业集团公司内部单位承担、本公司为分承担单位或本公司承担的科研项目；（2）具有国防或国防预算性质科研项目。

在收到专项科研经费拨款时通过专项应付款相关科研项目核算，相关科研项目费用的归集也通过专项应付款相关科研项目归集。

在相关科研项目验收完成后，项目费用进行核销，项目形成的设备、房屋等固定资产转入固定资产核算，项目科研项目拨款转入资本公积。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

26、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号“企业安全生产费用提取和使用管理办法”文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：

（1）军品业务以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- ⑤营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

(2) 其他制造业务以上年度营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- ①营业收入不超过 1000 万元的, 按照 2%提取;
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1%提取;
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.2%提取;
- ④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.1%提取;
- ⑤营业收入超过 50 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

(3) 建设工程及设备安装业务以建筑安装造价的 1.5%提取。

本公司提取的安全生产费用在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。公司按规定标准提取安全生产费用, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 公司使用安全生产费形成固定资产的, 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。

27、重要会计估计变更

公司无形资产中 CF34-3 发动机收益共享合作项目: 由于该项目近期销售量与项目预测发生较大差异变动, 公司项目主管部门多次与 GE 公司进行了沟通, 因市场环境发生变化对项目未来需求仍无法准确预计。为了客观反映公司财务状况, 结合公司业务实际, 公司对 RSP 项目无形资产摊销方法进行变更。

修改前情况: 支付给 GE 公司的技术研发费、利息和缴纳的税金, 在支付时按实际付款额全部计入无形资产, 在合同规定的受益期内, 按照合同应支付给 GE 公司的全部研发费、利息和缴纳的税金, 预测的总销售量确认交付每套应摊销的金额, 按照当年实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额。在经营过程中, 若市场预测量减少, 按照新的市场预测销售量重新确定每套摊销额度。

修改后情况: 该项目摊余价值在合同规定的剩余受益年限 (13.5 年) 按平均年限法进行分摊。

无形资产摊销方法变更对当期和未来期间的影响情况: 本年度改变无形资产摊销方法影响当年无形资产摊销金额增加 5,162,649.76 元。由于原摊销方法按年度实际交付量及每套应摊销的金额确定当年无形资产的摊销额, 因此无法预期未来期间产生的影响。

本次会计估计的变更由本公司第八届第七次董事会批准通过。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无

法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假

设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形

资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[17/13/6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的[5/3]%计缴营业税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7/5]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25/15]%计缴。
房产税	按房屋原值、房屋租金的[1.2/12]%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司商品销售收入、提供加工、修理修配劳务适用增值税。其中：主要商品销售税率为 17%，天然气、自来水税率为 13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%、13%。按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

本公司、黎明公司、南方公司、黎阳动力、晋航公司、吉发公司及贵动公司航空发动机（含衍生产品）根据财税字[1994]第 011 号文件《关于军品、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》规定，经所在地国家税务局核准，免征增值税。

本公司、黎明公司、南方公司、黎阳动力外贸转包生产收入享受“免、抵、退”税政策，免征销售增值税。

本公司子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司、西安商泰机械制造有限公司和西安西罗涡轮制造有限公司属出口加工区企业，依据国税发[2000]155 号《国家税务总局出口加工区税收管理暂行办法》，凡直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

本公司子公司沈阳黎明动力工程有限公司依据大东区国税局 2014 年备字第 14078 号文件销售居民供暖减免增值税。

本公司子公司沈阳黎明国际动力工业有限公司根据国税发[2002]116 号文件，出口加工区企业水电气增值税退税。

本公司子公司中航动力国际物流有限公司依据国家税务总局公告 2014 年第 42 号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的通知》，根据国税局与 2014 年 09 月 23 日下发的沪地税浦三十九[2014]000014 号《备案类减免税登记通知谁》，自 2014 年 09 月 01 日至 2016 年 08 月 31 日货代业务免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司根据陕国税函[2009]81 号《陕西省国家税务局关于西安航空动力股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》，若主营业务收入超过总收入的 70% 以上，享受西部大开发企业所得税优惠政策，经西安市国家税务局核准，可减按 15% 税率征收企业所得税，本公司本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西安西航集团莱特航空制造技术有限公司根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]098 号，确认属国家重点鼓励发展的产业，享受国家关于

西部大开发税收优惠，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西安西罗航空部件有限公司根据《陕西省国家税务局关于西安西罗航空部件有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》陕国税函[2009]90 号批复，享受西部大开发企业所得税优惠政策，若主营业务收入超过总收入的 70%以上，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

本公司子公司西安西罗涡轮制造有限公司根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2012]002 号确认，确认属国家重点鼓励发展的产业，享受国家关于西部大开发税收优惠，经西安市国家税务局核准，可减按 15%税率征收企业所得税，本年度实际执行的税率为 15%。

根据湖南省科学技术局、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局确认，本公司子公司南方公司 2014 年 10 月 15 日被认定为高新技术企业，取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR201443000412，有效期三年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司中航湖南通用航空发动机有限公司于2014年12月25日获取由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地税局发布的《关于认定湖南省湘电实验研究院有限公司等238家企业为湖南省2014年第一批高新技术企业的通知》的批复，企业取得高新技术企业资格证书，有效期3年，本年度按应纳税所得额的 15%计缴。

本公司子公司黎阳动力黔经贸产业函[2009]1 号《省经贸委关于确认贵州黎阳航空发动机公司及所属企业为“国家鼓励类产业企业”的批复》享受西部大开发优惠税率，本年度按应纳税所得额的 15%计缴。

本公司子公司贵州黎阳天翔科技有限公司于 2012 年 11 月 5 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，该资质于 2015 年度有效期到期。2015 年 10 月 28 日天翔公司重新取得高新技术企业资质证书，证书编号为：GF201552000025，有效期三年（2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 28 日）。

本公司子公司中航工业贵州航空动力有限公司于 2012 年 4 月 13 日取得贵州省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，该资质于 2015 年度有效期到期。2015 年 8 月 28 日中航工业贵州航空动力有限公司重新取得高新技术企业资质证书，证书编号为：GR201552000039，有效期三年（2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 28 日）。

本公司子公司贵州黎阳装备科技发展有限公司于 2015 年 4 月 13 日取得了贵阳高新区国家税务局审核下发的西部大开发企业所得税优惠备案登记表,确定公司符合西部大开发税收优惠政策,同意公司 2015 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司贵州航飞精密制造有限公司于 2013 年 3 月 27 日取得了遵义市汇川区国家税务局审核下发的西部大开发企业所得税优惠审核确认表,确定公司符合西部大开发税收优惠政策,同意公司 2012 年度起减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司黎明公司根据2015年11月26日,辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》【GF201521000100】,有效期三年,自2015年01月到2017年12月,本期公司按照15%税率计缴企业所得税。

本公司子公司沈阳黎明航空零部件制造有限公司根据2013年11月11日,辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》【GR201321000067】,有效期三年,本期按照15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司根据2015年10月26日,辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》【GR20151000169】,有效期三年,自2015年01月到2017年12月按照15%税率计缴企业所得税。

(3) 房产税

本公司及子公司自用房产以房产原值的80%为计税依据,适用税率为1.2%;本公司及子公司出租用房产以房产租金为计税依据,适用税率为12%。

(4) 土地使用税

本公司、黎明公司、南方公司、黎阳动力按照《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》(财税字[1995]第 027 号)规定:对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地,及其相应的供水、供电、供气、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地,免征土地使用税。本集团不能明确划分军用、民用土地的,实际按照税务局核定的比例免交土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2015 年 1 月 1 日,年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金	854,858.87	988,184.65
银行存款	8,701,395,299.85	5,904,448,430.95
其他货币资金	313,441,199.78	361,872,216.23
合计	9,015,691,358.50	6,267,308,831.83
其中：存放在境外的款项总额	2,097,832.97	1,195,779.93

注：截止 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中所有权受到限制的金额为人民币 260,517,790.35 元，包括：中航动力偿债准备金 18,451,687.50 元；黎阳动力偿债准备金 74,685,180.36 元，承兑汇票保证金 47,305,054.34 元；南方公司及其下属公司承兑汇票保证金 41,310,868.15 元；黎明公司及其下属公司保函保证金 5,325,000.00 元，偿债准备金 64,440,000.00 元，汇票保证金 5,000,000.00 元，以及银行短期借款保证金 4,000,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	688,567,413.54	568,683,622.63
商业承兑汇票	546,911,180.42	768,109,151.00
合计	1,235,478,593.96	1,336,792,773.63

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,550,000.00
商业承兑汇票	18,014,800.00
合计	43,564,800.00

注：子公司黎明公司为取得短期借款而质押的商业承兑汇票 18,014,800.00 元。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	288,232,666.91	
商业承兑汇票	1,289,793,305.66	
合计	1,578,025,972.57	

(4) 其他说明

本年度，本公司子公司黎明公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 4,000 万元（上年度：人民币 0）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 4,000 万元（上年度：人民币 0），发生的贴现

费用为人民币 14.00 万元（上年度：人民币 0）。截至 2015 年 12 月 31 日，全部贴现票据已到期。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,544,697.24	0.08	3,544,697.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,212,467,999.19	99.69	128,325,980.99	3.05	4,084,142,018.20
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	2,091,479,214.30	49.50			2,091,479,214.30
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,120,988,784.89	50.19	128,325,980.99	6.05	1,992,662,803.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	9,561,817.23	0.23	9,561,817.23	100.00	
合计	4,225,574,513.66	100.00	141,432,495.46	3.35	4,084,142,018.20

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	52,670,167.93	1.05	5,267,016.79	10.00	47,403,151.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,951,324,795.48	98.82	113,780,355.87	2.30	4,837,544,439.61
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	3,049,706,673.62	60.87			3,049,706,673.62
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,901,618,121.86	37.95	113,780,355.87	5.98	1,787,837,765.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,462,977.78	0.13	5,286,580.14	81.80	1,176,397.64
合计	5,010,457,941.19	100.00	124,333,952.80	2.48	4,886,123,988.39

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳长城科学模型有限公司	3,544,697.24	3,544,697.24	100.00%	长城公司已申请破产
合计	3,544,697.24	3,544,697.24	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	1,618,725,470.47		
[7-12 个月]	102,921,678.38	5,146,083.91	5.00
1 年以内小计	1,721,647,148.85	5,146,083.91	
1 至 2 年	191,671,666.48	19,167,166.64	10.00
2 至 3 年	122,529,199.72	36,758,759.90	30.00
3 至 4 年	7,803,878.47	3,901,939.24	50.00
4 至 5 年	69,924,300.32	55,939,440.25	80.00
5 年以上	7,412,591.05	7,412,591.05	100.00
合计	2,120,988,784.89	128,325,980.99	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款（注）	2,091,479,214.30		
合计	2,091,479,214.30		

注：所有中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业军品应收款项或中国航空工业集团公司外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，该组合确定依据主要为发生无法收回的可能性较低。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 20,079,196.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,783,114.35 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南方公司-MOTORBI NIG.LTD.	1,783,114.35	银行存款
合计	1,783,114.35	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,528,607.20

(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	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备
深圳市昌毅航空服务有限公司	489,880,000.00	11.59	1,994,000.00
客户 1	308,931,273.56	7.31	
中国船舶重工集团公司	285,769,125.40	6.76	
客户 2	276,663,816.13	6.55	66,733.00
中航工业系统内单位 1	147,310,547.75	3.49	
合计	1,508,554,762.84	35.70	2,060,733.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	815,487,561.03	81.17	910,709,326.44	80.72
1 至 2 年	129,516,053.42	12.89	152,941,212.96	13.56
2 至 3 年	25,958,140.64	2.59	14,579,277.10	1.29
3 年以上	33,677,498.21	3.35	49,933,164.09	4.43
合计	1,004,639,253.30	—	1,128,162,980.59	—

注：账龄中超过 1 年且金额重大的预付账款，未及时结算的原因均为合同未执行完毕。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例%
中航工业系统内单位 1	67,790,281.56	6.75
中航工业系统内单位 2	55,763,545.33	5.55
中航工业系统内单位 3	54,978,263.26	5.47

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例%
中航工业系统内单位 4	38,475,368.60	3.83
中航工业系统内单位 5	29,308,892.21	2.92
合计	246,316,350.96	24.52

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中航工业系统内单位 1	16,397,987.06	1-2 年	进口材料, 发票未到; 未到货结算
中航工业系统内单位 2	12,420,484.54	1-2 年; 2-3 年	GT25000 结算周期长
中国船舶工业贸易公司	7,536,610.48	1-2 年; 2-3 年	GT25000 结算周期长
TOSHULIN	6,558,267.60	1-2 年	未到货结算
西部超导材料科技股份有限公司	6,014,955.18	1-2 年	未到货结算
合计	48,928,304.86		

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	186,597.48	
合计	186,597.48	

6、应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
株洲易力达机电有限公司		4,370,546.18
金航数码科技有限责任公司		934,500.00
沈阳黎明新航运输有限公司	284,384.00	106,644.00
合计	284,384.00	5,411,690.18

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	73,319,691.64	21.04	51,323,784.15	70.00	21,995,907.49

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,307,300.23	78.71	20,751,939.57	7.57	253,555,360.66
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	120,792,444.61	34.66			120,792,444.61
组合二：备用金	18,283,173.67	5.25			18,283,173.67
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	135,231,681.95	38.80	20,751,939.57	15.35	114,479,742.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	868,740.03	0.25	868,740.03	100.00	
合计	348,495,731.90	100.00	72,944,463.75	20.93	275,551,268.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	3.42	15,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,450,872.80	96.55	34,313,047.54	8.10	389,137,825.26
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	173,543,376.36	39.57			173,543,376.36
组合二：备用金	26,720,508.43	6.09			26,720,508.43
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	223,186,988.01	50.89	34,313,047.54	8.10	188,873,940.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	153,685.07	0.03	153,685.07	100.00	
合计	438,604,557.87	100.00	49,466,732.61	11.28	389,137,825.26

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
友和道通航空有限公司	73,319,691.64	51,323,784.15	70.00%	该债权涉及的初始交易对象唐山兴业工贸进入破产程序
合计	73,319,691.64	51,323,784.15	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	79,151,770.50		
[7-12 个月]	1,578,447.98	78,922.40	5.00
1 年以内小计	80,730,218.48	78,922.40	
1 至 2 年	31,567,581.98	3,156,758.20	10.00
2 至 3 年	3,987,091.53	1,196,127.47	30.00
3 至 4 年	811,467.36	405,733.68	50.00
4 至 5 年	11,104,623.91	8,883,699.13	80.00
5 年以上	7,030,698.69	7,030,698.69	100.00
合计	135,231,681.95	20,751,939.57	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款（注）	120,792,444.61		
组合二：备用金	18,283,173.67		
合计	139,075,618.28		

注：所有中国航空工业集团公司本部、中国航空工业集团公司所控制的内部企业军品应收款项或中国航空工业集团公司外部企业发生的具有国防或国家预算拨付性质发生的应收款项，该组合确定依据主要为发生无法收回的可能性较低。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,895,389.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 15,000,000.00 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	转回或收回金额	收回方式
军方 1	15,000,000.00	银行存款
合计	15,000,000.00	

注：南方公司本期转回该笔其他应收款为催回欠款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,417,658.80

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
黎明公司备用金	备用金	7,868,416.13	账龄 10 年以上备用金	黎明公司 2015 年 12 月 30 日第 21 期总经理办公会、公司董事会	否
中国航空发动机总公司	往来款	1,000,000.00	无法收回	黎明公司 2015 年 12 月 30 日第 21 期总经理办公会、公司董事会	否
北方证券有限责任公司	股权款	330,000.00	对方单位破产	黎明公司 2015 年 12 月 30 日第 21 期总经理办公会、公司董事会	否
黎明公司基建技改部	往来款	200,000.00	无法收回	黎明公司 2015 年 12 月 30 日第 21 期总经理办公会、公司董事会	否
黎明公司国际业务分公司	往来款	100,000.00	无法收回	黎明公司 2015 年 12 月 30 日第 21 期总经理办公会、公司董事会	否
合计		9,498,416.13			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
友和道通航空有限公司	往来款	73,319,691.64	2-3 年	21.04	51,323,784.15
中航发动机控股有限公司	保证金、北京顺义产业园信息	49,457,000.00	3 年以内	14.19	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	化建设费				
平坝区国家税务局	税金	19,845,268.07	6 个月以内	5.69	
贵州金州港船舶运输有限公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内	4.30	750,000.00
中国航空工业集团公司	担保费押金、偿债准备金等	14,852,670.78	1 年以内	4.26	
合计	—	172,474,630.49	—	49.48	52,073,784.15

8、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	2,573,278,821.85	73,585,674.52	2,499,693,147.33
在产品	7,439,270,959.16	184,469,768.91	7,254,801,190.25
库存商品	1,142,002,828.25	24,744,518.33	1,117,258,309.92
周转材料	37,353,760.00	2,320,842.89	35,032,917.11
发出商品	203,150,885.00		203,150,885.00
委托加工物资	136,623,443.08		136,623,443.08
其他	7,255,166.37		7,255,166.37
合计	11,538,935,863.71	285,120,804.65	11,253,815,059.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,662,707,071.00	40,705,768.38	2,622,001,302.62
在产品	6,851,517,362.52	181,030,164.20	6,670,487,198.32
库存商品	1,417,365,639.29	5,108,084.03	1,412,257,555.26
周转材料	24,000,885.16	368,485.98	23,632,399.18
发出商品	50,661,718.39		50,661,718.39
委托加工物资	1,041,009.84		1,041,009.84
其他	1,976,397.35		1,976,397.35

合计	11,009,270,083.55	227,212,502.59	10,782,057,580.96
----	-------------------	----------------	-------------------

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,705,768.38	36,048,200.24	5,210,891.01	8,379,185.11		73,585,674.52
在产品	181,030,164.20	30,287,976.20	1,227,297.97	28,075,669.46		184,469,768.91
库存商品	5,108,084.03	10,243,392.43	12,158,406.04	2,765,364.17		24,744,518.33
周转材料	368,485.98	2,059,442.22	1,669,342.02	113,457.22	1,662,970.11	2,320,842.89
合计	227,212,502.59	78,639,011.09	20,265,937.04	39,333,675.96	1,662,970.11	285,120,804.65

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	因超起点订货、机型更改、生产计划调整等原因造成原材料淘汰和部分易损材料发生残损贬值导致相关原材料价值的可变现净值低于存货成本	材料重新利用	基本确认无法使用
在产品	生产中产生的不合格产品中确认无法修复或将发生返修费用	产品经修复，重新被领用	基本确认无法使用
库存商品	因维修成本高于维修单价、因产品技术更新导致成品无市场		科研领用、对外销售
周转材料	因超起点订货、机型更改、生产计划调整等原因造成积压	材料重新利用	基本确认无法使用

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		10,000,000.00
预缴税费	16,475,001.15	7,649,307.11
待抵扣增值税进项税	30,653,141.27	36,357,558.67
合计	47,128,142.42	54,006,865.78

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
可供出售权益工具	530,353,735.87	14,911,864.07	515,441,871.80	470,061,013.97	14,911,864.07	455,149,149.90
其中：按公允价值计量的	193,738,871.10		193,738,871.10	105,832,853.16		105,832,853.16
按成本计量的	336,614,864.77	14,911,864.07	321,703,000.70	364,228,160.81	14,911,864.07	349,316,296.74
合计	530,353,735.87	14,911,864.07	515,441,871.80	470,061,013.97	14,911,864.07	455,149,149.90

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	105,918,710.46		105,918,710.46
公允价值	193,738,871.10		193,738,871.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	74,647,136.54		74,647,136.54
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
中航世新燃气轮机股份有限公司	27,375,764.07			27,375,764.07
中航工业国际租赁有限责任公司	35,400,000.00		35,400,000.00	
中航工业哈尔滨轴承有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
中航动力科技工程有限责任公司	92,964,656.79			92,964,656.79
贵州银行	167,526,600.00			167,526,600.00
北京航动科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
株洲南方普惠航空发动机有限公司	4,161,139.95			4,161,139.95
株洲迅达国际货运代理有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	
西安航空发动机集团天鼎有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
株洲南方航鑫机械装备有限责任公司		4,830,000.00		4,830,000.00
中航森瑞武汉新材料有限公司		6,256,703.96		6,256,703.96
合计	364,228,160.81	11,086,703.96	38,700,000.00	336,614,864.77

(续)

被投资单位	减值准备	在被投	本年现金红
-------	------	-----	-------

	年初	本年 增加	本年 减少	年末	资单位 持股比 例 (%)	利
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司					15.00	75,000.00
中航世新燃气轮机股份有限公司	14,911,864.07			14,911,864.07	15.67	
中航工业国际租赁有限责任公司					1.77	
中航工业哈尔滨轴承有限公司					3.33	400,000.00
中航动力科技工程有限责任公司					7.81	
贵州银行					2.48	17,885,698.33
北京航动科技有限责任公司					16.67	
株洲南方普惠航空发动机有限公司					15.00	
株洲迅达国际货运代理有限公司						
西安航空发动机集团天鼎有限公司					2.59	198,685.07
株洲南方航鑫机械装备有限责任公司					69.00	
中航森瑞武汉新材料有限公司					10.05	2,603,263.42
合计	14,911,864.07			14,911,864.07	—	21,162,646.82

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
株洲易力达机电有限公司	28,705,673.17			3,721,455.87		-86,333.77
中航动力控制股份有限公司	893,120,620.92	179,870,595.04		34,796,071.89		360,076.16
株洲市南方机电制造有限公司	8,190,457.18			1,664,700.34		
湖南融城物通天下物流有限公 司	2,166,953.31			123,999.25		
上海远星实业有限公司	4,327,811.94		4,327,811.94			
中航森瑞武汉新材料有限公司	3,653,440.54					
沈阳通用黎明燃气轮机零部件 有限责任公司	101,144,735.36			-2,372,161.17		
沈阳黎明新航运输有限公司	4,403,325.21			2,084,130.63		
西安安泰叶片技术有限公司	11,450,983.68			-421,183.97		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西安维德风电设备有限公司	4,465,747.19		4,465,747.19			
西安西航集团航空地面设备有限公司				66,893.81		32,618.90
西安西航天鼎纯净水有限公司	153,488.70			4,127.81		
合计	1,061,783,237.20	179,870,595.04	8,793,559.13	39,668,034.46		306,361.29

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
株洲易力达机电有限公司				32,340,795.27	
中航动力控制股份有限公司	3,386,400.00			1,104,760,964.01	
株洲市南方机电制造有限公司	1,680,000.00			8,175,157.52	
湖南融城物通天下物流有限公司	174,100.00			2,116,852.56	
上海远星实业有限公司					
中航森瑞武汉新材料有限公司			-3,653,440.54		
沈阳通用黎明燃气轮机零部件有限责任公司				98,772,574.19	
沈阳黎明新航运输有限公司	284,384.00			6,203,071.84	
西安安泰叶片技术有限公司			-11,029,799.71		
西安维德风电设备有限公司					
西安西航集团航空地面设备有限公司			6,125,083.01	6,224,595.72	
西安西航天鼎纯净水有限公司				157,616.51	
合计	5,524,884.00		-8,558,157.24	1,258,751,627.62	

12、投资性房地产（采用成本计量）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	105,177,355.07			105,177,355.07

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	105,177,355.07			105,177,355.07
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	18,285,318.41			18,285,318.41
2、本年增加金额	6,346,422.02			6,346,422.02
计提或摊销	6,346,422.02			6,346,422.02
3、本年减少金额				
4、年末余额	24,631,740.43			24,631,740.43
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	80,545,614.64			80,545,614.64
2、年初账面价值	86,892,036.66			86,892,036.66

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值				
1、年初余额	5,574,357,839.87	11,577,514,902.48	178,137,267.56	472,508,472.37
2、本年增加金额	423,037,738.41	1,640,530,689.26	13,012,828.04	423,983,435.92
(1) 购置	14,066,185.21	92,649,178.92	8,963,373.24	12,632,305.83
(2) 在建工程转入	362,426,552.29	1,321,582,253.12	3,176,474.08	48,437,485.94
(3) 企业合并增加	46,545,000.91	110,335,895.26	67,948.72	1,277,647.64
(4) 其他		115,963,361.96	805,032.00	361,635,996.51
3、本年减少金额	28,362,797.24	443,018,137.15	14,759,614.42	7,278,848.52
(1) 处置或报废	26,744,326.06	112,224,065.66	13,513,341.47	6,398,357.47
(2) 合并减少	212,651.00	651,462.80	1,246,272.95	305,851.05
(3) 其他减少	1,405,820.18	330,142,608.69		574,640.00
4、年末余额	5,969,032,781.04	12,775,027,454.59	176,390,481.18	889,213,059.77
二、累计折旧				
1、年初余额	1,534,382,969.31	5,847,443,349.64	102,134,075.62	302,825,266.64
2、本年增加金额	211,772,891.63	845,958,331.44	16,117,367.07	314,705,592.31
(1) 计提	175,134,432.64	745,090,689.31	16,110,572.19	69,978,084.25
(2) 企业合并增加	36,638,458.99	100,141,552.99	6,794.88	434,919.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
(3) 其他增加		726,089.14		244,292,588.87
3、本年减少金额	21,606,829.39	330,531,695.81	11,504,235.09	6,609,169.32
(1) 处置或报废	21,194,694.72	99,456,439.76	10,640,160.77	5,861,471.41
(2) 企业合并减少	66,103.28	298,216.01	753,834.29	196,043.51
(3) 其他减少	346,031.39	230,777,040.04	110,240.03	551,654.40
4、年末余额	1,724,549,031.55	6,362,869,985.27	106,747,207.60	610,921,689.63
三、减值准备				
1、年初余额	24,520.00	448,047.14	471,999.47	2,307.64
2、本年增加金额		913.56	170,000.00	8,112.00
(1) 计提		913.56	170,000.00	8,112.00
3、本年减少金额		163.00	97,913.44	
(1) 处置或报废		163.00	97,913.44	
4、年末余额	24,520.00	448,797.70	544,086.03	10,419.64
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,244,459,229.49	6,411,708,671.62	69,099,187.55	278,280,950.50
2、年初账面价值	4,039,950,350.56	5,729,623,505.70	75,531,192.47	169,680,898.09

(续)

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	165,726,116.90	66,774,458.61	18,035,019,057.79
2、本年增加金额	25,936,817.75	2,820,531.55	2,529,322,040.93
(1) 购置	11,421,334.63		139,732,377.83
(2) 在建工程转入	7,592,871.65		1,743,215,637.08
(3) 企业合并增加	3,584,685.93	2,820,531.55	164,631,710.01
(4) 其他	3,337,925.54		481,742,316.01
3、本年减少金额	3,187,811.21	59,799,955.68	556,407,164.22
(1) 处置或报废	3,153,031.21	500,673.00	162,533,794.87
(2) 合并减少	34,780.00	889,018.37	3,340,036.17
(3) 其他减少		58,410,264.31	390,533,333.18
4、年末余额	188,475,123.44	9,795,034.48	20,007,933,934.50
二、累计折旧			
1、年初余额	100,733,118.71	43,402,716.21	7,930,921,496.13

项目	办公设备	其他	合计
2、本年增加金额	25,179,801.76	2,880,934.89	1,416,614,919.10
（1）计提	20,995,992.59	170,001.92	1,027,479,772.90
（2）企业合并增加	3,195,130.56	2,710,932.97	143,127,789.58
（3）其他增加	988,678.61		246,007,356.62
3、本年减少金额	2,962,671.75	37,114,962.51	410,329,563.87
（1）处置或报废	2,919,331.79	451,989.20	140,524,087.65
（2）企业合并减少	43,339.96	654,491.68	2,012,028.73
（3）其他减少		36,008,481.63	267,793,447.49
4、年末余额	122,950,248.72	9,168,688.59	8,937,206,851.36
三、减值准备			
1、年初余额	875,804.15		1,822,678.40
2、本年增加金额			179,025.56
（1）计提			179,025.56
3、本年减少金额	110,463.45		208,539.89
（1）处置或报废	110,463.45		208,539.89
4、年末余额	765,340.70		1,793,164.07
四、账面价值			
1、年末账面价值	64,759,534.02	626,345.89	11,068,933,919.07
2、年初账面价值	64,117,194.04	23,371,742.40	10,102,274,883.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	17,763,415.28	13,814,550.66		3,948,864.62	
合计	17,763,415.28	13,814,550.66		3,948,864.62	

(3) 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	196,577,364.82	53,386,902.67		143,190,462.15
运输工具	95,521.00	65,240.38		30,280.62
电子设备	2,789,660.42	2,351,192.15		438,468.27
合计	199,462,546.24	55,803,335.20		143,659,211.04

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	2,499,557.88
机器设备	21,728,870.14

项目	年末账面价值
运输设备	83,589.74
电子设备	912,696.07
办公设备	358,924.10
合计	25,583,637.93

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黎明公司 8#厂房改造	3,251,920.20	缺少备案手续
黎阳动力机加厂房	1,687,057.25	相关报批手续正在办理
黎阳动力 108 中小钢件分厂厂房	72,859,603.32	相关报批手续正在办理
黎阳动力机匣分厂厂房	54,041,602.39	相关报批手续正在办理
黎阳动力 106 钣焊厂房	149,610,553.81	相关报批手续正在办理
黎阳动力绿地新都会	58,414,862.82	相关报批手续正在办理
黎阳动力 85#厂房	1,582,400.00	自筹自建无法办理房产证
附件厂房 B	830,300.00	自筹自建无法办理房产证
老柴油机房	189,300.00	自筹自建无法办理房产证
车队修理间	211,300.00	自筹自建无法办理房产证
44 号楼	663,000.00	自筹自建无法办理房产证
发动机箱修理房	133,600.00	自筹自建无法办理房产证
岗楼	66,400.00	自筹自建无法办理房产证
氧气瓶库	20,800.00	自筹自建无法办理房产证
乙炔房	27,000.00	自筹自建无法办理房产证
机电库房	345,200.00	自筹自建无法办理房产证
机电二库	89,700.00	自筹自建无法办理房产证
锻工房	104,400.00	自筹自建无法办理房产证
黎阳动力厂办公楼	1,575,500.00	自筹自建无法办理房产证
油库油泵房	22,100.00	自筹自建无法办理房产证
总值班室	18,900.00	自筹自建无法办理房产证
厂大门	200,333.29	自筹自建无法办理房产证
上海路住房 22 套	700,000.00	自筹自建无法办理房产证
西安朔宇房产抵账	1,963,124.00	正在办理中
中航动力-中航动力-102 计量档案信息中心	51,465,981.80	竣工验收备案表未完成
中航动力-310 号综合加工厂房	107,795,891.05	竣工验收备案表未完成
中航动力-502 库房	22,535,513.94	竣工验收备案表未完成

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中航动力-503 库房	17,409,493.45	竣工验收备案表未完成
中航动力-504 库房	1,381,860.82	竣工验收备案表未完成
中航动力-34F 锅炉房	19,312,145.71	竣工验收备案表未完成
中航动力-604A 动力站	9,759,692.05	正在办理中
中航动力-604A 装配厂房	63,299,101.35	正在办理中
中航动力-2 号综合加工厂房	89,227,620.77	竣工验收备案表未完成
中航动力-6D 试车厂房	33,110,481.48	正在办理中
中航动力-生产技术行政办公楼	8,618,518.00	资料不完备、正在梳理
中航动力-办公大楼扩建	6,427,386.14	资料不完备、正在梳理
沙文园区 105A 厂房	108,593,878.68	厂房验收手续未完成
沙文园区 105B 厂房	96,552,622.63	厂房验收手续未完成
合计	984,099,144.95	

14、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
合计	4,659,081,920.03	5,650,642.00	4,653,431,278.03	4,199,810,245.14	3,682,227.19	4,196,128,017.95
合计	4,659,081,920.03	5,650,642.00	4,653,431,278.03	4,199,810,245.14	3,682,227.19	4,196,128,017.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
黎阳动力贵阳航空产业基地建设项目	3,361,955,200.00	1,114,720,585.10	931,247,094.95	61,340,876.66	19,057,963.43	1,965,568,839.96
黎阳动力三代中等推力航空发动机生产线建设项目	998,000,000.00	453,678,961.50	153,737,084.04	117,456,614.95		489,959,430.59
黎明公司 XXX 生产线扩大项目	1,662,130,000.00	427,746,938.22	174,586,119.81	203,233,882.50		399,099,175.53
中航动力航空零部件外贸转包生产线调整建设项目	280,000,000.00	55,405,080.24	90,727,448.95			146,132,529.19
黎阳动力 XX 项目	197,600,000.00	136,937,693.32	23,792,538.80	21,794,161.19		138,936,070.93
黎明公司 XX 项目	1,223,730,000.00	247,850,470.08	19,436,785.41	134,306,335.03		132,980,920.46

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
中航动力航空发动机 零部件能力建设项目	489,430,000.00	103,596,534.25	56,076,199.89	64,130,457.56		95,542,276.58
中航动力 C280/QD280 燃气轮 机生产能力建设项目	499,577,550.00	134,972,409.89	51,918,840.79	91,649,272.33		95,241,978.35
中航动力综合技改	153,500,000.00	77,994,622.20	36,392,295.24	26,876,951.34		87,509,966.10
黎明公司 XXX 建设 项目	123,600,000.00	79,213,622.05	14,887,407.10	39,741,865.34		54,359,163.81
黎明公司综合技改	109,700,000.00	31,539,734.98	17,361,002.91	236,866.60		48,663,871.29
中航动力 XX 二期	155,200,000.00	3,292,339.27	46,921,888.43	5,067,536.00		45,146,691.70
南方公司十二五能力 建设	134,910,000.00	23,276,128.49	47,584,817.79	45,733,274.15		25,127,672.13
南方公司 XX 专项	187,800,000.00	65,012,231.66	5,579,606.96	65,004,638.62		5,587,200.00
合计	9,577,132,750.00	2,955,237,351.25	1,670,249,131.07	876,572,732.27	19,057,963.43	3,729,855,786.62

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
黎阳动力贵阳航空产业基地 建设项目	85.00	85.00	112,749,817.98	49,873,120.59	5.09	自筹
黎阳动力三代中等推力航空 发动机生产线建设项目	58.00	58.00				募集
黎明公司 XXX 生产线扩大项 目	81.75	81.75	117,875,410.41			国拨、贷款
中航动力航空零部件外贸转 包生产线调整建设项目	52.19	52.00	7,337,179.19	6,834,496.17	40.54	贷款
黎阳动力 XX 项目	99.00	99.00				中央基本建设投 资
黎明公司 XX 项目	68.15	91.48	4,314,908.33	4,314,908.33	6.15	国拨自筹
中航动力航空发动机零部件 能力建设项目	69.28	95.26				募集资金
中航动力 C280/QD280 燃气 轮机生产能力建设项目	91.88	91.88				募集资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中航动力综合技改	82.79	94.46				国拨自筹
黎明公司 XXX 建设项目	94.13	94.13				国拨
黎明公司综合技改	54.61	54.61				国拨
中航动力 XX 二期	32.35	57.65				国拨自筹
南方公司十二五能力建设	80.00	80.00	2,034,841.65	1,795,374.99	5.00	国拨
南方公司 XX 专项	90.00	95.00				国拨
合计			244,312,157.56	62,817,900.08		

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
轻钢生产线	3,397,925.00	该生产线停止使用，待处置
合计	3,397,925.00	

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1、年初余额	2,147,150,915.55	45,838,176.47	9,392,980.91
2、本年增加金额	53,801,991.46	84,420.00	31,334,074.96
项目	土地使用权	专利权	非专利技术
(1) 购置	10,894,074.00	84,420.00	
(2) 内部研发			31,334,074.96
(3) 企业合并增加	42,907,917.46		
3、本年减少金额	73,424,811.28	1,672,606.05	
(1) 处置	64,869,403.76		
(2) 合并范围变化减少	8,555,407.52	1,672,606.05	
4、年末余额	2,127,528,095.73	44,249,990.42	40,727,055.87
二、累计摊销			
1、年初余额	343,501,204.09	27,675,451.78	3,909,191.75
2、本年增加金额	58,279,966.99	3,012,642.78	1,164,878.23
(1) 计提	46,643,694.53	3,012,642.78	1,164,878.23
(2) 企业合并增加	11,636,272.46		
3、本年减少金额	14,249,931.24	132,414.71	

(1) 处置	11,911,416.14		
(2) 合并范围变化减少	2,338,515.10	132,414.71	
4、年末余额	387,531,239.84	30,555,679.85	5,074,069.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,739,996,855.89	13,694,310.57	35,652,985.89
2、年初账面价值	1,803,649,711.46	18,162,724.69	5,483,789.16

(续)

项目	软件	RSP 项目	合计
一、账面原值			
1、年初余额	456,879,670.04	409,276,702.87	3,068,538,445.84
2、本年增加金额	52,019,763.47		137,240,249.89
(1) 购置	40,134,176.04		51,112,670.04
(2) 内部研发			31,334,074.96
(3) 企业合并增加	11,885,587.43		54,793,504.89
3、本年减少金额	9,022,930.32		84,120,347.65
(1) 处置	4,091,715.42		68,961,119.18
(2) 合并范围变化减少	4,931,214.90		15,159,228.47
4、年末余额	499,876,503.19	409,276,702.87	3,121,658,348.08
二、累计摊销			
1、年初余额	171,371,351.39	219,172,798.27	765,629,997.28
2、本年增加金额	63,442,429.42	10,287,835.17	136,187,752.59
(1) 计提	56,627,429.26	10,287,835.17	117,736,479.97
(2) 企业合并增加	6,815,000.16		18,451,272.62
3、本年减少金额	6,358,789.51		20,741,135.46
(1) 处置	2,039,058.30		13,950,474.44
(2) 合并范围变化减少	4,319,731.21		6,790,661.02
4、年末余额	228,454,991.30	229,460,633.44	881,076,614.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	271,421,511.89	179,816,069.43	2,240,581,733.67
2、年初账面价值	285,508,318.65	190,103,904.60	2,302,908,448.56

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.40%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黎明公司转入黎明精铸的土地	8,399,397.00	相关手续正在办理
黎阳动力转入黎阳精铸的土地	8,005,029.98	土地使用权分割尚未结束
中航动力转入铝业公司土地	22,582,187.90	相关手续正在办理
合计	38,986,614.88	

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
04 及 863 民品重大专项	26,286,874.60	34,537,746.07	9,523,755.89	147,008.55	50,317,471.54	3,509,008.99	16,374,887.48
黎阳动力开发支出	18,987,183.58	106,980,004.56	682,527.00	31,323,634.96	53,716,249.13		41,609,831.05
发动机关键技术攻关项目		3,613,387.26					3,613,387.26
涡轮叶片制造技术联合攻关		2,422,619.58					2,422,619.58
合计	45,274,058.18	147,553,757.47	10,206,282.89	31,470,643.51	104,033,720.67	3,509,008.99	64,020,725.37

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
黎明公司租赁厂房改造、装修费	29,468,559.93	1,814,392.00	8,099,942.49	62,291.89	23,120,717.55
南方公司房屋装修费用	1,150,544.35		205,724.52		944,819.83
莱特公司大普工业园装修款	1,087,041.50		543,520.68		543,520.82
南方公司南华店装修费	680,751.60		361,116.60		319,635.00
黎阳动力办公楼装修	306,279.88	275,617.00	347,622.45		234,274.43
莱特公司 4# 厂房修缮费	288,055.61		203,333.28		84,722.33
黎阳动力厂房装修	61,065.92		61,065.92		
黎阳动力基础设施改造	1,048,753.95		1,048,753.95		

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费					
西罗公司零批工装摊销	18,534.00		18,534.00		
合计	34,109,586.74	2,090,009.00	10,889,613.89	62,291.89	25,247,689.96

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	493,685,973.15	92,408,508.72	413,261,907.44	73,258,800.27
固定资产折旧	12,283,679.76	1,842,551.95	24,086,232.88	3,612,934.92
预计负债	23,400,000.00	3,510,000.00	23,400,000.00	3,510,000.00
长期应付职工薪酬	1,375,414,437.04	207,362,567.20	1,342,323,699.30	201,942,350.49
未销售存货	60,580,197.04	10,107,693.22	48,263,488.04	7,239,523.21
递延收益	7,480,000.00	1,122,000.00	1,990,000.00	298,500.00
其他	2,730,982.77	682,745.69	213,734.63	53,433.66
合计	1,975,575,269.76	317,036,066.78	1,853,539,062.29	289,915,542.55

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	87,820,160.64	13,173,024.11	102,145,502.51	15,321,825.38
土地使用权摊销	85,108,321.61	12,766,248.24	82,750,550.20	12,412,582.53
股权转让收益	40,424,716.31	6,063,707.45		
固定资产评估增值	1,920,791.78	480,197.95	30,476,330.68	7,619,082.67
固定资产折旧	129,299.63	32,324.91		
合计	215,403,289.97	32,515,502.66	215,372,383.39	35,353,490.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	28,167,460.84	6,764,140.03
可抵扣亏损	177,240,813.10	183,922,977.51
吉发公司预留三类人员费用影响	27,948,282.00	27,707,870.00
合计	233,356,555.94	218,394,987.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

2015 年		22,860,781.15	
2016 年	39,719,888.58	45,055,329.82	
2017 年	32,699,130.21	44,117,376.07	
2018 年	35,793,744.07	42,916,978.59	
2019 年	28,549,305.25	28,972,511.89	
2020 年	40,478,745.00		
合计	177,240,813.11	183,922,977.52	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	454,569,030.00	552,552,679.02
预付土地款	22,065,000.00	
合计	476,634,030.00	552,552,679.02

20、短期借款**(1) 短期借款明细**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	532,014,800.00	520,000,000.00
保证借款	745,117,000.00	895,647,200.00
信用借款	8,462,369,212.14	7,248,517,115.11
合计	9,739,501,012.14	8,664,164,315.11

注：质押借款对应的抵押资产如下：南方公司对中航工业系统内单位的部分应收账款，质押金额为 96,000,000.00 元；黎阳动力对客户的应收账款，质押金额为 586,087,546.55 元；黎明公司质押票据金额为 18,014,800.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 100,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	5.68	43 天	8.52
合计	100,000,000.00	—	—	—

注：该笔业务为关联方提供的贷款，黎阳天翔将通过新增业务或处置资产偿还借款。

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,511,278,182.95	3,882,235,632.81

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	573,903,156.49	875,712,651.13
合计	5,085,181,339.44	4,757,948,283.94

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,692,265,484.54	4,369,762,951.59
1-2 年	322,972,879.35	577,561,424.84
2-3 年	138,226,556.16	93,002,440.86
3 年以上	169,851,591.80	168,866,420.01
合计	4,323,316,511.85	5,209,193,237.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安航空发动机集团天鼎有限公司	28,293,718.39	合同执行中
中航工业系统内单位 1	11,901,979.53	合同执行中
中航工业系统内单位 2	5,067,230.00	合同执行中
英国罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	10,227,287.53	合同执行中
中航工业系统内单位 3	14,484,142.25	科研项目未完成
中航工业系统内单位 4	8,270,764.60	科研项目未完成
中航工业系统内单位 5	5,367,003.00	科研项目未完成
贵州大榕树商贸有限公司	7,350,000.00	合同执行中
抚顺特殊钢股份有限公司	16,237,531.48	合同执行中
北京东航发科贸有限公司	10,572,495.49	合同执行中
安顺市安大运输有限公司	6,623,497.78	合同执行中
西部钛业有限责任公司	6,341,818.50	合同执行中
合计	130,737,468.55	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,242,362,713.80	1,276,529,351.14
1-2 年	56,052,952.31	34,336,239.67
2-3 年	23,120,192.74	17,040,569.68
3 年以上	19,205,159.90	15,975,835.96

项目	年末余额	年初余额
合计	2,340,741,018.75	1,343,881,996.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中航工业系统内单位 1	31,471,870.58	合同未执行完毕
中航工业系统内单位 2	20,696,226.00	合同未执行完毕
中航工业系统内单位 3	13,830,088.46	合同未执行完毕
合计	65,998,185.04	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	141,723,872.46	4,764,880,847.77	4,739,111,627.70	167,493,092.53
二、离职后福利-设定提存计划	35,286,902.83	768,307,393.76	780,238,027.71	23,356,268.88
三、辞退福利		26,167,884.61	26,167,884.61	
四、一年内到期的其他福利				
合计	177,010,775.29	5,559,356,126.14	5,545,517,540.02	190,849,361.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,191,739.45	3,344,518,541.61	3,344,499,158.61	55,211,122.45
2、职工福利费		369,649,299.15	369,649,299.15	
3、社会保险费	1,013,799.29	262,467,481.76	262,225,783.52	1,255,497.53
其中：医疗保险费	549,090.22	226,582,552.05	226,300,286.91	831,355.36
工伤保险费	200,288.05	20,139,571.87	20,186,168.76	153,691.16
生育保险费	264,421.02	15,745,357.84	15,739,327.85	270,451.01
4、住房公积金	10,481,852.16	491,618,895.32	490,942,003.58	11,158,743.90
5、工会经费和职工教育经费	74,863,349.79	140,229,051.77	115,384,649.78	99,707,751.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	173,131.77	141,545,428.11	141,558,583.01	159,976.87
9、劳动保护费		14,852,150.05	14,852,150.05	
合计	141,723,872.46	4,764,880,847.77	4,739,111,627.70	167,493,092.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,412,841.28	595,625,612.41	594,827,488.19	4,210,965.50
2、失业保险费	1,194,210.16	30,905,138.72	31,054,346.97	1,045,001.91
3、企业年金缴费	30,679,851.39	141,776,642.63	154,356,192.55	18,100,301.47
合计	35,286,902.83	768,307,393.76	780,238,027.71	23,356,268.88

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,622,296.10	15,534,946.60
营业税	2,800,648.99	3,007,481.88
企业所得税	116,537,544.80	73,432,463.40
个人所得税	30,838,320.65	20,035,357.46
城市维护建设税	2,298,391.14	1,647,584.00
教育费附加	1,172,110.11	989,492.96
地方教育费附加	520,628.73	230,523.65
房产税	677,371.46	932,068.37
土地使用税	896,740.43	1,014,490.52
印花税	677,342.85	992,178.03
水利建设基金	177,257.27	252,065.36
其他税费	1,153,316.83	1,916,629.83
合计	195,371,969.36	119,985,282.06

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,161,476.40	4,567,581.25
短期借款应付利息	4,272,125.48	16,870,966.66
超短融资券利息		14,765,823.64
合计	17,433,601.88	36,204,371.55

27、应付股利

项目	年末余额	年初余额	1 年以上未支付说明
《厂长经理之友》编辑部	142,666.95	102,923.03	代垫股份未偿还
兵器财务有限责任公司		960,000.00	
广东省建筑装饰集团公司长春办事处	15,005.07	15,005.07	无联系方式
国家物资储备物资深圳办事处机关服务中心	37,687.04	37,687.04	无联系方式
海南正广药业有限公司	9,613.08	9,613.08	未提供股利支付相关资料

项目	年末余额	年初余额	1 年以上未支付说明
华东纺织联合公司	116,291.07	83,894.88	代垫股份未偿还
吉林省国际人才交流协会	7,444.31	7,444.31	无联系方式
吉林省国有资产经营管理有限责任公司	20,116.37	20,116.37	无联系方式
吉林省吉发集团公司	1,814.09	1,814.09	无联系方式
吉林省林业房地产开发公司	15,005.07	15,005.07	无联系方式
吉林省三岔子林业局	15,005.07	15,005.07	无联系方式
吉林省双金旅游开发有限公司	7,444.31	7,444.31	无联系方式
吉林省长白山国家级自然保护区	1,167,710.50	842,411.70	代垫股份已偿还, 正在办理解禁手续
濮阳黄河工程有限公司	20,270.09	20,270.09	无联系方式
厦门磐基地产投资有限公司	37,687.04	37,687.04	无联系方式
上海保利投资咨询服务有限公司	9,613.08	9,613.08	无联系方式
上海地基休闲快餐有限公司	4,806.49	4,806.49	未提供股利支付相关资料
上海益仁工贸有限公司	9,613.08	9,613.08	未提供股利支付相关资料
深吉明扬化工有限公司	17,331.40	17,331.40	无联系方式
深圳赛格集团公司	67,538.16	67,538.16	未提供股利支付相关资料
扬州市明德科技有限公司	4,806.49	4,806.49	无联系方式
长春市土地估价事务所	232,583.33	167,790.66	代垫股份未偿还
梁璐	15,005.07	15,005.07	无联系方式
黄烈明	4,806.49	4,806.49	无联系方式
邹复荣	4,806.49	4,806.49	无联系方式
吴轶	960,000.00	960,000.00	无联系方式
子公司南方进出口应付少数股东股利	206,160.67	483,360.67	
子公司中航动力物流少数股东股利	2,161,957.87		
合计	5,312,788.68	3,925,799.23	

28、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,198,166,373.70	2,062,076,099.94
1-2 年	1,375,569,088.85	728,970,560.09
2-3 年	536,291,894.31	146,115,637.88
3 年以上	277,699,483.77	176,694,381.30
合计	3,387,726,840.63	3,113,856,679.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中航发动机控股有限公司	2,021,470,000.00	XX 工程项目借款
英国罗尔斯.罗伊斯公共有限公司	29,416,008.00	股东无息借款
中航工业系统内单位	20,492,336.04	往来款
合计	2,071,378,344.04	

29、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（附注六、31）	670,250,000.00	1,222,750,700.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	66,445,660.05	10,855,132.52
合计	736,695,660.05	1,233,605,832.52

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券借款		1,460,000,000.00
预提利息		13,666,125.50
长试费	30,677,000.00	30,677,000.00
合计	30,677,000.00	1,504,343,125.50

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,222,745,712.00	737,764,400.00
信用借款	5,660,700,000.00	4,380,750,700.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	670,250,000.00	1,222,750,700.00
合计	6,213,195,712.00	3,895,764,400.00

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
黎明公司科研		449,763.86
南方公司科研课题	1,500,000.00	1,500,000.00
应付固定资产融资租赁款	120,007,361.64	21,383,974.52
减：一年内到期部分（附注六、29）	66,445,660.05	10,855,132.52
合计	55,061,701.59	12,478,605.86

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,330,473,278.00	1,273,297,532.29
二、辞退福利	72,889,441.04	96,734,037.01
三、其他长期福利		
合计	1,403,362,719.04	1,370,031,569.30

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,273,297,532.29	1,085,280,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	73,481,149.14	76,666,928.53
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	73,481,149.14	76,666,928.53
三、计入其他综合收益的设定受益成本	118,003,327.59	105,822,296.98
1、精算利得（损失以“-”表示）	118,003,327.59	105,822,296.98
四、其他变动	134,308,731.02	-5,528,306.78
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	134,308,731.02	143,181,693.22
3、西航集团注入负债		-148,710,000.00
五、年末余额	1,330,473,278.00	1,273,297,532.29

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,273,297,532.29	1,085,280,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	73,481,149.14	76,666,928.53
三、计入其他综合收益的设定受益成本	118,003,327.59	105,822,296.98
四、其他变动	134,308,731.02	-5,528,306.78
五、年末余额	1,330,473,278.00	1,273,297,532.29

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

韬睿惠悦咨询公司根据财企[2009]117 号及财企[2010]84 号文件，以本公司提供的数据为依据，对本公司及所属公司截至 2012 年 12 月 31 日已离退休在 2015 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日时点进行了完整精算评估。

④设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本集团设定受益计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、离退休人员补充养老福利年增长率、离退休人员统筹内养老金年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。本公司对离职后福利计划义务折现时根据同期银行贷款利率选取 4.90%的折现率；离退休人员补充养老福利年增长率设定为零；黎阳动力基本养老金平均年增长率选取 6.00%；补充医疗费用平均年增长率选取 8%；死亡率根据《中国寿险业年金生命表 2000-03》确定。离职后福利期末累积未确认精算利得或损失（包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失），在其他综合收益中确认。

敏感性分析：折现率提高 0.25%对计划福利义务现值影响-2,386 万元，折现率减少 0.25%对计划福利义务现值影响 2,473 万元。

(2) 辞退福利计划变动情况

①辞退福利计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	96,734,037.01	123,292,717.02
二、计入当期损益的设定受益成本	4,870,000.00	7,081,578.97
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	4,870,000.00	7,081,578.97
三、计入其他综合收益的设定受益成本	8,940,000.00	12,960,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	8,940,000.00	12,960,000.00
四、其他变动	37,654,595.97	46,600,258.98
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	37,654,595.97	48,890,258.98
3、西航集团注入负债		-2,290,000.00
五、年末余额	72,889,441.04	96,734,037.01

②辞退福利计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	96,734,037.01	123,292,717.02
二、计入当期损益的辞退福利成本	4,870,000.00	7,081,578.97
三、计入当期损益的精算利得	8,940,000.00	12,960,000.00
四、其他变动	37,654,595.97	46,600,258.98
五、年末余额	72,889,441.04	96,734,037.01

③辞退福利计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

韬睿惠悦咨询公司根据财企[2009]117 号及财企[2010]84 号文件，以本公司提供的数据为依据，对本公司及所属公司截至 2012 年 12 月 31 日已内退人员在 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日时点进行了完整精算评估。

④辞退福利计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本公司设定辞退福利计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、内退人员生活费用年增长率、平均医疗费用年增长率、死亡率和其他因素。本公司对辞退福利计划义务折现时根据同期银行贷款利率选取 4.75%的折现率内退人员生活费用年增长率设定为 4.50%；死亡率根据《中国寿险业年金生命表 2000-03》确定。辞退福利期末累积未确认精算利得或损失（包括上年末未确认精算利得损失与本年度产生的精算利得损失），在当期损益中确认。

敏感性分析：折现率提高 0.25%对计划福利义务现值影响-37 万元，折现率减少 0.25%对计划福利义务现值影响 37 万元。

34、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研项目	-5,831,981,038.82	1,992,634,390.13	3,222,112,693.83	-7,061,459,342.52	
国拨技改	2,426,647,788.82	392,450,000.00	468,678,214.47	2,350,419,574.35	
合计	-3,405,333,250.00	2,385,084,390.13	3,690,790,908.30	-4,711,039,768.17	

注：本公司及下属子公司科研项目为中国航空工业集团公司立项的研制计划，中航发动机控股有限公司组织实施的研发项目。科研项目负数金额较大的原因为前期先行开发投入金额较大所致。

35、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预提售后维修费	23,400,000.00	23,400,000.00	黎明公司计提燃机售后维修费
合计	23,400,000.00	23,400,000.00	

36、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	258,307,555.33	85,840,149.95	52,762,435.66	291,385,269.62	
合计	258,307,555.33	85,840,149.95	52,762,435.66	291,385,269.62	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
航空发动机修理中小建设项目	1,900,000.00		200,000.00		1,700,000.00	与资产相关
航空发动机修理中小建设项目	950,000.00		100,000.00		850,000.00	与资产相关
飞机装置转包项目补助	983,333.33		100,000.00		883,333.33	与资产相关
金阳园区土地返还款	192,402,500.00		38,710,000.00		153,692,500.00	与资产相关
转叶片高技术、关键技术项目递延收益摊销		48,132,700.00			48,132,700.00	与收益相关
整体机匣在高端装备中的应用及研发项目拨款		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
高效强力复合数控铣床研制款		310,000.00			310,000.00	与收益相关
叶片技术、关键技术项目拨款		10,000,000.00	714,285.71		9,285,714.29	与资产相关
二级计量平台项目拨款		1,800,000.00	180,000.00		1,620,000.00	与资产相关
黎阳绿地新都会 465 套公租房中央补助资金款	9,100,000.00				9,100,000.00	与资产相关
沙文特种基地建设		1,000,000.00	3,400,000.00	3,000,000.00	600,000.00	与资产相关
多功能冰雪消除车配套项目		900,000.00			900,000.00	与资产相关
多功能冰雪消除车项目		1,280,000.00	1,280,000.00			与资产相关
政策扶持资金	14,904,000.00		324,000.00		14,580,000.00	与资产相关
国际科技合作专项款		1,850,000.00			1,850,000.00	与资产相关
财政贴息		614,149.95	614,149.95			与收益相关
低压涡轮导向器叶片科研补助		120,000.00			120,000.00	与收益相关
民用航空发动机旋转支撑环关键制造技术研究		370,000.00			370,000.00	与资产相关
民用航空发动机风扇轴关键制造推广		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
04 专项	14,307,722.00	3,020,300.00			17,328,022.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
斯特林 863 项目	4,400,000.00		4,400,000.00			与收益相关
碟式斯特林太阳能热发电兆瓦级电站示范工程	15,200,000.00				15,200,000.00	与收益相关
863 微小群孔高效复合加工技术	790,000.00	1,553,000.00			2,343,000.00	与收益相关
GH696 合金叶片无余量精锻工艺研究	100,000.00		100,000.00			与收益相关
某机低压涡轮四级叶片精铸工艺研究	100,000.00		100,000.00			与收益相关
飞机发动机关键零部件设计		800,000.00	800,000.00			与收益相关
2014 年度支持产业发展专项资金	950,000.00		700,000.00		250,000.00	与收益相关
2014 年度陕西省外经贸区域协调发展促进资金	1,040,000.00		1,040,000.00			与收益相关
2015 年度支持产业发展专项资金		750,000.00			750,000.00	与收益相关
2015 年度陕西省外经贸专项资金		3,160,000.00			3,160,000.00	与收益相关
项目资金		3,320,000.00			3,320,000.00	与收益相关
环境专项治理	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高精度医疗产品生产线技改项目	680,000.00				680,000.00	与收益相关
医疗设备零部件技改扩能		60,000.00			60,000.00	与收益相关
合计	258,307,555.33	82,840,149.95	52,762,435.66	3,000,000.00	291,385,269.62	

37、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
中航工业集团财务有限责任公司中期票据	32,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,948,718,750.00						1,948,718,750.00

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	8,652,500,043.00			8,652,500,043.00
其他资本公积	1,046,769,999.55	147,998,563.20		1,194,768,562.75
合计	9,699,270,042.55	147,998,563.20		9,847,268,605.75

注：本年度资本公积增加中金额较大的原因有①本公司及子公司以股权出资成立子公司中航精铸，其权益按比例导致资本公积增加 98,638,812.95 元；

②本公司子公司晋航公司因相关技术设备改造补助导致资本公积增加 23,900,000.00 元。

③本公司因收到政府装备制造业税收返还导致资本公积增加 10,960,700.00 元。

40、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额	
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-92,988,952.43	-118,003,327.59	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-92,988,952.43	-118,003,327.59	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	86,485,761.85	173,278,154.12	187,263,082.07
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	86,823,677.13	172,937,740.20	187,263,082.07
外币财务报表折算差额	-337,915.28	340,413.92	
其他综合收益合计	-6,503,190.58	55,274,826.53	187,263,082.07

(续)

项目	本年发生金额			年末 余额
	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-17,968,499.14	-100,034,828.45		-193,023,780.88
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-17,968,499.14	-100,034,828.45		-193,023,780.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,148,801.27	-12,044,017.81	207,891.13	74,441,744.04

项目	本年发生金额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,148,801.27	-12,176,540.60		74,647,136.53
外币财务报表折算差额		132,522.79	207,891.13	-205,392.49
其他综合收益合计	-20,117,300.41	-112,078,846.26	207,891.13	-118,582,036.84

41、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	44,995,373.98	77,501,420.78	54,104,263.91	68,392,530.85
合计	44,995,373.98	77,501,420.78	54,104,263.91	68,392,530.85

注：根据财政部财企【2012】16 号《关于印发〈企业安全生产费提取和使用管理办法〉的通知》，2015 年本公司计提 77,501,420.78 元，使用 51,603,675.58 元，因股权投资变动的影响减少 2,500,588.33 元。

42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	245,752,259.08	52,168,528.53		297,920,787.61
合计	245,752,259.08	52,168,528.53		297,920,787.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

43、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,318,266,059.16	1,504,276,513.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,318,266,059.16	1,504,276,513.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,033,337,928.03	936,486,453.06
减：提取法定盈余公积	52,168,528.53	32,062,328.70
应付普通股股利	282,564,218.75	90,434,578.59
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,016,871,239.91	2,318,266,059.16

44、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,928,405,388.56	18,899,636,033.94	26,342,598,071.48	22,430,703,462.08
其他业务	551,617,631.31	384,441,665.75	421,803,580.80	292,335,949.94

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	23,480,023,019.87	19,284,077,699.69	26,764,401,652.28	22,723,039,412.02

45、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	14,327,896.23	11,635,244.86
城市维护建设税	9,087,801.61	7,205,948.20
教育费附加	4,125,886.09	3,426,457.65
地方教育费附加	2,682,708.31	2,142,234.93
其他税费	452,341.12	4,163,985.05
合计	30,676,633.36	28,573,870.69

46、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,716,916.37	73,430,042.15
销售服务费	45,757,113.66	44,429,000.56
运输费	22,319,927.32	20,155,172.71
质量保证金	17,202,233.95	7,800,000.00
低值易耗品摊销	9,020,247.54	7,715,140.74
差旅费	8,355,510.03	8,285,803.70
业务经费	3,137,436.35	3,479,239.77
物料消耗	3,068,553.61	2,984,720.01
折旧费	2,872,064.90	2,489,560.62
业务招待费	1,406,370.18	2,303,302.82
修理费	1,072,759.93	899,598.28
包装费	859,658.59	820,775.67
委托代销手续费	858,401.36	3,739,665.48
水电费	786,357.74	695,349.67
办公费	560,914.31	614,517.34
其他	9,310,838.62	9,861,957.90
合计	205,305,304.46	189,703,847.42

47、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	961,348,185.14	828,790,679.39

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	291,851,646.31	260,808,359.09
研究与开发费	267,650,619.84	238,489,026.78
无形资产摊销	85,411,730.60	97,576,745.66
折旧费	65,981,211.58	63,916,566.13
业务招待费	41,085,865.99	56,484,356.91
差旅费	37,309,777.70	48,322,362.62
摊销费用	36,841,955.75	33,413,682.19
租赁费	35,602,740.03	58,346,689.19
绿化费	26,209,059.93	23,808,123.59
水电费	24,213,616.18	28,761,961.22
运输费	18,341,647.93	21,866,359.18
其他	210,809,831.82	332,036,971.19
合计	2,102,657,888.80	2,092,621,883.14

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	981,959,422.39	1,027,672,454.19
减：利息收入	41,436,778.60	33,862,820.22
减：利息资本化金额	64,617,895.26	88,178,469.71
汇兑损益	-15,208,894.63	7,642,193.69
受益计划利息成本	78,351,149.14	83,748,507.50
融资租赁未确认融资费用	3,485,652.04	-1,194,905.35
其他	24,380,014.01	27,931,576.61
合计	966,912,669.09	1,023,758,536.71

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	52,191,472.27	68,159,298.71
存货跌价损失	75,090,327.98	38,960,693.52
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失	179,025.56	393,696.59
在建工程减值损失	3,397,925.00	25,600.00
合计	130,858,750.81	107,539,288.82

50、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,668,034.46	37,709,957.59
处置长期股权投资产生的投资收益	3,633,734.40	291,642,251.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,162,646.82	28,935,134.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	243,470,551.49	3,668,385.03
非同一控制合并，原有股权按公允价值重新计量产生的损失	-6,984,459.16	
合计	300,950,508.01	361,955,727.74

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,906,589.19	10,127,542.91	24,906,589.19
其中：固定资产处置利得	3,340,383.03	10,127,542.91	3,340,383.03
无形资产处置利得	21,566,206.16		21,566,206.16
接受捐赠	5,800.00		5,800.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	187,770,696.46	168,179,393.83	187,770,696.46
核销长期无法支付的款项	38,972,402.62	7,323,761.13	38,972,402.62
其他	22,928,457.54	50,240,871.42	22,928,457.54
合计	274,583,945.81	235,871,569.29	274,583,945.81

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
补助费 1	57,250,000.00	57,230,000.00	与收益相关
金阳基地补贴	38,710,000.00	4,130,000.01	与资产相关
政府贴息款	19,174,149.95	20,440,000.00	与收益相关
燃煤锅炉提标改造补助资金	8,250,000.00	180,000.00	与收益相关
税款返还	6,086,665.73	23,614.00	与收益相关
补助费 2	4,600,000.00	16,290,000.00	与收益相关
高新补贴	4,590,000.00	5,740,000.00	与收益相关
斯特林 863 项目	4,400,000.00		与收益相关
株洲失业保险管理中心稳岗补贴	4,308,000.00		与收益相关
军贸贴息	4,110,000.00	12,930,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
高新津贴	3,870,000.00	4,470,000.00	与收益相关
沙文特种基地建设项目	3,400,000.00		与资产相关
陕西省地产品货物出口内陆运输费补助资金	2,303,000.00		与收益相关
2015 年发放军民融合发展产业专项资金	2,100,000.00		与收益相关
西安经开区 2014 年度工业提速增效奖励	2,000,000.00	240,000.00	与收益相关
陕西省财政厅军转民项目资金	1,800,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	1,658,000.00		与收益相关
西安经开区 2014 年度特殊贡献企业奖励	1,500,000.00		与收益相关
稳增长企业流动资金贷款贴息	1,470,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2014 年陕西省外经贸区域协调发展资金	1,300,000.00		与收益相关
多功能燃气射流冰雪消除车项目	1,280,000.00		与资产相关
2015 年市外向型经济发展专项资金	1,220,000.00	1,432,300.00	与收益相关
2015 年度支持产业发展专项资金	1,157,800.00	1,617,300.00	与收益相关
中央补助资金款	894,285.71		与资产相关
军工单位民品研发生产企业发展奖励	875,086.00		与收益相关
西安市财政局 2014 年工业稳增长补助资金	824,000.00		与收益相关
转飞机发动机关键零部件设计-工艺-制造过程全三维数字化制造示范	800,000.00		与收益相关
财政扶持资金	720,000.00	998,044.00	与收益相关
省科技厅项目拨款	500,000.00		与收益相关
收小巨人企业补助津贴	500,000.00		与收益相关
项目验收转收入	440,000.00		与收益相关
陕西省财政厅拨付奖励款	400,000.00		与收益相关
贵州省出口业务补贴	386,600.00		与收益相关
西安市财政局拨付补助资金	370,000.00		与收益相关
政策扶持资金	324,000.00		与资产相关
财政局 2014 年省级高级技能人才培养补助款	315,000.00		与收益相关
自动立体化仓库	300,000.00	150,000.00	与资产相关
西安市财政局 2014 年工业稳增长奖励资金	300,000.00		与收益相关
高新企业政府补助	300,000.00		与收益相关
市政府拨邓元山技能大师工作室补助经费	260,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2014 年进口贴息款	249,600.00	2,662,659.00	与收益相关
2014 年度出口增量补助资金	228,000.00	49,000.00	与收益相关
陕西省财政厅拨付 QC280/QD280 燃气轮机生产能力建设专项扶持资金	200,000.00		与收益相关
高新区产发局市级贷款贴息	200,000.00		与收益相关
高层次创新人才培养	200,000.00		与收益相关
贵阳高新产业投资公司	200,000.00		与收益相关
采暖差价补贴	175,960.00	178,730.00	与收益相关
高新技术企业扶持资金	150,000.00		与收益相关
吹扫车项目拨付款	130,000.00		与收益相关
经开区管委会奖励款	120,000.00		与收益相关
加工贸易引导资金	118,800.00	40,000.00	与收益相关
飞机装置转包项目补助	100,000.00	16,666.67	与资产相关
GH696 合金叶片无余量精锻工艺研究	100,000.00		与收益相关
某机低压涡轮四级叶片精铸工艺研究	100,000.00		与收益相关
贵州省科技厅培育经费	100,000.00		与收益相关
企业上规奖励	100,000.00		与收益相关
增值税减免税	74,915.35	86,068.25	与收益相关
加工贸易引导资金		600,000.00	与收益相关
金巢公司东北粮食补贴		75,392.00	与收益相关
贵州省财政零余额账户拨款		5,000,000.00	与收益相关
大面积烟雾消毒防疫装置研制补贴		4,709,202.00	与收益相关
贵州省中小企业服务厅商标补助款		3,500,000.00	与收益相关
2013 年度陕西省地产品货物出口内陆运输费补助资金项目		3,035,800.00	与收益相关
转岗培训补贴		2,761,500.00	与收益相关
西安市失业调控补贴款		2,459,400.00	与收益相关
西安经济技术开发区管委会关于表彰 2013 年经济发展优秀企业		2,140,000.00	与收益相关
培训补贴		1,952,900.00	与收益相关
转岗培训补提补助		1,689,678.90	与收益相关
财政补贴		1,452,200.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与 收益相关
西安市环境保护局燃煤锅炉除尘器提标改造 环保补助金		1,386,000.00	与收益相关
西安市财政局 2014 年支持企业上市专项资金		1,000,000.00	与收益相关
结转难加工材料绿色研究		750,000.00	与收益相关
贵州省财政局高新技术企业补助款		490,000.00	与收益相关
西安市财政局 2012 年财政拨款		420,000.00	与收益相关
信息化项目		400,000.00	与收益相关
贵阳高新企业有限公司产业扶持资金		400,000.00	与收益相关
增量补贴款		376,800.00	与收益相关
煤气软件开发项目		305,584.00	与收益相关
西安市财政局关于拨付 2013 年度陕西省出口 增量补助资金		262,000.00	与收益相关
西安市财政局关于拨付 2011 年——2013 年部 分陕西省外经贸区域协调发展资金项目剩余 资金的通知		250,000.00	与收益相关
陕西省 2013 年度出口信用保险补助资金		219,170.00	与收益相关
陕西省财政厅关于拨付西安航天精密机电研 究所等军转民项目剩余资金		200,000.00	与收益相关
环境专项治理		200,000.00	与收益相关
贵州省科技厅企业补助		200,000.00	与收益相关
西安市财政局关于下达 2013 年度西安市竣工 单位民品研发生产企业奖励资金		177,800.00	与收益相关
政府补贴款		170,550.00	与收益相关
未央区中小企业纳税奖励款		150,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金		138,900.00	与收益相关
出口保险补贴		111,400.00	与收益相关
出口奖励		110,000.00	与收益相关
创新基金补助		104,000.00	与收益相关
陕西省中小企业发展专项补助		100,000.00	与收益相关
工业和信息化部拨付两化融合项目专项资金		100,000.00	与收益相关
多功能燃气射流冰雪消除车配套项目		100,000.00	与收益相关
陕西省财政厅拨付 2013 年度陕西省加工贸易		82,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
出口增量补助资金			
西安经济技术开发区党工会、管委会关于表彰 2013 年度优秀企业和先进个人的通报		80,000.00	与收益相关
短期出口信用保险		80,000.00	与收益相关
贵州省科技厅（知识产权局）试点工作经费		80,000.00	与收益相关
涉外发展服务支出		60,000.00	与收益相关
知识产权运用示范奖励款		50,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管委会关于表彰 2013 年度重点用能企业的通报		50,000.00	与收益相关
高新技术产业优惠政策返还款		30,000.00	与收益相关
省科技厅推进款补助		1,600.00	与收益相关
其他	176,833.72	263,135.00	与收益相关
合计	187,770,696.46	168,179,393.83	

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,411,382.89	13,782,739.54	11,411,382.89
其中：固定资产处置损失	9,677,687.56	13,782,739.54	9,677,687.56
对外捐赠支出	3,507,236.55	1,784,000.00	3,507,236.55
滞纳金及罚款支出	2,388,608.26	77,379.03	2,388,608.26
赔偿金支出	204,511.00		204,511.00
其他支出	3,541,489.36	1,799,420.03	3,541,489.36
合计	21,053,228.06	17,443,538.60	21,053,228.06

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	238,845,817.20	161,219,653.30
递延所得税费用	-699,957.08	16,804,922.82
合计	238,145,860.12	178,024,576.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

利润总额	1,314,015,299.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,102,294.91
子公司适用不同税率的影响	8,303,843.60
调整以前期间所得税的影响	5,839,861.15
非应税收入的影响	-8,276,084.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,373,018.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,191,305.33
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	7,803,078.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	14,625.47
其他-研发费加计扣除	-11,823,471.90
所得税费用	238,145,860.12

54、其他综合收益

详见附注六、40。

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
科研拨款及补贴款	1,758,779,995.75	1,033,788,196.87
代收代扣款项	177,324,938.22	668,616,541.80
往来款	108,301,761.75	127,439,259.06
收利息款项	41,436,778.60	33,862,820.22
保证金	39,451,788.99	22,838,934.38
职工退款	11,614,097.55	62,909,247.30
废料款	11,531,899.96	9,880,924.81
保险理赔款	10,283,582.85	7,289,300.82
租金、物业费、押金等	1,280,226.00	7,443,632.93
其他	25,791,383.16	28,298,229.55
合计	2,185,796,452.83	2,002,367,087.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
职工差旅费及服务费	203,865,718.85	109,994,338.65
支付代收代付款项	308,141,389.72	179,978,445.81
课题费及研发费	108,659,190.46	84,535,071.35
往来款	235,628,893.80	207,005,342.24

项目	本年发生额	上年发生额
离退休人员统筹外补贴	162,269,663.61	84,808,172.14
租赁费、运费、修理费	201,586,269.03	222,948,237.75
保证金、保险费及会议费	153,600,612.63	83,286,349.44
招待费、办公费及物业费	95,598,592.98	128,283,917.30
宣传费、劳务费及手续费	48,803,506.97	52,038,940.74
审计费及律师费	21,942,790.05	14,533,723.99
废气污水处理费及绿化费	11,967,634.00	11,818,300.85
其他	62,215,087.98	71,732,195.00
合计	1,614,279,350.08	1,250,963,035.26

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非同一控制下合并增加（安泰公司）	9,033,729.75	
晋航公司技改项目结余	60,572.71	
合计	9,094,302.46	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置日迅达公司现金余额		3,555,720.92
处置日航鑫公司现金余额	1,083,531.09	
合计	1,083,531.09	3,555,720.92

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	46,940,295.80	1,080,000.00
基建技改	286,122,890.63	128,086,700.00
收到计入资本公积的税费返还	10,960,700.00	
其他		842,732.71
合计	344,023,886.43	130,009,432.71

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付款	16,311,770.27	40,260,624.06
保证金	1,169,000.00	8,460,000.00
融资手续费、发行费	5,787,879.08	2,716,900.99
合计	23,268,649.35	51,437,525.05

56、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,075,869,439.30	1,001,523,995.79
加：资产减值准备	130,858,750.81	107,539,288.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,033,826,194.92	938,160,318.15
无形资产摊销	117,736,479.97	107,362,642.53
长期待摊费用摊销	10,889,613.89	13,025,114.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-13,495,206.30	3,655,196.63
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	965,987,560.71	1,021,164,210.59
投资损失 (收益以“-”号填列)	-300,950,508.01	-361,955,727.74
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	2,138,030.84	6,570,465.86
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-2,837,987.92	10,234,456.96
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-529,665,780.16	-1,074,211,158.54
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,099,830,160.46	-1,549,561,860.78
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-650,599,626.79	-58,853,506.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,939,587,121.72	164,653,435.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,755,173,568.15	6,170,749,536.03
减：现金的期初余额	6,170,749,536.03	5,661,721,877.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,584,424,032.12	509,027,658.96

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12.28
其中：西安安泰叶片技术有限公司	12.28
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,033,729.75
其中：西安安泰叶片技术有限公司	9,033,729.75
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-9,033,717.47

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	3,391,600.00
其中：株洲金巢实业发展有限公司	3,391,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	777,090.07
其中：株洲金巢实业发展有限公司	777,090.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：株洲金巢实业发展有限公司	
处置子公司收到的现金净额	2,614,509.93

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,755,173,568.15	6,170,749,536.03
其中：库存现金	854,858.87	988,184.65
可随时用于支付的银行存款	8,682,943,612.35	5,904,448,430.95
可随时用于支付的其他货币资金	71,375,096.93	265,312,920.43
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,755,173,568.15	6,170,749,536.03
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	260,517,790.35	96,559,295.80

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。

57、所有者权益变动表项目注释

2015 年年末少数股东权益 3,164,263,113.80 元，其中：归属国有独享部分 981,678,816.78 元，较年初 504,166,096.08 元增加 477,512,720.70 元。

58、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	260,517,790.35	偿债准备金、承兑汇票保证金、借款保证金
应收票据	43,564,800.00	质押
应收账款	682,087,546.55	应收账款保理
合计	986,170,136.90	

59、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,510,655.45	6.4936	327,995,992.23
欧元	2,214,657.69	7.0952	15,713,439.24
英镑	5,159,696.86	9.6159	49,615,129.04
港元	11,881.51	0.8378	9,954.33
日元	5.00	0.0540	0.27
应收账款			
其中：美元	123,915,605.68	6.4936	804,658,377.07
欧元	3,006,473.78	7.0952	21,331,532.78
英镑	3,796,339.98	9.6159	36,505,225.61
其他应收款			
其中：美元	2,198,091.79	6.4936	14,273,528.85
英镑	981.40	9.6159	9,437.04
应付账款			
其中：美元	31,373,910.80	6.4936	203,729,627.18
欧元	97,506.00	7.0952	691,824.57
英镑	31,023.89	9.6159	298,322.62
其他应付款			
其中：美元	5,100,656.73	6.4936	33,121,624.54
英镑	2,843.00	9.6159	27,338.00
短期借款			
其中：美元	39,899,995.71	6.4936	259,094,612.14

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元	44,420,000.00	6.4936	288,445,712.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
西安安泰叶片技术有限公司	2015 年 1 月 31 日	12.28 元	51.87	现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
西安安泰叶片技术有限公司	2015 年 1 月 31 日	股东已变更	60,258,088.85 元	6,040,137.89 元

注：本公司于 2014 年 10 月同外方签订西安安泰叶片技术有限公司股权转让协议，公司以 2 美元为对价购买西安安泰叶片技术有限公司 51.87% 的股权，购买完成后公司持有西安安泰叶片技术有限公司 100% 股权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	西安安泰叶片技术有限公司
合并成本	
— 现金	12.28
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,045,340.55
— 其他	
合并成本合计	4,045,352.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,405,029.20
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,359,676.37

注：合并成本公允价值的确定主要根据 2014 年 3 月 31 日业经中发国际资产评估有限公司评估报告的结果推算至 2015 年 1 月 31 日估算。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	西安安泰叶片技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	9,033,729.75	9,033,729.75
应收款项	7,148,907.42	7,148,907.42
预付账款	1,291,285.10	1,291,285.10
其他应收款	1,135,242.77	1,135,242.77
存货	30,873,528.13	30,873,528.13
固定资产	20,283,333.87	38,129,675.00
无形资产	8,073,563.68	4,738,876.72
负债：		
借款	37,535,500.00	37,535,500.00
应付款项	4,451,413.80	4,451,413.80
应付职工薪酬	1,500,177.17	1,500,177.17
应交税费	50,132.69	50,132.69
应付利息	166,591.36	166,591.36
其他应付款	25,730,746.50	25,730,746.50
净资产	8,405,029.20	22,916,683.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,405,029.20	22,916,683.37

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
西安安泰叶片技术有限公司	11,029,799.71	4,045,340.55	6,984,459.16	按评估报告推算	

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
株洲金巢实业发展有限公司	3,391,600.00	70.00	产权交易所挂牌转让	2015-4-29	转让协议签订日	914,145.72

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
株洲金巢实业发展有限公司						

3、其他原因的合并范围变动

本集团以股权出资方式本年度出资成立中航精密铸造科技有限公司，本公司及子公司合计占中航精密铸造科技有限公司 50.06% 股权，为新增的合并范围内子公司。

本公司本年度以吸收合并方式吸收合并本公司子公司西安西艾航空发动机部件有限责任公司，使得本年度本公司合并范围内子公司减少 1 家。

本公司子公司株洲南方航鑫机械装备有限责任公司进行本年度已进行清算注销，已成立清算组开展清算，2015 年末未纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 全资子公司情况

① 二级子公司组成

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	简称
				直接	间接		
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	沈阳市	沈阳市大东区	制造业	100.00		同一控制合并	黎明公司
中国南方航空工业(集团)有限公司	株洲市	湖南省株洲市芦淞区董家段	制造业	100.00		同一控制合并	南方公司
贵州黎阳航空动力有限公司	贵州省平坝县	贵州省平坝县白云镇	制造业	100.00		同一控制合并	黎阳动力
山西航空发动机维修有限责任公司	山西晋城	山西晋城	发动机修理	100.00		同一控制合并	晋航公司
西航集团机电设备安装有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业	100.00		投资设立	机电设备
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	陕西省西安市	西安市出口加工区	制造业	100.00		投资设立	莱特公司
西安西航集团铝业有限公司	陕西省	西安市未央区	制造业	80.935		投资设立	铝业公司

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	简称
				直接	间接		
	西安市	徐家湾					
西安商泰进出口有限公司	陕西省 西安市	西安市未央区 徐家湾	代理贸易	75.00		投资设立	商泰进出口
西安西罗航空部件有限公司	陕西省 西安市	西安市未央区 徐家湾	制造业	51.00		投资设立	西罗公司
西安安泰叶片技术有限公司	陕西省 西安市	西安市未央区 徐家湾	制造业	100.00		非同一控制合并	安泰叶片
中航精密铸造科技有限公司	北京市	北京市顺义区	制造业	12.51	37.55	投资设立	中航精铸

②三级子公司组成

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	
西安商泰机械制造有限公司	陕西省 西安市	西安市 出口加工区	制造业		100.00	投资设立
凯盛国际有限公司	美国	美国加利福尼亚州奇诺市	代理贸易		51.00	投资设立
商泰国际（英国）有限公司	英国	英国达比市 悉尼街	代理贸易		100.00	投资设立
西安西罗涡轮制造有限公司	陕西省 西安市	西安市 出口加工区	制造业		51.00	投资设立
晋城市晋翔建筑装饰工程有限公司	山西 晋城	山西 晋城	建筑装饰		100.00	同一控制合并
西安天和节能门窗装饰工程有限公司	陕西省 西安市	西安市未央区徐家湾	建筑装饰		80.935	同一控制合并
株洲南华工业成套制造安装有限责任公司	湖南 株洲	湖南 株洲	制造安装		100.00	同一控制合并
中航湖南通用航空发动机有限公司	湖南 株洲	湖南 株洲	航空发动机零部件制造		65.00	同一控制合并
株洲南方航空机械进出口有限公司	湖南 株洲	湖南 株洲	商品及技术进出口		80.20	同一控制合并
深圳三叶精密机械股份有限公司	深圳市	深圳市 宝安区	制造业		80.00	同一控制合并

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	
吉林中航航空发动机维修有限责任公司	吉林省通化市柳河县	吉林省通化市柳河县	发动机		100.00	同一控制合并
株洲中航动力精密铸造有限公司	湖南株洲	湖南株洲	制造		50.06	设立
贵州红湖发动机零部件有限公司	安顺	安顺	航空发动机零部件制造		51.00	同一控制合并
贵州凯阳航空动力有限公司	贵阳	贵阳	航空发动机及附件修理		55.00	同一控制合并
贵州黎阳天翔科技有限公司	贵阳	贵阳	航空发动机保障设备制造		68.00	同一控制合并
贵州黎阳装备科技有限公司	安顺	安顺	设备保障服务		51.00	同一控制合并
中航工业贵州航空动力有限公司	遵义	遵义	航空发动机维修设备制造		100.00	同一控制合并
贵阳中航动力精密铸造有限公司	贵阳	贵阳	制造业		50.06	设立
贵州黎阳国际制造有限公司	贵阳	贵阳	航空发动机零部件转包贸易		46.00	同一控制合并
中航动力国际物流有限公司	上海市	上海市	代理贸易	10.87	45.66	同一控制合并
上海黎明飞浦工贸有限公司	上海市	上海市	代理贸易		100.00	同一控制合并
北京黎明瑞泰科技股份有限公司	北京市	北京市	代理贸易		60.00	同一控制合并
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		58.62	同一控制合并
沈阳黎明国际动力工业有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		100.00	同一控制合并
沈阳黎明动力工程有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		100.00	同一控制合并
沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		50.00	同一控制合并
沈阳中航动力精密铸造科技有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		50.06	设立
西安中航动力精密铸造有限公司	陕西省西安市	西安市未央区徐家湾	制造业		50.06	设立

注 1：上述持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

注 2：黎阳动力对贵州黎阳国际制造有限公司的持股比例为 46%，一致行动人梁桥持股比例为 7%，黎阳动力享有表决权为 53%。

注 3：黎明公司与沈阳黎明法拉航空动力技术工程有限公司其他投资者签订一致行动人协议，表决权比例为 100%，对被投资单位享有控制权。

③四级子公司组成

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	
株洲振航运输有限公司	株洲市	株洲市	货运物流		51.00	同一控制合并
株洲山鹰购物广场有限公司	株洲市	株洲市	百货零售		66.67	同一控制合并
遵义航动科技有限公司	遵义	遵义	制造业		100.00	同一控制合并
贵州航飞精密制造有限公司	遵义	遵义	制造业		60.00	同一控制合并
黎明瑞泰航空科技（上海）有限公司	上海市	上海市	代理贸易		100.00	同一控制合并
中航动力株洲航空零部件有限公司	株洲市	株洲市	制造业		72.73	同一控制合并

注：上述持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
西安西罗航空部件有限公司	49.00	5,929,252.98	773,739.48	87,737,248.21
西安西航集团铝业有限公司	19.065	-5,515,352.84		25,604,499.09
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	41.38	24,522,107.87	18,803,862.22	120,613,720.59
中航湖南通用航空发动机有限公司	35.00	9,149,055.53		233,691,273.84

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安西罗航空部件有限公司	173,337,491.08	129,491,137.70	302,828,628.78	123,773,020.20		123,773,020.20
西安西航集团铝业有限公司	251,093,654.40	141,850,757.71	392,944,412.11	213,643,341.57	45,000,000.00	258,643,341.57
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	323,620,370.11	64,436,412.84	388,056,782.95	102,019,180.64	32,324.91	102,051,505.55
中航湖南通用航空发动机有限公司	330,579,716.35	426,499,148.88	757,078,865.23	85,667,430.65	3,722,080.73	89,389,511.38

(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
西安西罗航空部件有限公司	152,567,007.17	157,065,963.48	309,632,970.65	142,427,403.20		142,427,403.20
西安西航集团铝业 有限公司	292,453,686.81	135,443,942.90	427,897,629.71	264,667,354.68		264,667,354.68
沈阳黎明航空零部 件制造有限公司	291,772,561.03	53,998,402.82	345,770,963.85	76,151,640.41		76,151,640.41
中航湖南通用航空 发动机有限公司	266,830,884.63	442,094,254.73	708,925,139.36	63,694,251.68	4,505,246.13	68,199,497.81

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
西安西罗航空部件有限公司	238,991,172.58	12,100,516.29	12,100,516.29	73,526,732.55
西安西航集团铝业有限公司	1,000,628,927.53	-28,929,204.49	-28,929,204.49	-6,242,811.27
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	448,975,722.58	58,638,537.25	58,638,537.25	30,609,785.99
中航湖南通用航空发动机有限公司	409,953,298.02	26,140,158.67	26,140,158.67	20,999,066.31

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
西安西罗航空部件有限公司	276,779,559.41	10,323,510.11	10,323,510.11	33,940,538.76
西安西航集团铝业有限公司	1,035,960,842.31	2,915,523.53	2,915,523.53	-5,672,200.98
沈阳黎明航空零部件制造有限公司	462,232,927.39	63,706,860.50	63,706,860.50	23,581,334.82
中航湖南通用航空发动机有限公司	331,821,560.63	19,289,688.67	19,289,688.67	16,036,642.89

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	
中航动力控制股份有	江苏省	江苏省	其他通用设备制造		18.06	权益法

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联
限公司	无锡市	无锡市				
沈阳通用黎明燃气轮机零部件有限责任公司	沈阳	沈阳	零部件制造		49.00	权益法

注：本公司二级子公司南方公司、黎明公司持有中航动力控制股份有限公司比例 18.06%，虽低于 20%，但南方公司派驻一名董事，中航动力控制股份有限公司的股权较为分散，南方公司所持股权虽未达到控制程度，但仍显著高于其他股东，是第二大股东，故本公司对中航动力控制股份有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中航动力控制股份有限公司	沈阳通用黎明燃气轮机零部件有限责任公司	中航动力控制股份有限公司	沈阳通用黎明燃气轮机零部件有限责任公司
流动资产	4,315,848,718.33	172,946,702.84	4,012,048,719.71	165,746,313.10
非流动资产	2,632,623,028.87	53,680,157.37	2,502,034,701.36	48,506,811.92
资产合计	6,948,471,747.20	226,626,860.21	6,514,083,421.07	214,253,125.02
流动负债	1,601,370,700.64	24,023,634.48	1,235,585,918.64	7,858,337.71
非流动负债	325,102,221.44		600,921,311.61	
负债合计	1,926,472,922.08	24,023,634.48	1,836,507,230.25	7,858,337.71
少数股东权益	277,115,943.52		111,650,933.06	
归属于母公司股东权益	4,744,882,881.60	202,603,225.73	4,565,925,257.76	206,394,787.31
按持股比例计算的净资产份额	856,925,848.42	99,275,580.61	794,014,402.32	101,133,445.78
调整事项	247,835,115.59		99,106,218.60	11,289.58
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	247,835,115.59		99,106,218.60	11,289.58
对联营企业权益投资的账面价值	1,104,760,964.01	98,772,574.19	893,120,620.92	101,144,735.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,598,433,029.27	83,815,941.87	2,575,882,344.94	49,690,353.56
净利润	199,374,952.79	-4,841,145.24	189,174,108.66	-2,749,802.03

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中航动力控制股份 有限公司	沈阳通用黎明燃 气轮机零部件有 限责任公司	中航动力控制股 份有限公司	沈阳通用黎明燃 气轮机零部件有 限责任公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	199,374,952.79	-4,841,145.24	189,174,108.66	-2,749,802.03
本年度收到的来自合营企 业的股利	3,386,400.00		4,284,000.00	3,006,395.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
联营企业：		
投资账面价值合计	55,218,089.42	56,066,897.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,244,123.74	8,955,254.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,244,123.74	8,955,254.03

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑等有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和英镑等进行采购和销售外，

本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，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；

为降低信用风险，公司对应收款项按组合分类进行管理，将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行以及中航工业集团财务有限责任公司，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	193,738,871.10			193,738,871.10
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	193,738,871.10			193,738,871.10
持续以公允价值计量的	193,738,871.10			193,738,871.10

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
资产总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 对四川成发航空科技股份有限公司投资，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 391,800.00 股，股票市价为 51.86 元，公允价值 20,318,748.00 元；

(2) 对中航资本控股股份有限公司投资，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持股数量为 11,130,945.00 股，股票市价为 15.58 元，公允价值 173,420,123.10 元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西航集团	西安市未央区徐家湾	航空产品	223,918.32 万元	30.611	57.11

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中航工业系统内单位	同一控制人
中航工业	实质控制人
中航发动机控股有限公司	实质控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航工业系统内单位	采购商品	6,722,504,101.36	7,694,145,242.83
中航工业系统内单位	接受劳务	1,378,538,229.81	1,650,039,788.36

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航工业系统内单位	出售商品	5,892,691,901.80	7,060,977,380.86
中航工业系统内单位	提供劳务	168,916,192.08	219,989,911.27

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
株洲利源实业有限公司	房屋及建筑物	260,000.00	

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
西航集团	设备房屋	5,826,350.52	52,315,160.17
西航集团	土地	799,779.19	4,314,451.71
西安西航集团航空航天地面设备有限公司	房屋及建筑物	897,000.00	576,000.00
中航国际租赁有限公司	机器设备	19,976,903.29	42,180,624.06
沈阳黎明航空科技有限公司	房屋租赁	9,436,536.00	15,111,232.00
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	设备房屋		50,400.00
株洲南方摩托车有限公司	房屋建筑物	585,360.00	769,920.00
湖南南方宇航工业有限公司	房屋建筑物、 机器设备	1,874,284.53	1,874,116.41
通化吉发航空科技航空发动机科技有限责任公司	设备房屋	4,497,805.01	4,499,805.00
株洲南方房地产开发有限公司	房屋及建筑物	1,165,000.00	
合计		45,059,018.54	121,691,709.35

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航动力	西安商泰进出口有限公司	55,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
中航动力	西安商泰进出口有限公司	1,000,000.00	2015/8/10	2016/7/28	否
中航动力	西安商泰进出口有限公司	4,037,224.95	2015/8/26	2016/7/8	否
中航动力	西安商泰进出口有限公司	4,675,398.73	2014/12/29	2016/3/31	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	23,000,000.00	2015/7/27	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	5,324,752.00	2015/7/22	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	12,987,200.00	2014/6/27	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	3,600,000.00	2014/6/30	2019/6/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	2,000,000.00	2014/10/15	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	11,200,000.00	2015/7/22	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	6,493,600.00	2014/6/30	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	6,200,000.00	2014/6/30	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	10,000,000.00	2014/9/25	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	45,000,000.00	2014/12/11	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	39,000,000.00	2015/2/12	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	9,800,000.00	2015/7/27	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	12,987,200.00	2014/9/25	2019/6/26	否
中航动力	西安西航集团莱特航空制造有限公司	30,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
中航动力	西安西航集团铝业有限公司	45,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
中航动力	西安西航集团铝业有限公司	10,000,000.00	2015/7/6	2016/7/5	否
中航动力	西安西航集团铝业有限公司	10,000,000.00	2015/7/6	2016/7/5	否
中航动力	西安商泰机械制造有限公司	60,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
中航动力	山西航空发动机维修有限责任公司	15,500,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
中航动力	沈阳黎明航空发动机（集团）有限公司	7,567,709.91	2008/12/19	2019/1/18	否
南方公司	吉林中航航空发动机维修有限责任公司	7,000,000.00	2015/11/2	2016/11/2	否
南方公司	吉林中航航空发动机维修有限责任公司	32,000,000.00	2015/7/24	2020/7/24	否
黎明公司	四川成发航空科技股份有限公司	4,626,828.54	2013/6/25	2020/6/25	否
黎明公司	北京黎明瑞泰科技股份有限公司	60,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
黎明公司	中航动力国际物流有限公司	100,000,000.00	2015/9/12	2020/7/24	否
黎阳动力	贵州凯阳航空发动机有限公司	120,000,000.00	2012/9/25	2019/9/24	否
黎阳动力	贵州凯阳航空发动机有限公司	20,000,000.00	2015/12/18	2016/12/18	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	10,000,000.00	2015/7/30	2016/7/30	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	30,000,000.00	2015/4/29	2016/4/29	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	20,000,000.00	2015/5/12	2016/5/12	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	20,000,000.00	2015/6/5	2016/6/5	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	20,000,000.00	2015/6/15	2016/6/15	否
黎阳动力	贵州黎阳天翔科技有限公司	9,000,000.00	2015/6/19	2016/6/19	否
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	8,000,000.00	2014/7/16	2016/1/16	否
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	10,000,000.00	2015/10/30	2016/4/30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	5,000,000.00	2015/2/15	2016/2/14	否
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	20,000,000.00	2015/8/19	2016/8/19	否
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	20,000,000.00	2015/11/27	2016/11/26	否
黎阳动力	贵州航飞精密制造有限公司	10,000,000.00	2015/12/19	2016/12/19	否
黎阳动力	遵义航动科技有限公司	2,000,000.00	2015/4/9	2016/4/9	否
黎阳动力	贵州黎阳装备科技发展有限公司	20,000,000.00	2015/4/30	2016/4/30	否
黎阳动力	贵州黎阳装备科技发展有限公司	10,000,000.00	2015/8/30	2016/8/30	否
黎阳动力	贵州黎阳装备科技发展有限公司	4,000,000.00	2015/12/1	2016/12/1	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	5,000,000.00	2015/3/23	2016/3/23	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	4,000,000.00	2015/6/25	2016/6/17	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	5,000,000.00	2015/6/26	2016/6/26	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	61,000,000.00	2015/7/24	2020/7/24	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	10,000,000.00	2015/10/30	2016/10/29	否
黎阳动力	中航工业贵州航空动力有限公司	5,000,000.00	2015/11/23	2016/11/23	否
黎阳动力	贵阳中航动力精密铸造有限公司	48,000,000.00	2015/3/13	2016/3/31	否
黎阳动力	贵阳中航动力精密铸造有限公司	22,000,000.00	2015/10/21	2016/10/21	否
黎阳动力	贵阳中航动力精密铸造有限公司	30,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	否
贵动公司	贵州航飞精密制造有限公司	7,830,000.00	2012/8/24	2017/8/24	否
中航精密	贵阳中航动力精密铸造有限公司	46,540,000.00	2015/12/9	2017/12/9	否
中航精密	西安中航动力精密铸造有限公司	51,030,000.00	2015/12/9	2017/12/9	否
中航精密	沈阳中航动力精密铸造有限公司	20,150,000.00	2015/12/9	2017/12/9	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国航空工业集团有限公司	中航动力	250,652,960.00	2006/12/28	2021/12/28	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	黎阳动力	250,000,000.00	2012/6/1	2017/6/1	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	黎阳动力	50,000,000.00	2015/6/19	2016/6/9	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	黎阳动力	50,000,000.00	2015/6/19	2016/6/13	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	黎阳动力	50,000,000.00	2015/6/19	2016/6/16	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	黎阳动力	50,000,000.00	2015/6/19	2016/6/19	否
贵州黎阳航空发动机（集团）有限公司	贵动公司	3,500,000.00	2013/12/17	2016/12/16	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中航发动机控股有限公司	17,270,000.00	2014/4/25	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	216,900,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	50,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	50,000,000.00	2014/4/25	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	60,000,000.00	2015/5/15	2028/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	10,000,000.00	2015/5/15	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	41,210,000.00	2013/9/4	2026/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	39,480,000.00	2013/9/4	2026/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	33,000,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	10,110,000.00	2013/12/12	2025/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	80,000,000.00	2013/12/24	2026/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	82,730,000.00	2014/4/25	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	50,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	4,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	95,000,000.00	2013/9/4	2026/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	66,700,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	25,630,000.00	2015/5/15	2028/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	100,900,000.00	2012/9/4	2026/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	65,300,000.00	2013/11/29	2025/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	200,000,000.00	2014/3/21	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	100,000,000.00	2014/4/25	2027/3/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	216,900,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	250,000,000.00	2015/5/15	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	10,400,000.00	2011/10/31	2026/10/30	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	14,600,000.00	2011/12/30	2026/12/29	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	31,300,000.00	2012/12/14	2027/12/13	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	9,000,000.00	2013/1/30	2028/1/29	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	137,000,000.00	2013/9/4	2028/9/3	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	80,000,000.00	2013/12/24	2028/12/23	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	88,000,000.00	2014/4/25	2027/9/21	XX 工程项目借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中航发动机控股有限公司	185,400,000.00	2014/5/30	2027/9/21	XX 工程项目借款
中航发动机控股有限公司	195,500,000.00	2015/5/15	2028/5/14	XX 工程项目借款
相应利息支出:	103,505,475.65			
其中: 财务贴息	-6,563,088.60			
利息小计	96,942,387.05			
拆出:				
晋城市三零科工贸有限公司	18,560,783.00	2015/12/14		于 2016 年 3 月 28 日收回

(5) 关联存贷款

截止 2015 年 12 月 31 日, 本集团在中航工业集团财务有限责任公司存款余额为 2,544,388,212.80 元, 相应本年利息收入为 8,620,685.60 元, 中航工业集团财务有限责任公司向本集团提供长期、短期借款余额合计 6,897,200,000.00 元, 相应本年利息支出为 406,681,019.19 元。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	419.50 万元	447.50 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中航工业			740,000.00	
中航发动机控股有限公司	6,460,000.00		1,000,000.00	
西航集团	36,800.00			
中航工业系统内单位	1,077,887,806.95	17,746,033.65	1,630,252,774.88	3,889,931.46
合计	1,084,384,606.95	17,746,033.65	1,631,992,774.88	3,889,931.46
应收票据:				
中航工业系统内单位	996,606,206.70		1,191,013,544.42	
合计	996,606,206.70		1,191,013,544.42	
预付款项:				
中航发动机控股有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西航集团	7,835,400.00			
中航工业系统内单位	343,243,897.29		440,795,965.72	
合计	356,579,297.29		446,295,965.72	
其他应收款：				
中航工业	14,852,670.78		38,737,321.98	
中航发动机控股有限公司	49,457,000.00		42,490,000.00	
西航集团	13,603,390.63		12,818,645.01	
中航工业系统内单位	34,526,787.99		60,414,209.58	
合计	112,439,849.40		154,460,176.57	
其他非流动资产				
中航工业系统内单位	145,339,042.76		191,849,146.18	
合计	145,339,042.76		191,849,146.18	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
西航集团	160,000.00	
中航工业系统内单位	1,515,381,909.41	2,089,187,635.52
合计	1,515,541,909.41	2,089,187,635.52
应付票据：		
中航工业系统内单位	3,203,682,791.84	2,195,691,482.02
合计	3,203,682,791.84	2,195,691,482.02
预收款项：		
西航集团	7,298,793.43	
中航工业系统内单位	1,423,851,796.30	1,034,389,183.87
合计	1,431,150,589.73	1,034,389,183.87
其他应付款：		
西航集团	103,023.01	11,338,531.10
中航发动机控股有限公司	2,616,330,000.00	2,091,236,750.00
中航工业系统内单位	114,231,078.12	150,931,446.55
合计	2,730,664,101.13	2,253,506,727.65

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司黎明公司为中航工业系统内单位成发科技提供债务担保形成的或有负债金额为人民币 4,626,828.54 元；本公司及子公司为所属单位提供债务担保形成的或有负债金额为人民币 1,302,923,085.59 元。

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日止本公司已背书未到期承兑汇票 557,433,257.29 元，其中银行承兑汇票 11,543,873.80 元，商业承兑汇票 545,889,383.49 元。本公司子公司已背书未到期承兑汇票 1,020,592,715.28 元，除此之外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2016 年 4 月 20 日，本公司第八届董事会召开第十一次会议，批准 2015 年度利润分配预案，向全体股东每 10 股送 1.60 元（含税），分配现金股利人民币 311,795,000.00 元。此项预案尚需 2015 年度股东大会审议通过。

2、实质控制人拟发生变更的情况说明

本公司于 2015 年 10 月 13 日发布公告《中航动力股份有限公司重大事项相关情况暨复牌公告》（公告编号：2015-61），称“因国家有关部门正在制定中航工业下属航空发动机相关企（事）业单位业务的重组整合方案，我公司实际控制人将发生变更。”

2016 年 3 月 2 日，上级机关宣布中央关于拟成立的中国航空发动机集团有限公司（以下简称中国航发）董事长、党组书记、总经理、党组副书记的任命。自此，中国航发的组建进入实质性阶段，新组建成立的中国航发将成为公司的实际控制人。

十四、其他重要事项

1、本公司子公司西安商泰进出口有限公司及公司下属三级子公司西安商泰机械制造有限公司（以下简称：商泰机械）于 2011 年 1 月至 7 月间分别与上海山晟太阳能科技有限公司（以下简称：上海山晟）签订系列《太阳能电池购销合同》，内蒙古山路能源集团有限责任公司（以下简称：山路集团）作为上海山晟合同履行的保证人对系列合同均提供了连带保证，并逐一出具书面的担保书。

合同生效后，商泰进出口与商泰机械依约履行合同，而上海山晟却未能按期付款。

为此，商泰进出口于 2014 年 9 月向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求法院判令被告一上海山晟及被告二山路集团连带偿还拖欠的货款 49,035,643.12 元及逾期付款违约金及利息共计 35,424,614.57 元；商泰机械于 2014 年 9 月向陕西省高级人民法院提起诉讼，请求法院判令被告一上海山晟及被告二山路集团连带偿还拖欠的货款 114,113,067.86 元及逾期付款违约金和利息共计 69,485,808.54 元。

案件受理后，商泰进出口与商泰机械向法院提出了诉讼保全申请，并由我公司控股公司西航集团代为垫付诉讼保全费，法院对两被告的相关银行账号及其名下的土地、股权分别进行了保全，查封资产账面价值约 5 亿人民币。2014 年 12 月 29 日，上海山晟向陕西省高级人民法院提出管辖权异议申请书请求法院将本案移送至上海山晟所在地上海市浦东新区人民法院受理。随后，陕西省高级人民法院驳回上海山晟与山路集团的管辖权异议。之后，上海山晟和山路集团针对陕西省高级人民法院的驳回管辖权异议裁定书提起上诉，最高人民法院对上该上诉予以驳回。2015 年 8 月 31 日，当事人双方在陕西省高级人民法院的主持下达成调解协议。截至 2015 年 12 月 31 日，上海山晟共计还款 96,000,000.00 元。

2、本公司子公司中航动力国际物流有限公司（以下简称“动力物流”）与沈阳新兴铜业有限公司（以下简称“沈阳新兴”）、沈阳市利合对外贸易有限公司（以下简称“沈阳利合”）发生往来款项法律诉讼，详见下表：

起诉方	应诉方	诉讼基本情况	诉讼涉及金额	诉讼进展情况
动力物流	沈阳新兴	截止 2015 年 12 月 31 日，动力物流应收沈阳新兴货款 2,632.13 万元，该款项因沈阳新兴未按合同约定履行付款义务而产生，动力物流提起诉讼。	2,849.28 万元	2014 年 10 月 21 日，动力物流将沈阳利合、大连山信宇起诉至上海市浦东新区人民法院，2014 年 11 月 13 日，大连山信宇提出管辖权异议。2014 年 12 月 23 日上海市浦东新区人民法院作出裁定，将本案移送至沈阳市中级人民法院审理。2015 年 4 月 20 日，沈阳市中级人民法院基于现有证据不足以证明动力物流与沈阳利合及大连山信宇之间存在真实的交易内容，同时沈阳利合与大连山信宇均承认与动力物流之间借贷关系为由，驳回动力物流以货物运输代理合同关系向沈阳利合及大连山信宇主张给付服务费的诉讼请求。动力物流不服一审判决上诉至辽宁省高级人民法院。2015 年 9 月 10 日，辽宁省高级人民法院判决撤销沈阳市中级人民法院（2015）沈中民三初字第 61 号民事判决，大连山信宇偿还动力物流欠款 2240 万元及逾期利息。动力物流已向法院申请强制执行，查封部分股权投资。

起诉方	应诉方	诉讼基本情况	诉讼涉 及金额	诉讼进展情况
动力物流	沈阳利合	截止 2015 年 12 月 31 日, 动力物流应收沈阳利合货款 2,130 万元, 该款项因沈阳利合未按合同约定履行付款义务而产生, 动力物流已经提起诉讼。	2,526.23 万元	2014 年 11 月 6 日, 沈阳市中级人民法院判决动力物流胜诉, 沈阳利合支付货款及违约金, 辽宁联立及沈阳城市公用集团承担连带给付责任。目前, 动力物流已向法院申请强制执行, 查封部分房屋建筑物、土地使用权及股权投资。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,150,056,099.12	99.57	6,043,248.02	0.53	1,144,012,851.10
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	886,688,036.80	76.77			886,688,036.80
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	263,368,062.32	22.8	6,043,248.02	2.29	257,324,814.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,010,998.42	0.43	5,010,998.42	100.00	
合计	1,155,067,097.54	100.00	11,054,246.44	0.96	1,144,012,851.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,089,276,805.81	99.76	4,199,929.57	0.39	1,085,076,876.24

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
备的应收款项					
组合一：关联方和具有国防或国家 预算性质的应收账款	949,401,897.13	86.95			949,401,897.13
组合三：账龄分析法计提坏账准备的 应收账款	139,874,908.68	12.81	4,199,929.57	3.00	135,674,979.11
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收款项	2,617,213.31	0.24	1,440,815.67	55.05	1,176,397.64
合计	1,091,894,019.12	100.00	5,640,745.24	0.52	1,086,253,273.88

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	247,099,529.05		
[7-12 个月]	1,807,376.67	90,368.83	5.00
1 年以内小计	248,906,905.72	90,368.83	
1 至 2 年	5,928,124.72	592,812.48	10.00
2 至 3 年	3,540,369.00	1,062,110.70	30.00
3 至 4 年	668,910.33	334,455.17	50.00
4 至 5 年	1,801,258.55	1,441,006.84	80.00
5 年以上	2,522,494.00	2,522,494.00	100.00
合计	263,368,062.32	6,043,248.02	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	886,688,036.80		
合计	886,688,036.80		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	计提的坏账	占应收账款年末余额合计数的比例
中国船舶重工集团公司	285,769,125.40		24.74

沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	279,872,241.00		24.23
图木舒克市供排水有限公司	140,000,000.00		12.12
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	127,637,275.88		11.05
中航工业系统内单位 1	59,520,348.20	1,724,273.20	5.15
合计	892,798,990.48	1,724,273.20	77.29

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	284,335,001.85	100.00	856,101.21	0.30	283,478,900.64
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	275,837,016.26	97.01			275,837,016.26
组合二：备用金	1,279,680.27	0.45			1,279,680.27
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,218,305.32	2.54	856,101.21	11.86	6,362,204.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	284,335,001.85	100.00	856,101.21	11.86	283,478,900.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,966,222.81	100.00	466,047.33	1.17	39,500,175.48
组合一：关联方和具有国防或国家	35,705,760.42	89.34			35,705,760.42

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
预算性质的应收账款					
组合二：备用金	1,123,824.00	2.81			1,123,824.00
组合三：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,136,638.39	7.85	466,047.33	14.85	2,670,591.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,966,222.81	100.00	466,047.33	14.85	39,500,175.48

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	4,582,533.64		
[7-12 个月]	71,543.60	3,577.18	5.00
1 年以内小计	4,654,077.24	3,577.18	
1 至 2 年	1,683,712.80	168,371.28	10.00
2 至 3 年	40,518.94	12,155.68	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	839,996.34	671,997.07	80.00
5 年以上			
合计	7,218,305.32	856,101.21	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合一：关联方和具有国防或国家预算性质的应收账款	275,837,016.26		
组合二：备用金	1,279,680.27		
合计	277,116,696.53		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 390,053.88 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	260,251,300.96	9,109,991.83
项目款	11,414,295.73	3,918,805.10
个人借款	4,540,954.25	3,420,466.05
基建款	1,760,750.91	1,631,259.83
保证金	6,367,700.00	21,885,700.00
合计	284,335,001.85	39,966,222.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	募集资金	100,000,000.00	0-6 个月	35.17	
贵州黎阳航空动力有限公司	募集资金	59,000,000.00	0-6 个月	20.75	
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	募集资金	49,000,000.00	0-6 个月	17.23	
中国南方航空工业(集团)有限公司	募集资金	37,000,000.00	0-6 个月	13.01	
中航发动机控股有限公司	借款	12,707,000.00	0-6 个月、7-12 个月、1-2 年、2-3 年	4.47	
合计	—	257,707,000.00	—	90.63	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,824,361,655.95		9,824,361,655.95	9,144,620,366.40		9,144,620,366.40
对联营企业投资	6,224,595.72		6,224,595.72	35,820,867.88		35,820,867.88
合计	9,830,586,251.67		9,830,586,251.67	9,180,441,234.28		9,180,441,234.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安西航集团机电设备安装有限公司	21,369,581.13			21,369,581.13		
西安西航集团莱特	423,015,862.69			423,015,862.69		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
航空制造技术有限公司						
西安西航集团铝业 有限公司	146,926,352.96			146,926,352.96		
西安商泰进出口有 限公司	39,620,250.00			39,620,250.00		
西安西罗航空部件 有限公司	65,151,327.00			65,151,327.00		
西安西艾航空发动 机部件有限责任公 司	25,500,000.00	9,520,621.53	35,020,621.53			
沈阳黎明航空发动 机(集团)有限责 任公司	3,210,862,902.75	459,850,000.00		3,670,712,902.75		
贵州黎阳航空动力 有限公司	1,366,021,591.33			1,366,021,591.33		
中国南方航空工业 (集团)有限公司	3,470,283,481.47	189,680,000.00		3,659,963,481.47		
山西航空发动机维 修有限责任公司	56,636,030.78			56,636,030.78		
西安中航动力精密 铸造有限公司	319,232,986.29		319,232,986.29			
西安安泰叶片技术 有限公司		55,711,289.55		55,711,289.55		
中航精密铸造科技 有限公司		319,232,986.29		319,232,986.29		
合计	9,144,620,366.40	1,033,994,897.37	354,253,607.82	9,824,361,655.95		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

西安安泰叶片技术有限公司	29,695,784.87			-421,183.97	
西安维德风电设备有限公司	6,125,083.01				
西安西航集团航空航天地面设备有限公司				66,893.81	32,618.90
合计	35,820,867.88			-354,290.16	32,618.90

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
西安安泰叶片技术有限公司			-29,274,600.90		
西安维德风电设备有限公司			-6,125,083.01		
西安西航集团航空航天地面设备有限公司			6,125,083.01	6,224,595.72	
合计			-29,274,600.90	6,224,595.72	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,551,277,292.86	4,491,187,776.14	4,771,522,758.92	3,780,409,272.58
其他业务	182,188,834.85	182,571,919.47	210,164,883.06	204,258,644.60
合计	5,733,466,127.71	4,673,759,695.61	4,981,687,641.98	3,984,667,917.18

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	191,238,084.63	9,370,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-354,290.16	-4,514,035.52
处置长期股权投资产生的投资收益	2,134,949.83	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	681,738.20	687,580.38
合计	193,700,482.50	5,543,544.86

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	13,495,636.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	187,770,696.46	
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	4,359,676.37	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	243,470,551.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,783,114.35	
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	47,904,708.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,350,724.76	
小计	510,433,658.83	
所得税影响额	-89,285,106.13	
少数股东权益影响额（税后）	-3,843,857.48	
合计	417,304,695.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.22	0.32	0.32