



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

中航重机股份有限公司
审 计 报 告
2016 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	13

审 计 报 告

众环审字（2017）020798 号

中航重机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航重机股份有限公司（以下简称中航重机）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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中航重机管理层的责任，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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，公允反映了中航重机 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年三月十三日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	983,681,212.96	1,411,132,041.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	1,743,611,895.84	1,233,083,092.61
应收账款	五、4	2,648,697,398.86	2,279,491,964.25
预付款项	五、6	723,055,247.92	562,991,873.20
应收利息			
应收股利	五、3		1,053,294.99
其他应收款	五、5	128,373,695.91	136,735,465.64
存货	五、7	2,191,039,972.05	2,250,173,867.96
划分为持有待售的资产	五、8		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	209,639,317.81	178,278,592.58
流动资产合计		8,628,098,741.35	8,052,940,192.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	40,708,292.39	48,103,365.74
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	231,950,432.34	237,577,182.22
投资性房地产			
固定资产	五、12	3,146,352,402.23	2,981,991,538.39
在建工程	五、13	870,674,580.55	763,061,910.64
工程物资			
固定资产清理	五、14	437,589.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	894,340,684.55	946,386,101.43

开发支出			
商誉	五、16	862,207.76	4,325,225.67
长期待摊费用	五、17	6,341,617.72	3,497,561.63
递延所得税资产	五、18	63,451,811.04	55,641,526.29
其他非流动资产	五、19	64,209,129.78	91,412,101.17
非流动资产合计		5,319,328,748.29	5,131,996,513.18
资产总计		13,947,427,489.64	13,184,936,706.02

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	五、21	2,236,363,073.33	1,603,193,040.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、22	986,856,905.77	1,143,450,541.58
应付账款	五、23	2,293,667,015.46	1,926,635,391.51
预收款项	五、24	658,613,763.82	538,463,572.84
应付职工薪酬	五、25	62,335,696.06	49,618,008.97
应交税费	五、26	51,261,492.85	47,720,757.62
应付利息	五、27	53,895,508.27	63,019,808.79
应付股利	五、28	8,351,310.88	2,247,154.31
其他应付款	五、29	254,109,602.64	246,032,393.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	1,205,456,000.00	270,432,778.06
其他流动负债	五、31		600,000,000.00
流动负债合计		7,810,910,369.08	6,490,813,446.72
非流动负债：			
长期借款	五、32	1,509,347,423.42	1,211,234,126.39
应付债券	五、33		996,756,000.00
其中：优先股			
永续债			

长期应付款	五、34	197,125,352.36	218,994,873.28
专项应付款	五、35	319,399,638.47	214,374,157.25
预计负债	五、36	33,601,029.90	169,700,724.01
递延收益	五、37	21,701,872.00	20,047,550.00
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五、18	15,987,427.57	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,097,162,743.72	2,847,094,858.50
负债合计		9,908,073,112.80	9,337,908,305.22
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、38	778,003,200.00	778,003,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、39	1,384,777,500.93	1,345,466,621.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、40	21,679,891.42	16,153,379.22
盈余公积	五、41	110,270,925.10	106,190,788.91
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,208,581,018.50	1,001,318,196.46
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,503,312,535.95	3,247,132,185.83
少数股东权益		536,041,840.89	599,896,214.97
所有者权益合计		4,039,354,376.84	3,847,028,400.80
负债和所有者权益总计		13,947,427,489.64	13,184,936,706.02

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

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,368,560,053.92	5,877,304,248.85
其中：营业收入	五、43	5,368,560,053.92	5,877,304,248.85
二、营业总成本		5,187,511,530.96	6,271,058,186.69
其中：营业成本	五、43	3,986,110,848.49	4,553,814,264.26

税金及附加	五、44	22,271,343.49	13,968,695.47
销售费用	五、45	117,847,576.20	134,075,793.74
管理费用	五、46	702,121,540.58	677,376,460.27
财务费用	五、47	205,414,542.26	244,807,981.43
资产减值损失	五、50	153,745,679.94	647,014,991.52
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）	五、49	-5,049,230.20	82,051,316.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,153,094.50	-22,968,231.73
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		175,999,292.76	-311,702,621.11
加：营业外收入	五、51	133,576,416.47	32,146,013.71
其中：非流动资产处置利得		18,952,022.49	1,636,593.80
减：营业外支出	五、52	21,110,713.66	177,110,971.92
其中：非流动资产处置损失		2,292,400.70	4,384,093.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		288,464,995.57	-456,667,579.32
减：所得税费用	五、53	63,051,134.17	82,756,013.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		225,413,861.40	-539,423,592.82
归属于母公司所有者的净利润		242,463,086.23	-300,082,652.15
少数股东损益		-17,049,224.83	-239,340,940.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
七、综合收益总额		225,413,861.40	-539,423,592.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		242,463,086.23	-300,082,652.15
归属于少数股东的综合收益总额		-17,049,224.83	-239,340,940.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、54	0.31	-0.39
（二）稀释每股收益	五、54	0.31	-0.39

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

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,283,574,295.11	5,823,770,534.80
收到的税费返还		23,886,385.82	14,652,448.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、55（1）	285,182,855.16	284,720,559.81
经营活动现金流入小计		4,592,643,536.09	6,123,143,543.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,982,228,089.70	4,152,938,659.98
支付给职工以及为职工支付的现金		909,133,072.54	891,130,365.20
支付的各项税费		151,892,652.70	165,683,134.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、55（2）	374,387,458.50	273,450,960.42
经营活动现金流出小计		4,417,641,273.44	5,483,203,120.01
经营活动产生的现金流量净额	五、55（8）	175,002,262.65	639,940,423.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,664,749.19	6,622,734.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,068,905.94	888,847.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,821,116.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,554,771.56	7,511,581.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,590,110.12	654,236,096.27
投资支付的现金			
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	五、55（3）	7,006,052.38	231,786,133.57
投资活动现金流出小计		728,596,162.50	886,022,229.84
投资活动产生的现金流量净额		-691,041,390.94	-878,510,648.80
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		12,320,000.00	432,356,312.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,320,000.00	32,771,112.13
取得借款收到的现金		2,906,824,646.36	3,906,353,503.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55（4）	270,522,809.35	349,453,074.51
筹资活动现金流入小计		3,189,667,455.71	4,688,162,889.82
偿还债务支付的现金		2,541,481,636.14	3,422,872,798.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,740,875.64	318,858,813.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,814,651.89	8,608,741.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55（5）	233,025,350.39	295,099,087.94
筹资活动现金流出小计		3,043,247,862.17	4,036,830,700.34
筹资活动产生的现金流量净额		146,419,593.54	651,332,189.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,528,118.12	697,533.43
五、现金及现金等价物净增加额	五、55（8）	-368,091,416.63	413,459,497.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、55（8）	1,320,015,651.55	906,556,153.92
五、期末现金及现金等价物余额	五、55（8）	951,924,234.92	1,320,015,651.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额													
	归属于母公司股东的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	778,003,200.00				1,345,466,621.24			16,153,379.22	106,190,788.91		1,001,318,196.46		599,896,214.97	3,847,028,400.80
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	778,003,200.00				1,345,466,621.24			16,153,379.22	106,190,788.91		1,001,318,196.46		599,896,214.97	3,847,028,400.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					39,310,879.69			5,526,512.20	4,080,136.19		207,262,822.04		-63,854,374.08	192,325,976.04
（一）综合收益总额											242,463,086.23		-17,049,224.83	225,413,861.40
（二）所有者投入和减少资本					38,460,973.50								13,464,613.03	51,925,586.53
1. 股东投入的普通股					38,460,973.50								13,464,613.03	51,925,586.53
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					849,906.19				4,080,136.19		-35,200,264.19		-11,664,558.08	-41,934,779.89
1. 提取盈余公积									4,080,136.19		-4,080,136.19			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,120,128.00		-10,814,651.89	-41,934,779.89

4. 其他					849,906.19								-849,906.19	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备							5,526,512.20					981,550.35	6,508,062.55	
1. 本期提取							21,555,453.31					2,131,797.47	23,687,250.78	
2. 本期使用							16,028,941.11					1,150,247.12	17,179,188.23	
(六) 其他												-49,586,754.55	-49,586,754.55	
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,384,777,500.93		21,679,891.42	110,270,925.10		1,208,581,018.50		536,041,840.89	4,039,354,376.84	

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

项 目	上年同期发生额													
	归属于母公司股东的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	778,003,200.00				1,298,988,237.02			12,175,892.57	99,680,545.51		1,339,294,640.65		891,829,192.87	4,419,971,708.62
加：会计政策变更														

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,298,988,237.02			12,175,892.57	99,680,545.51		1,339,294,640.65		891,829,192.87	4,419,971,708.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					46,478,384.22			3,977,486.65	6,510,243.40		-337,976,444.19		-291,932,977.90	-572,943,307.82
(一) 综合收益总额											-300,082,652.15		-239,340,940.67	-539,423,592.82
(二) 所有者投入和减少资本					46,992,453.37								32,786,276.78	79,778,730.15
1. 股东投入的普通股					46,992,453.37								32,786,276.78	79,778,730.15
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					-514,069.15				6,510,243.40		-37,630,371.40		-8,094,672.25	-39,728,869.40
1. 提取盈余公积									6,510,243.40		-6,510,243.40			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,120,128.00		-8,608,741.40	-39,728,869.40
4. 其他					-514,069.15								514,069.15	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备								3,977,486.65					3,070,375.19	7,047,861.84
1. 本期提取								17,446,972.26					3,570,058.56	21,017,030.82
2. 本期使用														

								13,469,485.61					499,683.37	13,969,168.98
(六) 其他											-263,420.64		-80,354,016.95	-80,617,437.59
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,345,466,621.24			16,153,379.22	106,190,788.91		1,001,318,196.46		599,896,214.97	3,847,028,400.80

法定代表人：
 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		56,739,352.29	213,668,913.69
应收票据		62,579,371.00	19,000,000.00
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		21,205,853.00	28,709,707.20
其他应收款	十三、1	2,521,556.98	3,491,146.61
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		739,795,900.00	785,000,000.00
流动资产合计		882,842,033.27	1,049,869,767.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	3,412,139,146.10	3,419,502,922.04
投资性房地产			
固定资产		801,437.15	692,610.03
在建工程			232,570.00
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,412,940,583.25	3,420,428,102.07

资产总计		4,295,782,616.52	4,470,297,869.57
------	--	------------------	------------------

资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		650,000,000.00	190,000,000.00
应付票据			
应付账款		1,400.00	164,199.00
预收款项			
应付职工薪酬		5,268,192.53	4,870,717.43
应交税费		610,851.27	510,814.63
应付利息		53,442,506.63	63,019,808.79
应付股利			
其他应付款		6,869,381.36	3,357,303.36
一年内到期的非流动负债		996,756,000.00	108,244,000.00
其他流动负债			600,000,000.00
流动负债合计		1,712,948,331.79	970,166,843.21
非流动负债：			
长期借款		69,795,900.00	
应付债券			996,756,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		15,987,427.57	15,987,427.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,783,327.57	1,012,743,427.57
负债合计		1,798,731,659.36	1,982,910,270.78
所有者权益(或股东权益)：			
股本		778,003,200.00	778,003,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,622,783.29	1,414,622,783.29
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		986,889.31	1,004,764.81
盈余公积		57,872,157.90	53,792,021.71
一般风险准备			
未分配利润		245,565,926.66	239,964,828.98
所有者权益(或股东权益)合计		2,497,050,957.16	2,487,387,598.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,295,782,616.52	4,470,297,869.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	128,169.99	356,597.50
减：营业成本	十三、3		138,503.20
税金及附加		708,645.18	1,410,684.88
销售费用			
管理费用		30,271,429.20	32,406,412.79
财务费用		55,346,204.45	58,102,426.58
资产减值损失			
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）	十三、4	126,999,470.71	172,784,291.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,345,900.44	-4,141,354.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,801,361.87	81,082,861.60
加：营业外收入			7,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,801,361.87	81,089,861.60
减：所得税费用			15,987,427.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,801,361.87	65,102,434.03
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

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			
六、综合收益总额		40,801,361.87	65,102,434.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,980.10	363,605.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,288,113.57	789,352.96
经营活动现金流入小计		2,422,093.67	1,152,958.39
购买商品、接受劳务支付的现金			144,503.20
支付给职工以及为职工支付的现金		17,874,347.69	19,228,525.58
支付的各项税费		1,717,219.48	1,138,429.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,487,745.48	13,349,051.51
经营活动现金流出小计		29,079,312.65	33,860,510.12
经营活动产生的现金流量净额		-26,657,218.98	-32,707,551.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		815,000,000.00	275,000,000.00
取得投资收益收到的现金		131,109,605.28	170,566,823.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		454,665.00	
投资活动现金流入小计		946,564,270.28	445,566,823.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,670.00	273,473.75
投资支付的现金		769,795,900.00	710,000,000.00
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		825,000.00	
投资活动现金流出小计		770,810,570.00	710,273,473.75
投资活动产生的现金流量净额		175,753,700.28	-264,706,650.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		719,795,900.00	1,260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		764,468.43	
筹资活动现金流入小计		720,560,368.43	1,260,000,000.00
偿还债务支付的现金		898,244,000.00	690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,217,940.85	107,329,126.77
支付其他与筹资活动有关的现金		124,470.28	1,303,270.66
筹资活动现金流出小计		1,026,586,411.13	798,632,397.43
筹资活动产生的现金流量净额		-306,026,042.70	461,367,602.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-156,929,561.40	163,953,400.77
加：期初现金及现金等价物余额		213,668,913.69	49,715,512.92
六、期末现金及现金等价物余额		56,739,352.29	213,668,913.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金额
单位：
人民
币元

项 目	本期发生额											
	归属于母公司股东的所有者权益											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,004,764.81	53,792,021.71		239,964,828.98	2,487,387,598.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,004,764.81	53,792,021.71		239,964,828.98	2,487,387,598.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-17,875.50	4,080,136.19		5,601,097.68	9,663,358.37
（一）综合收益总额											40,801,361.87	40,801,361.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,080,136.19		-35,200,264.19	-31,120,128.00
1. 提取盈余公积									4,080,136.19		-4,080,136.19	
2. 对所有者（或股东）的分配											-31,120,128.00	-31,120,128.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备								-17,875.50				-17,875.50
1. 本期提取								-17,875.50				-17,875.50
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			986,889.31	57,872,157.90		245,565,926.66	2,497,050,957.16

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

2016 年度

编制单位：中航重机股份有限公司

金
额
单
位：
人
民
币
元

项 目	上年同期发生额											
	归属于母公司股东的所有者权益											所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
优先 股		永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			574,424.73	47,281,778.31		212,492,766.35	2,452,974,952.68

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			574,424.73	47,281,778.31		212,492,766.35	2,452,974,952.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								430,340.08	6,510,243.40		27,472,062.63	34,412,646.11
（一）综合收益总额											65,102,434.03	65,102,434.03
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,510,243.40		-37,630,371.40	-31,120,128.00
1．提取盈余公积									6,510,243.40		-6,510,243.40	
2．对所有者（或股东）的分配											-31,120,128.00	-31,120,128.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5．其他												
（五）专项储备								430,340.08				430,340.08
1．本期提取								430,340.08				430,340.08
2．本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	778,003,200.00				1,414,622,783.29			1,004,764.81	53,792,021.71		239,964,828.98	2,487,387,598.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航重机股份有限公司

2016 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

中航重机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原贵州力源液压股份有限公司（以下简称力源液压）更名形成，1996年10月经贵州省（市）人民政府黔府函[1996]第211号文件和国家证券监督管理委员会证监发字[1996]269号文件批准，由贵州金江航空液压有限责任公司（以下简称“金江公司”）独家发起募集设立的股份有限公司。1996年11月在上海证券交易所上市。

公司于1996年11月14日在贵州省工商行政管理局登记注册，营业执照注册号520000000005018，统一社会信用代码：91520000214434146R。设立时公司总股本5,110.00万股，其中金江公司以5,551.39万元经营性资产认购3,610.00万股国有法人股，1996年10月22日通过上海证券交易所的交易系统以每股5.80元的价格上网定价发行1,350.00万股社会公众股，同时以相同价格向内部职工发行150.00万股内部职工股。1996年11月6日1,350.00万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，150.00万股内部职工股于1997年5月7日上市交易。经公司1996年度股东大会会议审议通过，以1997年5月20日为股权登记日，实施每10股送2股转增8股的1996年度利润分配和资本公积金转增方案，总股本达到10,220.00万股。

根据股东大会决议，1998年11月5日至11月18日，公司以1997年年末总股本10,220.00万股为基数，以每股4.50元的价格向全体股东每10股配售1.50股，其中金江公司认购433.20万股，社会公众股东认购450.00万股，实际配售股份883.20万股，总股本达到11,103.20万股。

根据股东大会决议，2006年6月，公司实施股权分置改革，按照流通股股东每持有10股股份获得金江公司送予的3股股份的方案实施，金江公司共向流通股股东送出股份1,035.00万股；与股权分置改革相结合，为解决金江公司占用公司资金的历史遗留问题，公司于2006年8月24日回购金江公司持有的公司股份248.90万股，经过上述股本变动后总股本为10,854.30万股。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和国防科学技术委员会科工改[2007]591号文批准、中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]204号文《关于核准贵州力源液压股份有限公司向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、贵州盖克航空机电有限责任公司、中航投资有限公司、贵州金江航空液压有限责任公司发行新股购买资产的批复》的核准，公司申请向特定对象发行股份购买资产，增加注册资本人民币7,079.14万元，其中：中国贵州航空工业（集团）有限责任公司3,447.76万股、贵州盖克航空机电有限责任公司1,673.24万股、中航投资有限公司681.80万股、金江公司1,276.34万股，每股面值人民币1元，每股发行价格9.00元，本次重组后公司累计股本为17,933.44万股。

根据公司2008年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象非公开发行股票4000万股（含4000万股）-8000万股（含8000万股），并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1412号文核准同意公司非公开发行新股不超过8000万股。

公司2008年第三次临时股东大会决议通过了关于2008年中期资本公积金转增股本的议案，用资本公积金每10股转增10股，公司于2008年9月实施了资本公积金转增股本的方案，公司的总股本变更为358,668,800股。相应地申请非公开发行股票的数量调整为8000万股（含8000万股）-16000万股（含16000万股）。

根据力源液压2009年第一次临时股东大会决议，力源液压的名称更名为“中航重机股份有限公司”，公司证券简称也相应的变更为“中航重机”，证券代码保持不变，仍为600765。为保持公司多年来形成“力源液压”品牌，公司与液压业务相关的全部经营性资产投资设立子公司“中航力源液压股份有限公司”，公司所占股份为99.95%。

2009年2月26日，公司通过非公开发行股票新增股份16000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格10.5元，募集资金总额1,680,000,000.00元，减除发行费用72,948,806.62元后，实际收到募集资金1,607,051,193.38元，其中：记入股本人民币160,000,000.00元，记入资本公积人民币1,447,051,193.38元。

根据公司于2010年4月20日召开的公司2009年年度股东大会决议，以2010年5月12日公司总股本518,668,800.00股为基数，向全体股东每10股转增5股，以资本公积向全体股东转增股份总额259,334,400.00股，每股面值1元，计增加股本259,334,400.00元。本次增资后，公司注册资本、实收资本（股本）均为人民币778,003,200.00元。

公司注册地：贵州省贵阳市经济技术开发区锦江路110号，总部办公地：北京市朝阳区安定门外小关东里14号A座。公司法人代表：黎学勤。本公司的母公司为贵州金江航空液压有限责任公司，最终母公司为中国航空工业集团公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)所属行业为机械制造类。主要经营锻铸件、液压件、散热器及清洁能源业务。经营范围为：股权投资及经营管理，军民共用液压件、液压系统、锻件、换热器燃气轮机及成套设备，飞机及航空发动机附件，汽车零备件的研制、开发、制造、修理及销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务，开展本企业进料加工和“三来一补”业务。液压、锻件、换热器及燃气轮机技术开发、转让和咨询服务；机械冷热加工、修理修配服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。本年度本公司原纳入合并范围的三级公司中航虹波风电设备有限公司、上海菁江液压科技有限公司、西安宏远航空材料成型有限公司等三家公司不再纳入合并范围，详见附注六其他原因的合并范围变动。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月13日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三 11)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注三 9)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 15、18)、开发支出资本化的判断标准(附注 18)、投资性房地产的计量模式(附注三 14)、收入的确认时点(附注三 23)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三 28。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，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。

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并计入资本公积。

（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，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期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所有者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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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集团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.**本集团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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。。

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，本集团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。本集团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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（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。本集团（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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、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

本集团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

本公司将单个客户余额在 500 万元及 500 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
期末余额组合	期末余额具有类似信用风险特征
内部应收款项组合	对集团内部形成的应收款项

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
账龄组合	账龄分析法
期末余额组合	余额百分比法
内部应收款项组合	不计提坏账

a. 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（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	其他应收款计提比例（%）
按余额百分比法	5

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具备以下特征的应收款项，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：，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品、在制品采用实际成本核算。存货发出时，机电产品采用先进先出法、锻件按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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；其他周转材料采用分次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营

地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（三）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“非流动非金融资产减值”。

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

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

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

15、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	9.5~2.7
机器设备	10-20	5	4.75~9.5
其中：通用设备	10	5	9.5

专用设备	10-20	5	4.75~9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“非流动非金融资产减值”。

（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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部合理支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“非流动非金融资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	法定使用寿命	法律规定
天然气管道建设费	20年	合同规定
天然气使用费	20年	合同规定
用电权	20年	合同规定
并网用电权	20年	合同规定
天然气改造工程	20年	合同规定
特许经营权	25年	合同规定
软件	3-10年	合同规定

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目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 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“非流动非金融资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、预计负债

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

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

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

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

② 企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本集团其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（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。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；

销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

（2）提供劳务收入

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

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。

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

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

26、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

内到期的长期债权列示。

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要的会计政策变更。

(1) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要的会计估计变更。

28、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团根据《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，或者本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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) 可供出售金融资产减值

本集团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，本集团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。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团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。

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。本集团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。

本集团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，本集团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。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团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。

（8）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9）所得税

本集团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。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、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

致经济利益流出本集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税（于2016年5月1日后改增值税）	应纳税营业额	3-5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税额	5-7%

2、税收优惠及批文

公司子公司中航力源液压股份有限公司、陕西宏远航空锻造有限责任公司、江西景航航空锻铸有限公司、中航卓越锻造（无锡）有限公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率；子公司贵州安大航空锻造有限责任公司、贵州永红航空机械有限责任公司和中航特材工业（西安）有限公司、中航金属材料理化检测科技有限公司根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，按 15% 的税率计缴企业所得税。

高新技术企业具体情况如下：

公司名称	证书编号	取得时间	期限	税率
中航力源液压股份有限公司	GR201452000026	2014-9-11	3 年	15%
陕西宏远航空锻造有限责任公司	GR201561000373	2015-11-19	3 年	15%
江西景航航空锻铸有限公司	GR201636000567	2016-11-15	3 年	15%
中航卓越锻造（无锡）有限公司	GR201632003224	2016-11-30	3 年	15%

3、其他说明

本公司军品按照财税字[1994]011 号《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》规定免征增值税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年，上期指 2015 年。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	211,817.09	854,567.39

银行存款	951,662,998.51	1,297,239,287.92
其他货币资金	31,806,397.36	113,038,186.30
合 计	983,681,212.96	1,411,132,041.61

其中受限货币资金为：

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票保证金	15,383,179.52	71,116,390.06
履约保证金	1,049,700.00	
其他保证金	324,098.52	
定期存款	15,000,000.00	20,000,000.00
合 计	31,756,978.04	91,116,390.06

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,006,624.81	185,471,721.74
商业承兑汇票	1,513,605,271.03	1,047,611,370.87
合 计	1,743,611,895.84	1,233,083,092.61

(2) 已质押的应收票据情况

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	8,221,301.28
商业承兑票据	
合 计	8,221,301.28

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 8,221,301.28 元质押给银行作为置换 8,221,301.28 元小额应收票据。

(3) 已终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	130,000,000.00	9,000,000.00
合 计	130,000,000.00	9,000,000.00

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 9,000,000.00 元贴现给银行取得质押短期借款 9,000,000.00 元。

3、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中航龙腾风力发电有限公司		1,053,294.99
合 计		1,053,294.99

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	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账款	459,480,680.42	13.53	444,764,560.02	96.80	14,716,120.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,916,988,075.56	85.91	283,606,797.10	9.72	2,633,381,278.46
按账龄划分	2,916,988,075.56	85.91	283,606,797.10	9.72	2,633,381,278.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,113,380.22	0.56	18,513,380.22	96.86	600,000.00
合 计	3,395,582,136.20	100.00	746,884,737.34	22.00	2,648,697,398.86

(续)

类别	期初余额				
	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账款	442,010,455.23	15.00	426,484,334.83	96.49	15,526,120.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,495,024,112.07	84.65	231,858,268.22	9.29	2,263,165,843.85
按账龄划分	2,495,024,112.07	84.65	231,858,268.22	9.29	2,263,165,843.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,470,186.96	0.35	9,670,186.96	92.36	800,000.00
合计	2,947,504,754.26	100.00	668,012,790.01	22.66	2,279,491,964.25

(2) 各类应收账款的坏账准备

① 期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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
山西中航腾锦洁净能源有限公司	42,729,086.58	28,012,966.18	65.56	预计无法全部收回
北京东方宝辰国际投资有限公司	255,859,365.06	255,859,365.06	100.00	预计无法收回
中航天赫(唐山)钛业有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	预计无法收回
江油市诚信经贸有限公司	22,612,003.59	22,612,003.59	100.00	预计无法收回
亚洲新能源(中国)投资有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	6,030,225.19	6,030,225.19	100.00	预计无法收回
合 计	459,480,680.42	444,764,560.02	--	--

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	2,233,399,438.70	111,669,971.93	5.00
1 至 2 年	484,937,778.14	48,493,777.81	10.00
2 至 3 年	63,343,232.07	19,002,969.62	30.00
3 至 4 年	46,556,433.10	23,278,216.55	50.00
4 至 5 年	37,946,661.78	30,357,329.42	80.00
5 年以上	50,804,531.77	50,804,531.77	100.00
合 计	2,916,988,075.56	283,606,797.10	9.72

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,170,398,697.68	108,519,934.88	5.00
1 至 2 年	127,817,902.76	12,781,790.28	10.00
2 至 3 年	71,878,532.17	21,563,559.65	30.00
3 至 4 年	61,979,890.18	30,989,945.09	50.00
4 至 5 年	24,730,254.79	19,784,203.83	80.00
5 年以上	38,218,834.49	38,218,834.49	100.00
合 计	2,495,024,112.07	231,858,268.22	9.29

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

③ 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
徐州良羽科技有限公司	1,635,656.17	1,035,656.17	63.32
USA Hydac Pty Ltd	856,480.45	856,480.45	100.00
India Hydac Pty Ltd	102,303.11	102,303.11	100.00
Switzerland Hydac Pty Ltd	1,205,630.93	1,205,630.93	100.00
Germany Hydac Pty Ltd	375,632.03	375,632.03	100.00
Hyundai Korea Pty Ltd	472,751.98	472,751.98	100.00
Australia Parker Pty Ltd	9,428.54	9,428.54	100.00
Brazil Atlas copco Pty Ltd	57,618.89	57,618.89	100.00
Italy Atlas copco Pty Ltd	99,638.06	99,638.06	100.00
General Electric Company DBA GE Healthcare	23,744.93	23,744.93	100.00
GE BE PVT LTD.	43,745.05	43,745.05	100.00
India VESTA Pty Ltd	673,574.01	673,574.01	100.00
India Ingersoll Rand Pty Ltd	5,266.54	5,266.54	100.00
北京宝文顺隆贸易有限公司	4,065,204.31	4,065,204.31	100.00
汉中市和众机械制造有限公司	983,642.01	983,642.01	100.00
广州喜隆机械配件有限公司	13,300.00	13,300.00	100.00
贵州平水机械有限责任公司	1,328,857.50	1,328,857.50	100.00

上海申能新能源投资有限公司	429,905.71	429,905.71	100.00
杭州紫云能源综合利用开发公司	3,839,000.00	3,839,000.00	100.00
宁波建工集团有限公司	2,892,000.00	2,892,000.00	100.00
合 计	19,113,380.22	18,513,380.22	

确定组合依据的说明：本集团对上述公司形成的应收款项 19,113,380.22 元，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款的方式计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,934,060.97 元；本期不再将原孙公司中航虹波风电设备有限公司、上海箬江液压科技有限公司纳入合并范围，故将其坏账准备余额 15,062,113.64 元转出。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期，无实际核销应收账款的情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收 账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,353,686,193.41 元。占应收账款期末余额合计数的比例 39.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 325,040,191.55 元。。

(6) 其他说明：

于 2016 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 80,967,565.00 元的应收账款质押给银行作为取得短期借款 60,000,000.00 元的担保。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	251,853,645.38	64.32	251,853,645.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,764,000.95	33.91	4,390,305.04	3.31	128,373,695.91
按期末余额划分	87,806,100.94	22.43	4,390,305.04	5.00	83,415,795.90
内部应收款项	44,957,900.01	11.48			44,957,900.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,919,814.36	1.77	6,919,814.36	100.00	-
合 计	391,537,460.69	100.00	263,163,764.78	67.21	128,373,695.91

(续)

类别	期初余额				
	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	251,870,645.38	63.17	251,870,645.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,016,673.64	35.12	3,281,208.00	2.34	136,735,465.64
按期末余额划分	65,624,160.09	16.46	3,281,208.00	5.00	62,342,952.09
内部应收款项	74,392,513.55	18.66			74,392,513.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,846,848.40	1.71	6,846,848.40	100.00	
合计	398,734,167.42	100.00	261,998,701.78	65.71	136,735,465.64

确定组合依据的说明：本集团对外部形成的应收款项与采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项具有不同的信用风险特征，采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 各类其他应收款的坏账准备

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
梅河口市华通金属材料有限公司	5,358,780.63	5,358,780.63	100.00	无法收回
北京宝文顺隆贸易有限公司	98,827,410.00	98,827,410.00	100.00	无法收回
中航天赫（唐山）钛业有限公司	115,343,752.57	115,343,752.57	100.00	无法收回
江油市诚信经贸有限公司	19,433,306.00	19,433,306.00	100.00	无法收回
唐山市南堡开发区荣泰商贸有限公司	12,890,396.18	12,890,396.18	100.00	无法收回
合 计	251,853,645.38	251,853,645.38	--	--

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	87,806,100.94	4,390,305.04	5.00
合 计	87,806,100.94	4,390,305.04	5.00

(续)

余额百分比	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	65,624,160.09	3,281,208.00	5.00
合 计	65,624,160.09	3,281,208.00	5.00

③ 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
内部备用金等	44,957,900.01		
退税款等	543,968.96	543,968.96	100.00
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,232,125.68	1,232,125.68	100.00
业务往来	281,758.77	281,758.77	100.00

押金	280,000.00	280,000.00	100.00
红原公司其他应收款拍卖	1,970,167.40	1,970,167.40	100.00
中国航空技术国际控股有限公司	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00
中航机电设备公司	870,863.90	870,863.90	100.00
敦煌项目往来	103,674.17	103,674.17	100.00
代垫房款	27,255.48	27,255.48	100.00
合 计	51,877,714.37	6,919,814.36	13.34

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
内部备用金等	74,392,513.55		
青岛益友锻压机械有限公司	471,000.00	471,000.00	100.00
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,232,125.68	1,232,125.68	100.00
业务往来	281,761.77	281,761.77	100.00
押金	280,000.00	280,000.00	100.00
红原公司其他应收款拍卖	1,970,167.40	1,970,167.40	100.00
中国航空技术国际控股有限公司	1,610,000.00	1,610,000.00	100.00
中航机电设备公司	870,863.90	870,863.90	100.00
敦煌项目往来	103,674.17	103,674.17	100.00
代垫房款	27,255.48	27,255.48	100.00
合计	81,239,361.95	6,846,848.40	8.43

确定组合依据的说明：本集团对内部备用金等形成的应收款项 44,957,900.01 元，不计提坏账损失，对有个别风险的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,333,934.45 元；本期不再将原孙公司中航虹波风电设备有限公司、上海箐江液压科技有限公司纳入合并范围，故将其坏账准备余额 168,871.45 元转出。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,139,108.13	10,914,832.98
备用金	12,071,283.61	13,283,840.82
应收职工各种垫付款项	21,993,904.75	25,770,555.96
应收集团内往来款项	9,753,603.52	24,423,283.79
应收集团外往来款项	346,579,560.68	324,341,653.87
合 计	391,537,460.69	398,734,167.42

(5) 期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

				(%)	
北京宝文顺隆贸易有限公司	往来款	98,827,410.00	2-3 年	25.24	98,827,410.00
中航天赫(唐山)钛业有限公司	往来款	115,343,752.57	2-3 年	29.46	115,343,752.57
唐山市南堡开发区荣泰商贸有限公司	往来款	12,890,396.18	2-3 年	3.29	12,890,396.18
山西美锦钢铁有限公司	往来款	38,140,000.00	3-4 年	9.74	1,907,000.00
江油市诚信经贸有限公司	往来款	19,433,306.00	2-3 年	4.96	19,433,306.00
合 计	--	284,634,864.75	--	72.69	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	667,848,675.96	92.36	444,388,416.85	78.93
1 至 2 年	17,086,150.90	2.36	32,459,413.94	5.77
2 至 3 年	8,503,267.04	1.18	59,095,052.43	10.50
3 年以上	29,617,154.02	4.10	27,048,989.98	4.80
合 计	723,055,247.92	100.00	562,991,873.20	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 590,502,318.01 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.67%。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	385,899,185.49	11,535,189.99	374,363,995.50
周转材料	15,566,738.89		15,566,738.89
在产品	1,068,915,074.05	78,397,257.40	990,517,816.65
库存商品	677,684,590.58	31,852,598.19	645,831,992.39
发出商品	150,438,563.48		150,438,563.48
低值易耗品	14,320,865.14		14,320,865.14
合 计	2,312,825,017.63	121,785,045.58	2,191,039,972.05

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	743,622,818.59	10,975,197.89	732,647,620.70
周转材料	11,789,335.98		11,789,335.98
在产品	884,710,316.03	74,713,088.06	809,997,227.97

库存商品	446,514,389.88	21,526,999.63	424,987,390.25
发出商品	257,632,073.28		257,632,073.28
低值易耗品	13,120,219.78		13,120,219.78
合 计	2,357,389,153.54	107,215,285.58	2,250,173,867.96

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	10,975,197.89	829,887.43			269,895.33		11,535,189.99
在产品	74,713,088.06	7,677,953.87			3,993,784.53		78,397,257.40
库存商品	21,526,999.63	17,150,705.10			6,825,106.54		31,852,598.19
合 计	107,215,285.58	25,658,546.40			11,088,786.40		121,785,045.58

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格	处置
在产品	市场价格	处置
库存商品	市场价格	处置

2016 年度由于部分存货质量问题导致的可变现净值低于存货账面价值。本期转销是由于处置了部分已经计提减值的存货。

8、划分为持有待售的资产

项 目	期末余额	减值准备	期末账面价值	预计处置时间
长期股权投资-山西中航腾锦洁净能源有限公司	24,894,608.07	24,894,608.07		2017 年 8 月 1 日
合 计	24,894,608.07	24,894,608.07		

于 2014 年 8 月 31 日，经董事会批准，子公司世新公司与山西美锦钢铁有限公司签订不可撤销的转让协议，将世新公司持有的山西中航腾锦洁净能源有限公司的全部股权转让予山西美锦钢铁有限公司，该股权转让交易预计在 2015 年内完成，但由于部分手续尚未完成，本年度上述被转让的资产仍符合持有待售条件，在资产负债表中单独列示。

9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末余额	期初余额
待抵扣税金	待抵扣增值税进项税税金	209,556,872.18	177,410,919.67
预付税金	预付所得税	82,445.63	867,672.91
合 计		209,639,317.81	178,278,592.58

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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：	48,103,365.74	7,395,073.35	40,708,292.39	48,103,365.74		48,103,365.74
其中：按成本计量的	48,103,365.74	7,395,073.35	40,708,292.39	48,103,365.74		48,103,365.74
合 计	48,103,365.74	7,395,073.35	40,708,292.39	48,103,365.74		48,103,365.74

注：以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市景航精密锻造有限公司	570,000.00			570,000.00					0.89	
西安三角航空科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					3.97	
中航网联国际物流有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00					8.00	23,080.02
中航龙腾风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	461,454.20
海南中海能源股份有限公司	15,372,172.75			15,372,172.75					0.97	7,150,000.00
北京黎明航发动力科技有限公司	10,011,192.99			10,011,192.99		7,395,073.35		7,395,073.35	7.31	
合 计	48,103,365.74			48,103,365.74		7,395,073.35		7,395,073.35	--	7,634,534.22

11、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加					本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
中航虹波风电设备有限公司	28,420,000.00			-860,554.31			26,035,815.67					3,463,017.91	21,712,243.45		
无锡华达燃机发电公司	17,290,553.40	15,390,977.64						15,390,977.64							
中航惠腾风电设备股份有限公司	91,578,160.30														
北京北航华钛激光科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00											40,000,000.00		
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	9,000,000.00	7,522,823.51		-451,755.90									7,071,067.61		
力锐液压系统有限责任公司	50,000,000.00	26,347,574.40		-4,494,883.85									21,852,690.55		
中航上大高温合金材料有限公司	65,000,000.00	148,315,806.67		-7,345,900.44		-17,875.50							140,952,030.73		
上海菁江液压科技有限公司							362,400.00						362,400.00		
合 计	301,288,713.70	237,577,182.22		-13,153,094.50		-17,875.50	22,935,197.76	15,390,977.64					231,950,432.34		

注：公司持有原孙公司中航虹波风电设备有限公司 29.6%股份、原孙公司上海菁江液压科技有限公司 49%股份，本期不再将其纳入合并范围，转为权益法核算，本期其他增加即为上述公司经评估后的公允价值。本期减少为处置了无锡华达发电公司股权以及中航虹波风电设备有限公司的商誉。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	燃气机组	合 计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,259,491,692.80	3,360,791,054.19	59,378,371.78	54,125,377.66	4,051,569.85	61,993,921.87	6,718,485.74	4,806,550,473.89
2.本期增加金额	71,355,216.03	511,983,077.64	5,856,276.39	5,432,958.85	261,800.45	3,797,470.01		598,686,799.37
（1）购置	837,668.50	77,570,162.08	5,673,370.41	2,641,145.39	261,800.45	3,487,958.15		90,472,104.98
（2）在建工程转入	70,517,547.53	434,412,915.56	182,905.98	2,791,813.46		309,511.86		508,214,694.39
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额	69,654,058.20	146,733,701.30	9,957,661.87	3,617,039.29	302,227.09	9,733,970.26		239,998,658.01
（1）处置或报废	825,120.96	96,894,089.32	6,587,911.66	2,461,447.22	540.00	10,207.45		106,779,316.61
（2）合并减少	68,828,937.24	49,839,611.98	3,369,750.21	1,155,592.07	301,687.09	9,723,762.81		133,219,341.40
4.期末余额	1,261,192,850.63	3,726,040,430.53	55,276,986.30	55,941,297.22	4,011,143.21	56,057,421.62	6,718,485.74	5,165,238,615.25
二、累计折旧								
1.期初余额	272,575,369.81	1,445,280,077.57	46,208,448.61	35,135,349.54	2,980,482.57	11,318,981.36	6,477,006.55	1,819,975,716.01
2.本期增加金额	47,406,958.14	236,845,420.77	5,263,473.57	3,530,210.67	720,040.66	6,290,145.13		300,056,248.94
（1）计提	47,406,958.14	236,845,420.77	5,263,473.57	3,530,210.67	720,040.66	6,290,145.13		300,056,248.94
（2）购入								
3.本期减少金额	23,462,422.78	83,634,262.81	7,811,997.34	2,061,669.20	868,882.49	8,079,976.86		125,919,211.48
（1）处置或报废	5,888,980.40	48,586,698.14	4,808,518.55	816,451.50	692,481.60	6,109.64		60,799,239.83
（2）合并减少	17,573,442.38	35,047,564.67	3,003,478.79	1,245,217.70	176,400.89	8,073,867.22		65,119,971.65
4.期末余额	296,519,905.17	1,598,491,235.53	43,659,924.84	36,603,891.01	2,831,640.74	9,529,149.63	6,477,006.55	1,994,112,753.47
三、减值准备								
1.期初余额		4,134,602.82	448,616.67					4,583,219.49
2.本期增加金额	2,951,559.66	21,082,704.97		38,697.84				24,072,962.47

(1) 计提	2,951,559.66	21,082,704.97		38,697.84				24,072,962.47
3.本期减少金额		3,882,722.41						3,882,722.41
(1) 处置或报废		3,882,722.41						3,882,722.41
4.期末余额	2,951,559.66	21,334,585.38	448,616.67	38,697.84				24,773,459.55
四、账面价值								
1.期末账面价值	961,721,385.80	2,106,214,609.62	11,168,444.79	19,298,708.37	1,179,502.47	46,528,271.99	241,479.19	3,146,352,402.23
2.期初账面价值	986,916,322.99	1,911,376,373.80	12,721,306.50	18,990,028.12	1,071,087.28	50,674,940.51	241,479.19	2,981,991,538.39

注：本年度减少金额中其他项为原孙公司中航虹波风电设备有限公司、上海箬江液压科技有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值约为 165,810,753.04 元的房屋、建筑物及设备分别作为 95,000,000.00 元的短期借款 (附注五、21) 和 88,700,000.00 元的长期借款 (附注五、32) 的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值约为 141,952,847.76 元设备作为 205,800,000.00 元的售后租回款项 (附注五、34) 的抵押物, 详见附注十二、其他重要事项。

(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	49,536,043.58	2,352,962.07		47,183,081.51
合计	49,536,043.58	2,352,962.07		47,183,081.51

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
食堂	2,066,091.64	房产证手续正在审核中
合 计	2,066,091.64	

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新区工程项目				7,967,924.19		7,967,924.19
电液伺服疲劳试验机 8802 型	1,649,572.67		1,649,572.67			
仓储中心				21,501,349.60		21,501,349.60
公租房	7,346,471.11		7,346,471.11	6,327,813.21		6,327,813.21
自筹项目	9,710,858.14		9,710,858.14	23,835,446.38		23,835,446.38
基础建设项目	66,598,996.65		66,598,996.65	43,161,643.30		43,161,643.30
闪光焊型材轧制生产线	2,807,626.02		2,807,626.02	2,706,771.32		2,706,771.32
顶开式热处理炉改造	5,070,566.61		5,070,566.61			
技改项目	16,740,089.32		16,740,089.32	6,905,936.70		6,905,936.70
XX 能力建设				7,221,780.20		7,221,780.20
X16 项目	559,684.00		559,684.00	507,742.50		507,742.50
X20	2,594,811.35		2,594,811.35	3,760,707.36		3,760,707.36
3X 能力建设项目				105,672.10		105,672.10
X15 二期	294,824.20		294,824.20	1,023,517.30		1,023,517.30
X 运 B 状态				65,293.00		65,293.00
一区生活污水处理站	831,565.60		831,565.60			
2016 年绿化工程	924,494.13		924,494.13			
新区 10KV 专线接入工程	2,957,714.81		2,957,714.81			
老区募投	9,712,348.15		9,712,348.15			
技改项目	86,493,975.85		86,493,975.85	41,832,116.96		41,832,116.96
建平黑水镇风电场一期工程	567,881.48		567,881.48	463,749.34		463,749.34
雷州调风工程风电场	18,271,617.00		18,271,617.00	5,469,173.93		5,469,173.93
中航广东阳西散头咀风电项目	10,690,978.49		10,690,978.49	8,651,840.06		8,651,840.06

金州百灵庙二期（包头 49.5MW 风电场项目）				187,739,476.08		187,739,476.08
金州百灵庙三期	815,420.74		815,420.74	665,420.74		665,420.74
成都二期	1,351,102.30	1,351,102.30		1,351,102.30		1,351,102.30
节能减排	12,280,000.00		12,280,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
苏州试验台	10,594,203.82		10,594,203.82	14,398,237.02		14,398,237.02
三合一研保建设项目	29,541,209.82		29,541,209.82	14,400,000.00		14,400,000.00
十二五能力建设项目（高新三期）	14,639,270.61		14,639,270.61	8,321,911.98		8,321,911.98
技改（液压民品技改）				4,313,768.83		4,313,768.83
技措（液压民品技措）	3,073,171.25		3,073,171.25	2,033,885.02		2,033,885.02
苏州-关键液压基础件建设	182,250.67		182,250.67	182,250.67		182,250.67
信息化及智能制造等	5,415,567.53		5,415,567.53			
高强度精密液压铸件项目				4,336,717.10		4,336,717.10
制芯机后处理效能				56,758.77		56,758.77
荧光磁粉探伤机	299,145.30		299,145.30	299,145.30		299,145.30
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目	540,903,041.20		540,903,041.20	328,059,541.99		328,059,541.99
新区建设				1,249,642.58		1,249,642.58
新办公楼				969,337.46		969,337.46
其他零星工程				1,588,505.29		1,588,505.29
其他	7,817,143.33		7,817,143.33	4,587,732.06		4,587,732.06
南充燃机发电项目	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
南充设备技改	1,290,080.70		1,290,080.70			
合计	872,325,682.85	1,651,102.30	870,674,580.55	763,361,910.64	300,000.00	763,061,910.64

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例(%)
仓储中心	84,370,000.00	21,501,349.60	38,636,979.79	60,138,329.39		71.28
自筹项目	31,647,800.00	21,781,000.18	9,911,845.44	21,981,987.48		100.14
技改项目	448,860,000.00	41,832,116.96	59,773,312.48	15,111,453.59		22.64
金州百灵庙二期	379,450,100.00	187,739,476.08	143,674,000.80	328,500,254.66	2,913,222.22	87.34
中航广东阳西散头咀风电项目	447,777,000.00	8,651,840.06				1.93
三合一研保建设项目	47,100,000.00	14,400,000.00	22,194,400.30			77.70
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目	827,340,000.00	328,059,541.99	217,552,185.45			65.95
理化试验中心	10,000,000.00	7,967,924.19	318,446.60	8,286,370.79		82.86
换热器生产线技术改造	76,705,936.70	6,905,936.70	24,446,874.37	14,612,721.75		40.87
XX 能力建设	12,150,000.00	7,221,780.20	3,064,708.15	10,286,488.35		84.66

X20	14,700,000.00	3,760,707.36	9,234,103.99	10,400,000.00		88.40
X15 二期	3,000,000.00	1,023,517.30	1,881,306.90	2,610,000.00		96.83
合 计		650,845,190.62	530,688,164.27	471,927,606.01	2,913,222.22	

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	达到预 计可 使用 状态 的 时 间	资 金 来 源	期 末 余 额
仓储中心	71.28					自筹	
自筹项目	100.14					自筹	9,710,858.14
技改项目	22.64	142,500.00	142,500.00	4.28		自筹	86,493,975.85
金州百灵庙二期	87.34	12,161,056.76	9,443,249.92	4.66		自筹	
中航广东阳西散头咀风电项目	1.93					自筹	8,651,840.06
三合一研保建设项目	77.70					自筹	36,594,400.30
高端、核心液压基础件开发及产业化生产基地建设项目	65.95	12,014,737.81	9,889,297.25	5.00		自筹	545,611,727.44
理化试验中心	82.86					自筹	
换热器生产线技术改造	40.87					自筹	16,740,089.32
XX 能力建设	84.66					国拨 资金	
X20	88.40					国拨 资金	2,594,811.35
X15 二期	96.83					国拨 资金	294,824.20
合 计		24,318,294.57	19,475,047.17				706,692,526.66

注：本年其他减少 2,913,222.22 元，系金州百灵庙二期项目验收转入无形资产 2,913,222.22 元。

(3) 所有权受到限制的在建工程情况

于 2016 年 12 月 31 日，无在建工程所有权受到限制的情况。

14、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
设备	437,589.93		设备报废，清理程序未完成
合 计	437,589.93		

15、无形资产

项 目	土地使用权	软件	天然气管道建设费	天然气使用费	天然气改造工程	并网用电权	用电权	其他	特许经营权	合计
一、账面原值										
1.期初余额	382,335,613.65	40,527,980.65	29,269,639.69	24,347,700.92	1,155,800.00	15,185,403.45	1,650,000.00	1,057,381.11	583,889,164.42	1,079,418,683.89
2.本期增加金额	3,012,573.50	4,528,147.65							1,976,880.40	9,517,601.55
(1)购置	3,012,573.50	4,528,147.65							1,976,880.40	9,517,601.55
3.本期减少金额	29,173,350.74	423,345.60								29,596,696.34
(1)处置	3,494,049.30									3,494,049.30
(2)合并减少	25,679,301.44	423,345.60								26,102,647.04
4.期末余额	356,174,836.41	44,632,782.70	29,269,639.69	24,347,700.92	1,155,800.00	15,185,403.45	1,650,000.00	1,057,381.11	585,866,044.82	1,059,339,589.10
二、累计摊销										
1.期初余额	45,768,151.94	10,704,889.40	29,269,639.69	24,347,700.92	1,155,800.00	15,185,403.45	1,650,000.00	1,045,438.75	3,905,558.31	133,032,582.46
2.本期增加金额	7,762,648.72	5,022,871.66							22,985,069.35	35,770,589.73
(1) 计提	7,762,648.72	5,022,871.66							22,985,069.35	35,770,589.73
3.本期减少金额	3,429,455.58	374,812.06								3,804,267.64
(1)处置	133,938.61									133,938.61
(2)合并减少	3,295,516.97	374,812.06								3,670,329.03
4.期末余额	50,101,345.08	15,352,949.00	29,269,639.69	24,347,700.92	1,155,800.00	15,185,403.45	1,650,000.00	1,045,438.75	26,890,627.66	164,998,904.55
三、减值准备										
四、账面价值										
1.期末账面价值	306,073,491.33	29,279,833.70						11,942.36	558,975,417.16	894,340,684.55
2.期初账面价值	336,567,461.71	29,823,091.25						11,942.36	579,983,606.11	946,386,101.43

注 1：本年度合并减少金额为原孙公司中航虹波风电设备有限公司、上海箐江液压科技有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值人民币 35,234,957.84 元无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 35,234,957.84 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 114,700,000.00 元；BOT 项目收费权受到限制，系本集团以 BOT 项目收费权为抵押，取得银行借款人民币 180,000,000.00 元（详见附注五、21/32）。

16、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江西景航航空锻铸有限公司	862,207.76			862,207.76
中航虹波风电设备有限公司	3,463,017.91		3,463,017.91	
合计	4,325,225.67		3,463,017.91	862,207.76

注：商誉的计算过程。本公司于 2010 年通过非同一控制的企业合并，取得了江西景航航空锻铸有限公司 51%的股权，对江西景航航空锻铸有限公司形成了控制，在合并过程中，本公司支付的合并成本超过按照比例获取的江西景航航空锻铸有限公司可辨认净资产公允价值的差额为人民币 862,207.76 元，确认为与江西景航航空锻铸有限公司合并形成的相关商誉；

子公司中航世新燃气轮机股份有限公司于 2010 年取得了中航虹波风电设备有限公司 29.6%的股权，成为中航虹波风电设备有限公司的第一大股东，对企业的经营决策等能够实现实质上的控制，应纳入中航世新燃气轮机股份有限公司的合并范围内。在合并过程中，中航世新燃气轮机股份有限公司支付的合并成本超过按照持股比例应享有的中航虹波风电设备有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 3,463,017.91 元，应确认为中航世新燃气轮机股份有限公司与中航虹波风电设备有限公司合并形成的相关商誉。本年度本公司不再将中航虹波风电设备有限公司纳入合并范围，故将其余额转出。

(2) 商誉减值测试说明

① 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

项目	期末余额	期初余额
锻铸产品	862,207.76	862,207.76
风电设备		3,463,017.91

② 采用未来现金流量折现方法的主要假设

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。未来现金流量折现方法采用的假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算：

项 目	锻铸产品
增长率	
毛利率	24%
折现率	8%

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
073 工程项目	229,643.00		81,048.00		148,595.00	
办公楼装修	1,711,788.45	3,883,115.12	1,544,974.51		4,049,929.06	
装修费		73,000.00	12,166.50	60,833.50		注
装修费	46,109.13		46,109.13			
厂房装修		1,249,642.58	124,964.28		1,124,678.30	
办公区租赁费	107,720.55		107,720.55			
二号街厂区改造	1,377,856.16		359,440.80		1,018,415.36	
光纤电缆	24,444.34		24,444.34			
合 计	3,497,561.63	5,205,757.70	2,300,868.11	60,833.50	6,341,617.72	

注：本年度其他减少金额为原孙公司中航虹波风电设备有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	347,654,339.17	61,039,675.85	278,317,389.66	49,176,365.96
无形资产摊销差异			5,728,485.25	1,374,836.46
收入确认差异	10,052,217.88	1,507,832.69	3,672,717.38	918,179.35
递延收益	5,982,750.00	897,412.50	4,807,750.00	721,162.50
可抵扣亏损			22,891,713.46	3,433,757.02
费用摊销	45,933.33	6,890.00	114,833.33	17,225.00
合 计	363,735,240.38	63,451,811.04	315,532,889.08	55,641,526.29
其中：				
预计于1年内（含1年）转回的金额	341,448,005.75	61,046,565.85	301,323,936.45	52,627,347.98
预计于1年后转回的金额	16,034,967.88	2,405,245.19	14,208,952.63	3,014,178.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
长期股权投资成本法转换为权益法投资收益	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57
合 计	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57
其中：				
预计于1年内（含1年）转回的金额				
预计于1年后转回的金额	63,949,710.28	15,987,427.57	63,949,710.28	15,987,427.57

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	842,893,451.80	788,687,215.27
可抵扣亏损	1,055,377,243.27	1,032,183,355.62
合 计	1,898,270,695.07	1,820,870,570.89

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	期末金额	期初金额	备注
2016 年		49,703,677.09	
2017 年	113,112,453.46	113,112,453.46	
2018 年	8,407,621.39	8,407,621.39	
2019 年	9,028,920.60	9,028,920.60	
2020 年	851,930,683.08	851,930,683.08	
2021 年	72,897,564.74		
合 计	1,055,377,243.27	1,032,183,355.62	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付融资租赁设备款		48,743,458.77
预付设备款、工程款	64,209,129.78	42,668,642.40
合 计	64,209,129.78	91,412,101.17

20、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	930,011,491.79	95,267,995.42				15,230,985.09	1,010,048,502.12
存货跌价损失	107,215,285.58	25,658,546.40			11,088,786.40		121,785,045.58
可供出售金融资产减值损失		7,395,073.35					7,395,073.35
长期股权投资减值损失	24,894,608.07						24,894,608.07
固定资产减值损失	4,583,219.49	24,072,962.47			3,882,722.41		24,773,459.55
在建工程减值损失	300,000.00	1,351,102.30					1,651,102.30
合 计	1,067,004,604.93	153,745,679.94			14,971,508.81	15,230,985.09	1,190,547,790.97

注：本年度减少金额中其他项为原孙公司中航虹波风电设备有限公司、上海箬江液压科技有限公司期初余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

21、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	68,863,073.33	148,993,040.00
抵押借款	121,000,000.00	134,000,000.00

保证借款	404,500,000.00	514,500,000.00
信用借款	1,642,000,000.00	805,700,000.00
合 计	2,236,363,073.33	1,603,193,040.00

注：质押、抵押等情况详见附注 2、(3)、附注 4、(6) 附注 12、(2)、附注 15。

22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,199,252.54	145,329,882.32
商业承兑汇票	934,657,653.23	998,120,659.26
合 计	986,856,905.77	1,143,450,541.58

23、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
工程款	180,839,547.03	176,460,516.55
材料款	1,882,142,171.11	1,516,102,048.67
设备款	168,022,145.42	196,645,527.24
其他	62,663,151.90	37,427,299.05
合 计	2,293,667,015.46	1,926,635,391.51

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
北京能科瑞康节能技术开发有限公司	6,235,000.00	资金周转困难	否
中国航空工业供销有限公司	13,202,877.14	资金周转困难	否
济南铸锻所捷迈机械有限公司	3,116,015.77	设备问题未解决	否
西安三角航空科技有限责任公司	3,970,969.54	资金周转困难	否
中航惠德风电工程有限公司	35,062,200.00	资金紧张	否
杭州锅炉集团股份有限公司	13,929,358.00	资金紧张	否
云南建工安装股份有限公司	12,748,971.00	资金紧张	否
江苏优联特精密机械制造有限公司	14,436,779.58	资金紧张，未偿还	否
中航动力国际物流有限公司沈阳分公司	8,553,346.31	资金紧张，未偿还	否
北京优联特科技有限公司	6,775,910.57	资金紧张，未偿还	否
河南省矿山起重机有限公司贵阳市销售服务分公司	3,315,969.45	资金紧张，未偿还	否
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	30,720,000.00	资金紧张，未偿还	否
宝鸡市海宝特种金属材料有限公司	6,423,030.00	资金紧张，未偿还	否
上海宝钢特殊金属材料有限公司	5,520,964.17	资金紧张，未偿还	否
东方电气集团东方汽轮机有限公司大安分公司	11,040,000.00	资金紧张，未偿还	否
无锡惠达铝业股份有限公司	3,448,185.28	资金紧张，未偿还	否
合 计	178,499,576.81		

24、预收账款

(1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	658,613,763.82	538,463,572.84
合 计	658,613,763.82	538,463,572.84

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
中航动力科技工程有限责任公司	587,379,588.77	项目未完	未支付
海军装备部驻沈阳地区军事代表局	11,900,000.00	项目未完	未支付
中国第十七冶金建设有限公司材料公司	16,124,000.00	项目未完	未支付
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,629,000.00	项目未完	未支付
REMWABLE EMERGY POWER	1,289,046.47	项目未完	未支付
CNPC INTERNATIONAL LTD	2,929,731.48	项目未完	未支付
河南平煤神马节能科技有限公司	1,000,000.00	项目未完	未支付
合 计	622,251,366.72		

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	36,090,866.26	792,860,184.93	766,830,343.26	62,120,707.93
应付设定提存计划	13,527,142.71	110,291,300.13	123,603,454.71	214,988.13
应付辞退福利		320,021.32	320,021.32	
一年内到期的其他福利				
合 计	49,618,008.97	903,471,506.38	890,753,819.29	62,335,696.06

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,725,774.84	594,613,973.30	574,330,110.13	30,009,638.01
二、职工福利费		58,995,204.66	58,995,204.66	
三、社会保险费	357,366.48	46,243,533.38	46,395,362.64	205,537.22
其中：				
1.医疗保险	306,126.97	39,356,091.80	39,482,398.44	179,820.33
2.工伤保险	31,972.01	4,726,341.05	4,724,264.28	34,048.78
3.生育保险	19,267.50	2,161,100.53	2,188,699.92	-8,331.89
四、住房公积金	224,986.91	56,970,065.91	56,862,980.92	332,071.90
五、工会经费和职工教育经费	25,391,726.19	18,878,080.75	13,093,877.48	31,175,929.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		211,540.10	211,540.10	
九、其他	391,011.84	16,947,786.83	16,941,267.33	397,531.34

合 计	36,090,866.26	792,860,184.93	766,830,343.26	62,120,707.93
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,489,033.32	95,368,643.91	108,686,546.94	171,130.29
失业保险费	38,109.39	4,893,893.90	4,888,145.45	43,857.84
企业年金缴费		10,028,762.32	10,028,762.32	
合 计	13,527,142.71	110,291,300.13	123,603,454.71	214,988.13

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

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,844,237.86	10,413,535.38
营业税		3,351,132.12
企业所得税	34,185,091.20	24,465,449.09
个人所得税	6,533,994.82	5,835,137.32
城市维护建设税	550,568.82	750,850.53
教育费附加	435,832.16	625,120.55
房产税	1,178,399.65	1,079,073.53
印花税	82,872.59	67,495.16
土地使用税	273,688.84	699,430.33
价格基金		96,229.39
其他	176,806.91	337,304.22
合 计	51,261,492.85	47,720,757.62

27、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	53,442,506.63	53,344,055.37
短期借款应付利息	453,001.64	
短期融资券应付利息		9,675,753.42
合 计	53,895,508.27	63,019,808.79

28、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
景德镇景航锻铸有限责任公司	7,248,769.60		
沈阳黎明航空发动机公司	272,015.09	272,015.09	资金紧张
西安航空发动机有限公司	163,053.02	163,053.02	资金紧张
中国华融资产管理公司	134,464.58	134,464.58	资金紧张
贵州黎阳航空发动机公司	131,627.10	131,627.10	资金紧张

北京拓宏汇金投资管理有限公司		1,144,613.03	
其他	401,381.49	401,381.49	资金紧张
合 计	8,351,310.88	2,247,154.31	

29、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	14,301,405.71	15,419,738.58
押金	8,874,844.73	9,426,914.13
往来款	172,062,687.24	146,352,394.12
其他	58,870,664.96	74,833,346.21
合 计	254,109,602.64	246,032,393.04

(2) 金额较大的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
中航技进出口总公司	14,725,287.36	14,725,287.36
中国轻型燃机中心	29,535,318.71	31,035,318.71
中航动力科技工程有限责任公司	88,621,262.00	66,679,962.00
合 计	132,881,868.07	112,440,568.07

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
中国轻型燃机中心	29,535,318.71	双方往来未清理结算	否
中航技进出口总公司	14,725,287.36	双方往来未清理结算	否
无锡惠山泵业有限公司	2,744,945.75	股东借款	否
无锡锐克电动工具有限公司	4,744,945.75	股东借款	否
无锡新燕贸易有限公司	2,744,945.75	股东借款	否
合 计	54,495,443.32		

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、32）	208,700,000.00	262,360,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注五、34）		4,828,778.06
1 年内到期的应付债券（附注五、33）	996,756,000.00	3,244,000.00
合 计	1,205,456,000.00	270,432,778.06

31、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		600,000,000.00
合 计		600,000,000.00

32、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	
抵押借款	88,700,000.00	98,960,000.00
保证借款	1,224,551,523.42	1,074,634,126.39
信用借款	224,795,900.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	208,700,000.00	262,360,000.00
合 计	1,509,347,423.42	1,211,234,126.39

注：质押、抵押等情况详见附注 2、（3）、附注 4、（6）附注 12、（2）、附注 15。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末余额	期初余额
中国建设银行南充市分行	2016-12-2	2031-12-2	4.90	180,000,000.00	
国家开发银行吉林省分行	2013-6-28	2028-7-8	4.41	216,340,000.00	234,000,000.00
国家开发银行吉林省分行	2013-11-15	2028-11-14	4.90	214,000,000.00	231,000,000.00
中国工商银行包头百灵庙支行	2016-3-31	2031-2-1	4.66	90,000,000.00	
中国交通银行北京市东单支行	2012-5-15	2022-5-15	4.90	108,587,319.79	130,304,783.74
合 计				808,927,319.79	595,304,783.74

33、应付债券

（1）应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
长期公司债券（固息）	996,756,000.00	2012-2-10	5年	996,756,000.00	996,756,000.00	53,278,656.33	59,805,360.00	59,805,360.00	53,442,506.63	996,756,000.00
长期公司债券（浮息）	3,244,000.00	2012-2-10	4年	3,244,000.00	3,244,000.00	65,399.04	16,349.76	81,748.80		
减：一年内到期部分（附注五、30）					3,244,000.00					996,756,000.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	996,756,000.00	53,344,055.37	59,821,709.76	59,887,108.80	53,442,506.63	

（2）应付债券利息的增减变动：

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
长期公司债券（固息）	53,278,656.33	59,969,210.30	59,805,360.00	53,442,506.63
长期公司债券（浮息）	65,399.04	16,349.76	81,748.80	
	53,344,055.37	59,985,560.06	59,887,108.80	53,442,506.63

34、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付融资租赁费	195,211,852.36	221,910,151.34
应付股权转让款	1,913,500.00	1,913,500.00
减：一年内到期部分（附注五、30）		4,828,778.06
合 计	197,125,352.36	218,994,873.28

（2）金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
沈阳黎明发动机公司		913,500.00			913,500.00	
中航凯信总公司		1,000,000.00			1,000,000.00	
中关村科技租赁有限公司	3 年		6.30		4,907,263.00	抵押
国银金融租赁有限公司	3 年	32,104,095.08	8.03		19,362,475.84	信用
中航国际租赁有限公司	8 年	189,806,056.26	6.25		170,942,113.52	信用
合 计		223,823,651.34			197,125,352.36	

35、专项应付款

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
节能减排	7,000,000.00	5,000,000.00		12,000,000.00	
锻件国债项目拨款	89,355,739.28	41,314,100.74	12,577,167.09	118,092,672.93	
课题经费	15,284,355.82	10,660,524.95	15,651,832.25	10,293,048.52	
科研费	6,816,010.84	12,794,579.14	18,711,883.28	898,706.70	
三合一研保建设项目	15,000,000.00	22,460,000.00		37,460,000.00	
十二五能力建设一期项目（高新三期）	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00	
棚户区改造	18,817,148.00	7,250,000.00	27,755,419.89	-1,688,271.89	
某型号 1	371,509.40	2,500,000.00	2,339,000.00	532,509.40	
某型号 2	3,744,000.00	7,700,000.00	10,400,000.00	1,044,000.00	
地方政府专项资金	734,076.81	300,000.00	2,434.37	1,031,642.44	
其他科研拨款	49,251,317.10	106,668,593.08	54,603,352.66	101,316,557.52	
大尺度定位仪开发		35,608,000.00	16,113,431.95	19,494,568.05	
科技创新人才团队建设		300,000.00		300,000.00	
公租房		3,170,000.00		3,170,000.00	
TC17 合金 β 锻整体叶盘锻造成型工艺与应用研究		100,000.00		100,000.00	
航空难变形材料等温锻造工艺应用示范		400,000.00	45,795.20	354,204.80	
创新基金	3,000,000.00	4,306,123.15	7,306,123.15		
合 计	214,374,157.25	270,531,921.06	165,506,439.84	319,399,638.47	

36、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	23,358,465.75	169,700,724.01	

未决诉讼	10,242,564.15		
合 计	33,601,029.90	169,700,724.01	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十、承诺及或有事项。

37、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,047,550.00	4,185,105.00	2,530,783.00	21,701,872.00	
合 计	20,047,550.00	4,185,105.00	2,530,783.00	21,701,872.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
财政贴息	2,095,750.00		303,000.00		1,792,750.00	与资产相关
财政部审计项目科技 资金		1,200,000.00	10,000.00		1,190,000.00	与资产相关
***项目	8,979,800.00		430,013.33		8,549,786.67	与资产相关
2010年市区工业企业 技术改造专项资金补 贴（塔筒生产流水线技 术改造）	312,000.00			312,000.00		与资产相关
仓储中心加工项目	2,860,000.00		190,664.67		2,669,335.33	与资产相关
等温锻造生产线一期 项目财政贷款贴息	4,400,000.00	600,000.00	500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
土地		785,105.00	785,105.00			与资产相关
景德镇市财政局技改 扶持资金	1,400,000.00	1,600,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合 计	20,047,550.00	4,185,105.00	2,218,783.00	312,000.00	21,701,872.00	

注：本年度减少金额中其他项为原孙公司中航虹波风电设备有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

38、股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例
人民币普通股	778,003,200.00	100.00						778,003,200.00	100.00

39、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	944,675,897.10			944,675,897.10
其他资本公积	400,790,724.14	39,310,879.69		440,101,603.83
合 计	1,345,466,621.24	39,310,879.69		1,384,777,500.93

注：本年资本公积增加主要是国拨项目验收转入，其中国有独享部分金额为 38,460,973.50 元。

40、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,153,379.22	21,555,453.31	16,028,941.11	21,679,891.42
合 计	16,153,379.22	21,555,453.31	16,028,941.11	21,679,891.42

本集团安全生产费依据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用。

41、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	106,190,788.91	4,080,136.19		110,270,925.10
合 计	106,190,788.91	4,080,136.19		110,270,925.10

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,080,136.19 元(2015 年：按净利润的 10%提取，共 6,510,243.40 元)。

42、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,001,318,196.46	1,339,294,640.65	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,001,318,196.46	1,339,294,640.65	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	242,463,086.23	-300,082,652.15	
盈余公积弥补亏损			
其他转入		-263,420.64	
减：提取法定盈余公积	4,080,136.19	6,510,243.40	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	31,120,128.00	31,120,128.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	1,208,581,018.50	1,001,318,196.46	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2016 年 4 月 27 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《公司 2015 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.04 元，按照已发行股份数 778,003,200 股计算，共计 31,120,128.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本集团子公司于 2016 年度提取盈余公积 36,102,103.22 元，其中归属于母公司的金额为 34,319,627.97 元。明细如下：

子公司名称	本年提取的盈余公积	母公司享有部分
中航力源液压股份有限公司	2,955,212.46	2,953,734.85
中航金属材料理化检测科技有限公司	819,970.55	819,970.55
贵州安大航空锻造有限责任公司	10,427,570.29	10,427,570.29

贵州永红航空机械有限责任公司	3,771,606.66	3,771,606.66
陕西宏远航空锻造有限责任公司	14,854,735.64	14,854,735.64
江西景航航空锻铸有限公司	2,429,084.22	1,238,832.95
中航卓越锻造（无锡）有限公司	843,923.40	253,177.02
合计	36,102,103.22	34,319,627.96

43、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,232,752,921.53	3,891,246,933.58	5,718,249,159.72	4,419,287,125.16
其他业务	135,807,132.39	94,863,914.91	159,055,089.13	134,527,139.10
合 计	5,368,560,053.92	3,986,110,848.49	5,877,304,248.85	4,553,814,264.26

44、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	2,826,439.48	2,894,032.30
城建税	3,376,095.97	4,136,663.21
教育附加	2,709,504.14	4,060,398.02
水利基金	2,107,539.44	
价格基金	1,297,438.54	1,200,804.11
房产税	2,232,680.60	
土地使用税	3,540,633.81	
车船使用税	36,876.23	
印花税	245,947.66	
其他	3,898,187.62	1,676,797.83
合 计	22,271,343.49	13,968,695.47

注：本年度根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）之要求，将2016年5月1日后发生的房产税、土地使用税等调整至“税金及附加”。

45、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	32,574,494.73	34,165,918.06
物料消耗	2,801,934.25	2,150,004.44
运输费	42,845,550.10	54,100,749.19
三包损失	1,938,244.28	2,887,207.33
差旅费	5,201,090.24	6,723,373.30
办公费	542,898.51	539,358.62
业务费	5,638,820.67	4,569,971.29
办事处费用	1,044,689.12	1,685,694.54
业务宣传费	868,520.23	2,725,877.56
包装费	3,602,505.68	3,380,192.44
劳动保护	313,652.77	579,028.53
代理服务费	4,850,479.94	4,031,232.03

仓储费	378,684.73	251,316.63
其他	15,246,010.95	16,285,869.78
合计	117,847,576.20	134,075,793.74

46、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	288,697,668.39	286,431,697.57
招待费	14,568,274.12	13,822,595.39
中介及咨询费	11,778,131.01	6,954,039.58
差旅费	13,698,184.90	14,847,827.85
办公费	11,851,004.65	12,911,369.77
会议费	2,793,012.88	2,971,118.69
运输费	8,125,401.35	9,244,611.97
租赁费	10,125,616.58	5,787,439.42
折旧费	26,248,040.21	26,161,683.36
无形资产摊销	11,259,664.48	11,703,916.33
税费	4,520,792.10	10,720,419.41
修理费	33,991,192.22	14,543,681.55
水电费	8,339,560.15	9,244,104.93
研究开发费	172,849,364.04	178,611,946.30
长期待摊费用摊销	1,762,020.24	1,148,659.78
其他	81,513,613.26	72,271,348.37
合 计	702,121,540.58	677,376,460.27

47、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	243,358,290.77	277,785,151.95
减：利息收入	9,476,253.26	10,896,031.32
减：利息资本化金额	19,475,047.17	22,917,770.93
汇兑损益	-14,216,278.10	-5,920,657.71
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,223,830.02	6,757,289.44
合计	205,414,542.26	244,807,981.43

48、成本费用

成本费用按性质列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
耗用的原材料和低值易耗品等	3,458,090,215.62	3,668,825,816.58
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-308,181,448.92	-106,887,491.41
职工薪酬费用	903,150,056.56	900,428,687.22
折旧费和摊销费用	338,127,706.78	303,504,547.12
租金	10,125,616.58	5,787,439.42

利息支出	223,883,243.60	254,867,381.02
利息收入	-9,476,253.26	-10,896,031.32
汇兑损益	-14,216,278.10	-5,920,657.71
长期资产计提减值准备	32,819,138.12	
其他费用	378,523,612.85	600,454,808.78
合 计	5,012,845,609.83	5,610,164,499.70

49、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-13,153,094.50	-22,968,231.73
处置长期股权投资产生的投资收益	4,340,373.31	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,634,534.22	7,676,029.00
丧失子公司控制权由成本法转换权益法产生的收益	-3,871,043.23	97,343,519.46
合 计	-5,049,230.20	82,051,316.73

50、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	95,267,995.43	621,509,007.06
存货跌价损失	25,658,546.39	25,505,984.46
可供出售金融资产减值损失	7,395,073.35	
固定资产减值损失	24,072,962.47	
在建工程减值损失	1,351,102.30	
合 计	153,745,679.94	647,014,991.52

51、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,952,022.49	1,636,593.80	18,952,022.49
其中：固定资产处置利得	18,952,022.49	1,636,593.80	18,952,022.49
收回代付的担保支出	80,000,000.00		80,000,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细）	32,758,855.36	26,791,203.73	32,758,855.36
其他	1,865,538.62	3,718,216.18	1,865,538.62
合 计	133,576,416.47	32,146,013.71	133,576,416.47

其中，计入当期损益的政府补助明细：

其中，政府补助明细表：补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
生产引导资金		5,231,200.00	与收益相关
土地	785,105.00	399,900.00	与资产相关
供应链管理系统项目款		180,000.00	与收益相关
市级环保专项资金		200,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	300,000.00		与收益相关
中小企业资金扶持	1,000.00		与收益相关
专利资助	65,000.00		与收益相关
安全生产资金	150,000.00		与收益相关

乌当区政府补助	800,000.00		与收益相关
名牌产品资金支持费	100,000.00		与收益相关
科技扶持支持资金	100,000.00		与收益相关
开发区经发局产业引导资金	15,000,000.00		与收益相关
相城开发区紧缺人才补贴款	2,500.00		与收益相关
江西景德镇陶瓷工业园区财政局政府奖励款	766,334.28	988,539.62	与收益相关
收工业三年强攻奖励		30,000.00	与收益相关
收省财政工业企业增产增效奖励		167,200.00	与收益相关
收市外经贸发展扶持资金		174,000.00	与收益相关
收市科技局补贴款	335,000.00	60,000.00	与收益相关
收景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	190,868.01		与收益相关
收陶瓷工业园区财政局救灾款	50,000.00		与收益相关
贵州省科技厅 2015 年专利资助款		160,200.00	与收益相关
两化融合补助款		100,000.00	与收益相关
贵州省人力资源和社会保障厅项目经费		240,000.00	与收益相关
闪光焊项目		1,000,000.00	与收益相关
收 2016 年度高新津贴	260,000.00		与收益相关
收贵州省外专局拨付引智项目资助款	545,000.00		与收益相关
收展位费补贴款	130,266.00		与收益相关
贵州省财政厅拨付专利申请资助经费	280,000.00		与收益相关
政府产业协作配套专项资金奖励	750,600.00	2,614,900.00	与收益相关
高陵仓储加工中心建设项目	190,664.67		与资产相关
高新工程津贴	520,000.00	260,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	111,200.00	160,000.00	与收益相关
咸阳市财政局开拓资金		108,400.00	与收益相关
咸阳市财政局 2014 年出口货物运费补贴		103,000.00	与收益相关
财政拨款贴息收益分摊	500,000.00		与资产相关
贷款贴息		300,000.00	与收益相关
贵阳经开区配套企业发展资金		209,050.00	与收益相关
公共检测服务平台补贴款		1,800,000.00	与收益相关
经开区代金券项目		150,000.00	与收益相关
经开区投资服务局 2015 流动资金贷款贴息		100,000.00	与收益相关
经开区产业发展局科技研发补助资金	20,000.00		与收益相关
经开区投资服务局《铝制板翅式散热器等产品建设项目》资金	2,000,000.00		与收益相关
贵州省财政厅 2015 年国际市场开拓项目补助	27,100.00		与收益相关
贵阳市质量技术监督局名牌奖励	200,000.00		与收益相关
贵阳市发展和改革委员会铝制板翅式散热器系列专项资金	300,000.00		与收益相关
贵阳经济开发区产业发展局专利奖励	29,600.00		与收益相关
高薪津贴	160,000.00		与收益相关
贵阳市质监局 2015 年度名牌奖励	100,000.00		与收益相关
基础设施建设扶持资金	1,784,600.00		与收益相关
专利补贴	39,000.00		与收益相关
优势企业补贴	250,000.00		与收益相关
固定资产投资补贴款	303,000.00	303,000.00	与资产相关
技研究中心奖励		200,000.00	与收益相关
2015 年专项研发项目资金（市）		480,000.00	与收益相关
党建工作补贴款	10,000.00		与资产相关

自主申请专利补助	6,000.00		与收益相关
财政部审计项目科技资金	10,000.00		与资产相关
社保中心维稳补贴款	47,506.00		与收益相关
惠山区财政局展会补贴款	157,200.00		与收益相关
区政府两化融合扶持资金	150,000.00		与收益相关
达产达效并升规企业专项奖补资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
技改资金	500,000.00		与收益相关
南充市经信商务科技局新入规企业奖励款	35,000.00		与收益相关
课题项目		1,823,743.40	与收益相关
大尺度定位仪开发国拨 08 项目	2,132,219.90		与收益相关
激光 3D 打印	200,000.00		与收益相关
飞机后段对合与装备（国拨）	259,088.39		与收益相关
钛合金激光修复	88,144.78		与收益相关
大尺度定位仪开发国拨 03 项目	183,212.05		与收益相关
***项目	-301,166.67	543,800.00	与资产相关
***项目	258,000.00	1,498,034.20	与资产相关
***项目		55,913.00	与资产相关
***项目	245,680.00	-21,496.62	与资产相关
***项目		2,190,285.00	与资产相关
***项目		100,000.00	与资产相关
***项目	227,500.00	125,000.00	与资产相关
***项目		1,346,605.10	与资产相关
昌平区经信委		144,300.00	与收益相关
昌平区科委	630,000.00	300,000.00	与收益相关
大型科学仪器设备补贴资金		320,000.00	与收益相关
财政创新环境奖励款	50,000.00		与收益相关
西安经开区管委会提速增效奖励款	32,000.00		与收益相关
市区工业企业技术改造专项资金	31,632.95	52,000.00	与资产相关
通州财政经济增长贡献奖	560,000.00	600,000.00	与收益相关
其他		1,893,630.03	与收益相关
合 计	32,758,855.36	26,791,203.73	

52、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,292,400.70	4,384,093.76	2,292,400.70
其中：固定资产处置损失	2,231,390.01	4,384,093.76	2,231,390.01
无形资产处置损失	61,010.69		61,010.69
预计担保支出	4,776,304.39	169,700,724.01	4,776,304.39
预计诉讼支出	10,242,564.15		10,242,564.15
对外捐赠支出	190,000.00	310,000.00	190,000.00
其他	3,609,444.42	2,716,154.15	3,609,444.42
合 计	21,110,713.66	177,110,971.92	21,110,713.66

53、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	76,213,978.54	63,579,937.31

递延所得税费用	-13,162,844.37	19,176,076.19
合 计	63,051,134.17	82,756,013.50

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数
利润总额	288,464,995.57
按适用税率计算的所得税	72,116,248.89
子公司适用不同税率的影响	-45,576,064.38
税率变动的影响	
非应纳税收入	-9,827,143.65
不得扣除的成本、费用和损失	26,771,894.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
当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	19,350,031.05
其他	216,168.09
所得税费用	63,051,134.17

54、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.31	0.31	-0.39	-0.39
其中：持续经营	0.31	0.31	-0.39	-0.39
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	-0.35	-0.35
其中：持续经营	0.21	0.21	-0.35	-0.35
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	242,463,086.23	-300,082,652.15
其中：归属于持续经营的净利润	242,463,086.23	-300,082,652.15
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	166,806,483.41	-269,377,996.08
其中：归属于持续经营的净利润	166,806,483.41	-269,377,996.08
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	242,463,086.23	-300,082,652.15
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息		
扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	242,463,086.23	-300,082,652.15
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	778,003,200.00	778,003,200.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	778,003,200.00	778,003,200.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	778,003,200.00	778,003,200.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	778,003,200.00	778,003,200.00

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	9,476,253.26	10,896,031.32
备用金	6,939,251.84	5,768,081.73

政府补助	30,540,072.36	20,598,063.05
往来款	238,227,277.70	247,458,383.71
合 计	285,182,855.16	284,720,559.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
营业及管理费用中的现金支付	88,980,148.06	81,250,599.90
备用金	27,906,055.53	18,810,257.78
往来款	191,470,866.13	149,700,299.77
专项应付款中的现金支付	4,531,385.58	5,637,300.20
营业外支出中的现金支付	243,815.66	312,598.75
保证金	2,275,887.09	9,297,276.68
其他	58,979,300.45	8,442,627.34
合 计	374,387,458.50	273,450,960.42

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
上大公司余额		231,786,133.57
处置长期股权投资支付的手续费	1,310,000.00	
中航虹波期末现金转出	5,501,956.98	
上海箐江期末现金转出	194,095.40	
合 计	7,006,052.38	231,786,133.57

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
国家政府拨款	148,343,340.92	103,683,888.74
票据保证金	4,605,000.00	16,013,000.00
项目归垫资金		2,276,185.77
融资租入取得资金	5,800,000.00	
收回定期存款	8,010,000.00	60,000,000.00
动科借款	23,000,000.00	60,000,000.00
归还为惠腾担保保证金	80,000,000.00	
上大公司向自然人借款		107,480,000.00
收回集团保证金	764,468.43	
合 计	270,522,809.35	349,453,074.51

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
金融机构手续费	656,796.52	2,856,059.92
代偿利息	151,118,562.65	
票据保证金等	18,671,702.73	20,697,999.84
上大公司向自然人还借款		119,215,803.75
融资租赁费	36,838,088.49	26,258,742.43

还动科款	8,500,000.00	122,800,000.00
棚户区改造综合整治项目	17,240,200.00	3,270,482.00
合 计	233,025,350.39	295,099,087.94

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金		
其中：库存现金	211,817.09	854,567.39
可随时用于支付的银行存款	951,338,899.99	1,297,239,287.92
可随时用于支付的其他货币资金	373,517.84	21,921,796.24
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
③期末现金及现金等价物余额	951,924,234.92	1,320,015,651.55
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

(7) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本年金额	上年金额
处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,821,116.43	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,696,052.38	231,786,133.57
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,874,935.95	-231,786,133.57

(8) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	225,413,861.40	-539,423,592.82
加：资产减值准备	153,745,679.94	647,014,991.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,056,248.94	286,661,380.48
无形资产摊销	35,770,589.73	13,885,034.53
长期待摊费用摊销	2,300,868.11	2,958,132.11
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)	-16,659,621.79	2,747,499.96
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)	223,883,243.60	246,743,511.85
投资损失 (收益以“-”号填列)	5,049,230.20	-82,051,316.73
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-7,810,284.75	6,145,050.38

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		15,987,427.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,110,685.12	152,792,787.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-951,728,560.03	-317,299,985.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	322,404,441.64	13,061,747.56
其他	23,687,250.78	190,717,754.83
经营活动产生的现金流量净额	175,002,262.65	639,940,423.52
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	951,924,234.92	1,320,015,651.55
减：现金的年初余额	1,320,015,651.55	906,556,153.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-368,091,416.63	413,459,497.63

56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	858,209,994.32	
固定资产	165,810,753.04	借款
无形资产-土地使用权	35,234,957.84	借款
应收票据	17,221,301.28	换取小额汇票和贴现借款
应收账款	80,967,565.00	借款
无形资产-BOT 项目收费权	558,975,417.16	借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	173,709,825.80	
货币资金	16,756,978.04	银行承兑汇票保证金等
货币资金	15,000,000.00	定期存款
固定资产	141,952,847.76	售后租回取得款项
合 计	1,031,919,820.12	

57、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,110,735.91	6.9370	56,264,175.02
欧元	18.79	7.3068	137.30
英镑	492,695.56	8.5094	4,192,543.59
应收账款			
其中：美元	23,798,585.43	6.9370	165,090,787.12
欧元	2,730,695.09	7.3068	19,952,642.87

英镑	440,182.92	8.5094	3,745,692.54
----	------------	--------	--------------

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司控股子公司中航世新燃机股份有限公司持有原孙公司中航虹波风电设备有限公司 29.6%股份，世新公司在虹波公司董事会中占有多数，能够控制该公司。本年度该公司董事会改组，世新公司不占有多数，不再将其纳入合并范围。

公司控股子公司中航力源股份有限公司持有原孙公司上海菁江液压科技有限公司 49%股份，力源公司在上海菁江公司董事会中占有多数，能够控制该公司。本年度少数股东签订一致行动人协议，导致本公司丧失控制权，不再将其纳入合并范围。

本公司子公司陕西宏远航空锻造有限责任公司之全资子公司西安宏远航空材料成型有限公司本年度已进行清算注销，不再将其纳入合并范围。

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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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
中航虹波风电设备有限公司			公司控股子公司中航世新燃机股份有限公司持有原孙公司中航虹波风电设备有限公司 29.6% 股份, 世新公司在虹波公司董事会中占有多数, 能够控制该公司。本年度该公司董事会改组, 世新公司不占有多数, 不再将其纳入合并范围。	2016-11-30	董事会改组, 世新公司不占有多数, 不再将其纳入合并范围。		29.60%	26,446,306.90	26,035,815.67	-3,873,509.14	以资产评估机构基于中航虹波风电设备有限公司 2016 年 11 月 30 日的公允价值, 以此计算公司剩余股权部分的公允价值	
上海菁江液压科技有限公司			公司控股子公司中航力源股份有限公司持有原孙公司上海菁江液压科技有限公司 49% 股份, 力源公司在上海菁江公司董事会中占有多数, 能够控制该公司。本年度少数股东签订一致行动人协议, 导致本公司丧失控制权。	2016-08-31	公司股东大会通过, 且少数股东签订一致行动人协议的时点		49.00%	359,934.09	362,400.00	2,465.91	以资产评估机构基于上海菁江液压科技有限公司 2016 年 8 月 31 日的公允价值, 以此计算公司剩余股权部分的公允价值	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中航力源液压股份有限公司	贵阳	贵阳	制造	99.95		99.95	直接投资
中航特材工业(西安)有限公司	西安	西安	贸易	47.51	19.32	66.83	直接投资
中航(沈阳)高新科技有限公司	沈阳	沈阳	制造	32.69		32.69	直接投资
中航金属材料理化检测科技有限公司	西安	西安	检测分析		100.00	100.00	直接投资
贵州安大航空锻造有限责任公司	安顺	安顺	制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
贵州永红航空机械有限责任公司	贵阳	贵阳	制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
陕西宏远航空锻造有限责任公司	咸阳	咸阳	制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
中国航空工业新能源投资有限公司	北京	北京	制造、投资	69.30		69.30	同一控制下企业合并取得
中航世新燃气轮机股份有限公司	北京	北京	制造及工程承包	57.00	5.11	62.11	同一控制下企业合并取得
江西景航航空锻铸有限公司	景德镇	景德镇	制造	51.00		51.00	非同一控制下企业合并取得
中航卓越锻造(无锡)有限公司	无锡	无锡	制造	30.00		30.00	非同一控制下企业合并取得

注：根据中航(沈阳)高新科技有限公司章程规定，董事会由7名董事组成，其中，由本公司委派4名董事，占到董事会成员多数。本公司对其具有实际控制权，故将其纳入本公司的合并报表范围。

注：根据中航卓越锻造(无锡)有限公司章程规定，董事会由7名董事组成，其中，由本公司委派4名董事，占到董事会成员多数。本公司对其具有实际控制权，故将其纳入本公司的合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中航力源液压股份有限公司	0.05	0.05	555,363.17	299,988.84	6,847,491.93
中航特材工业(西安)有限公司	33.17	33.17	1,885,139.56		-21,113,613.85
中航(沈阳)高新科技有限公司	67.31	67.31	-11,788,061.57		61,921,425.29
中国航空工业新能源投资有限公司	30.70	30.70	11,167,745.63		256,317,481.94
中航世新燃气轮机股份有限公司	37.89	37.89	-19,189,456.37		-37,797,107.36
江西景航航空锻铸有限公司	49.00	49.00	11,692,518.32	7,248,769.60	181,094,021.03
中航卓越锻造(无锡)有限公司	70.00	70.00	5,392,030.90	3,265,893.45	88,772,141.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航力源液压股份有限公司	1,081,495,610.28	1,213,478,951.09	2,294,974,561.37	604,996,065.04	463,919,655.06	1,068,915,720.10	887,568,186.21	1,029,824,671.85	1,917,392,858.06	433,179,094.54	237,511,714.53	670,690,809.07
中航特材工业(西安)有限公司	307,545,503.49	75,392,908.38	382,938,411.87	433,686,182.73	12,911,899.48	446,598,082.21	332,097,732.50	73,928,913.10	406,026,645.60	473,685,148.27	2,860,000.00	476,545,148.27
中航(沈阳)高新科技有限公司	126,987,915.86	90,592,960.59	217,580,876.45	63,999,593.48	39,835,765.33	103,835,358.81	111,552,285.75	95,049,823.81	206,602,109.56	59,869,118.42	16,401,180.78	76,270,299.20
中国航空工业新能源投资有限公司	350,763,644.61	1,783,876,400.63	2,134,640,045.24	379,370,966.29	1,113,195,459.27	1,492,566,425.56	289,411,926.08	1,740,405,260.41	2,029,817,186.49	356,689,005.98	1,104,149,936.27	1,460,838,942.25
中航世新燃气轮机股份有限公司	1,366,350,367.04	120,930,897.69	1,487,281,264.73	1,531,883,653.15	74,454,658.77	1,606,338,311.92	1,273,192,958.71	240,878,009.02	1,514,070,967.73	1,391,548,693.03	138,766,722.83	1,530,315,415.86
江西景航航空锻铸有限公司	484,600,005.72	218,332,777.59	702,932,783.31	338,732,753.73	3,000,000.00	341,732,753.73	416,976,453.78	227,468,015.84	644,444,469.62	201,082,112.85	93,000,000.00	294,082,112.85
中航卓越锻造(无锡)有限公司	154,543,945.31	117,806,541.48	272,350,486.79	143,493,784.10	2,982,750.00	146,476,534.10	159,079,248.58	120,977,402.28	280,056,650.86	154,860,620.11	3,095,750.00	157,956,370.11

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航力源液压股份有限公司	610,591,642.42	-3,028,304.71	-3,028,304.71	-88,337,015.51	660,497,821.97	37,608,948.02	37,608,948.02	32,977,440.83
中航特材工业（西安）有限公司	863,034,550.53	5,714,219.30	5,714,219.30	5,194,665.31	550,590,369.02	-628,591,540.18	-628,591,540.18	178,213,698.18
中航（沈阳）高新技术有限公司	39,868,999.72	-17,007,887.89	-17,007,887.89	11,533,620.16	27,226,107.01	-12,794,709.91	-12,794,709.91	-16,217,391.98
中国航空工业新能源投资有限公司	217,904,689.79	63,295,375.44	63,295,375.44	124,403,148.41	101,573,579.22	-210,544,432.99	-210,544,432.99	99,037,674.96
中航世新燃气轮机股份有限公司	318,219,286.91	-55,889,676.85	-55,889,676.85	47,461,116.78	752,947,814.25	8,999,826.73	8,999,826.73	35,514,861.35
江西景航航空锻铸有限公司	302,004,325.05	24,290,842.24	24,290,842.24	-62,787,251.04	475,050,808.26	54,664,101.31	54,664,101.31	106,581,390.22
中航卓越锻造（无锡）有限公司	154,117,811.53	8,439,234.01	8,439,234.01	6,835,824.71	182,761,958.34	10,367,915.70	10,367,915.70	6,977,137.98
中航上大高温合金材料有限公司					114,311,475.85	-26,978,218.10	-26,978,218.10	-46,904,327.78

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中航虹波风电设备有限公司	江苏南通	江苏南通	风电塔筒生产销售	否	29.60		29.60
中航上大高温合金材料有限公司	清河县	清河县	制造	否	21.93		21.93
上海菁江液压科技有限公司	上海市	上海市	从事技术开发、技术转让	否	49.00		49.00
中航惠腾风电设备股份有限公司	保定市	保定市	风机叶片	否	20.00		20.00
北京北航华钛激光科技有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	激光成型技术开发	否	27.84		27.84
景德镇景航汽车精密锻造有限公司	江西景德镇	江西景德镇	制造	否	45.00		45.00
力锐液压系统有限责任公司	无锡	无锡	机械制造	否	50.00		50.00

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	力锐液压系统有限责任公司	
流动资产	33,318,027.64	32,809,140.67
其中：现金和现金等价物	16,116,390.64	21,595,621.30
非流动资产	22,136,059.29	25,570,688.08
资产合计	55,454,086.93	58,379,828.75
流动负债	11,748,705.91	5,684,679.93
非流动负债		
负债合计	11,748,705.91	5,684,679.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	21,852,690.51	26,347,574.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	21,852,690.55	26,347,574.40
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,585,001.70	5,806,307.37
财务费用	-453,569.91	4,982,978.78
所得税费用		
净利润	-8,989,767.71	-10,703,529.34
其他综合收益		
综合收益总额	-8,989,767.71	-10,703,529.34
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额						期初余额 / 上期发生额				
	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	北京北航华钛激光科技有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	中航虹波风电设备有限公司	上海菁江液压科技有限公司	景德镇景航汽车精密锻造有限公司	北京北航华钛激光科技有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	中航上大高温合金材料有限公司	无锡华达燃机发电公司
流动资产	11,285,703.70			418,635,202.93	169,902,330.94	7,923,708.32	10,437,836.27		609,982,261.59	536,884,704.16	45,430,532.32
非流动资产	7,328,582.49	142,527,800.00		754,217,901.61	110,998,963.25	512.59	8,322,678.31	142,527,800.00	662,332,668.79	585,893,604.35	32,081,354.00
资产合计	18,614,286.19	142,527,800.00		1,172,853,104.54	280,901,294.19	7,924,220.91	18,760,514.58	142,527,800.00	1,272,314,930.38	1,122,778,308.51	77,511,886.32
流动负债	2,900,802.61			224,474,798.79	208,722,005.04	7,189,661.54	2,043,128.99		1,853,588,868.06	229,448,453.05	1,787,854.92
非流动负债				485,376,152.98	260,000.00				242,018,218.81	396,749,153.02	
负债合计	2,900,802.61			709,850,951.77	208,982,005.04	7,189,661.54	2,043,128.99		2,095,607,086.87	626,197,606.07	1,787,854.92
按持股比例计算的净资产份额	7,071,067.61	39,679,739.52		101,536,372.10	21,288,109.59	359,934.09	7,522,823.51	39,679,739.52	-164,658,431.30	108,900,148.05	16,606,280.09
调整事项											
--商誉											
--内部交易未实现利润											
--其他											
对联营企业权益投资的账面价值	7,071,067.61	40,000,000.00		140,987,011.74	21,712,243.45	362,400.00	7,522,823.51	40,000,000.00		130,470,214.10	15,390,977.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值											

营业收入	11,712,322.13			423,002,206.10	112,909,326.72	62,617,832.15	8,376,409.60		552,650,808.18	360,983,963.52	
净利润	-1,003,902.01			-33,497,038.05	12,945,171.31	-623,726.56	-1,336,300.24		-717,734,926.46	-45,862,645.20	-1,533,620.55
其他综合收益											
综合收益总额	-1,003,902.01			-33,497,038.05	12,945,171.31	-623,726.56	-1,336,300.24		-717,734,926.46	-45,862,645.20	-1,533,620.55
本年度收到的来自联营企业的股利											

八、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2016 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数				
	美元项目	欧元项目	英镑项目	其他外币项目	合计
货币资金	56,264,175.02	137.30	4,192,543.59		60,456,855.91
应收款项	165,090,787.12	19,952,642.87	3,745,692.54		188,789,122.53
合 计	221,354,962.14	19,952,780.17	7,938,236.13		249,245,978.44

(续)

项 目	期初数				
	美元项目	欧元项目	英镑项目	其他外币项目	合计
货币资金	31,009,373.69	133.32	2,515,781.75		33,525,288.76
应收款项	100,459,901.68	13,480,104.14	3,672,848.49		117,612,854.31
合 计	131,469,275.37	13,480,237.46	6,188,630.24		151,138,143.07

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、英镑、欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 24,924,597.84 元(2015

年 12 月 31 日：约 15,113,814.30 元)，增加或减少其他综合收益约 24,924,597.84 元(2015 年 12 月 31 日：约 15,113,814.30 元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务包括人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,509,347,423.42 元(2015 年 12 月 31 日：994,634,126.39 元)(附注五 33)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的利息支出会减少或增加约 7,395,802.37 元，影响当期利润 7,395,802.37 元。(2015 年 12 月 31 日：约 4,873,707.22 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	983,681,212.96	1,411,132,041.61
应收票据	1,743,611,895.84	1,233,083,092.61
应收账款	2,648,697,398.86	2,279,491,964.25
其他应收款	128,373,695.91	136,735,465.64
小 计	5,504,364,203.57	5,060,442,564.11
表外项目：		
对外担保		
合 计	5,504,364,203.57	5,060,442,564.11

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2016 年 12 月 31 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	3,395,582,136.20	2,947,504,754.27
减：减值准备	746,884,737.34	668,012,790.02
小 计	2,648,697,398.86	2,279,491,964.25
其他应收款：		
未逾期且未减值	44,957,900.01	74,392,513.65
已逾期但未减值		
已减值	346,579,560.68	324,341,653.77
减：减值准备	263,163,764.78	261,998,701.78
小 计	128,373,695.91	136,735,465.64
合 计	2,777,071,094.77	2,416,227,429.89

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
关联方	813,556,990.95	1,322,554,053.37
非关联方	1,419,842,447.75	847,844,644.27
小 计	2,233,399,438.70	2,170,398,697.64
其他应收款：		
关联方	11,030,917.90	17,064,380.11
非关联方	33,926,982.11	57,328,133.54
小 计	44,957,900.01	74,392,513.65
合 计	2,278,357,338.71	2,244,791,211.29

②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 1 年以内	484,937,778.14	87,806,100.94	127,817,902.78	65,624,159.99
逾期 1 年以上	198,650,858.72	44,957,900.01	196,807,511.66	74,392,513.65
合 计	683,588,636.86	132,764,000.95	324,625,414.44	140,016,673.64

③ 已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三[9(3)]和三[10]”。于 2016 年 12 月 31 日，本集团已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况。

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按单项认定评估	478,594,060.64	463,277,940.24	452,480,642.19	436,154,521.79
小 计	478,594,060.64	463,277,940.24	452,480,642.19	436,154,521.79
其他应收款：				
按单项认定评估	258,773,459.74	258,773,459.74	258,717,493.78	258,717,493.78
小 计	258,773,459.74	258,773,459.74	258,717,493.78	258,717,493.78
合 计	737,367,520.38	722,051,399.98	711,198,135.97	694,872,015.57

(3) 本期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	2,236,363,073.33				2,236,363,073.33
应付款项	2,051,943,831.72	197,146,310.89	67,911,167.95	230,775,307.54	2,547,776,618.10
长期借款	208,700,000.00	109,200,000.00	69,795,900.00	1,330,351,523.42	1,718,047,423.42
应付债券	996,756,000.00				996,756,000.00
长期应付款	32,586,125.35	32,586,125.35	31,516,656.35	100,436,445.31	197,125,352.36
合 计	5,526,349,030.40	338,932,436.24	169,223,724.30	1,661,563,276.27	7,696,068,467.21

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	2,203,193,040.00				2,203,193,040.00
应付款项	1,666,111,281.35	196,080,746.89	67,501,824.79	224,317,259.29	2,154,011,112.32
长期借款	262,360,000.00	246,600,000.00	88,800,000.00	875,834,126.39	1,473,594,126.39
应付债券				1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款	50,471,369.08	20,088,022.12	21,391,531.91	131,872,728.23	223,823,651.34
合 计	4,182,135,690.43	462,768,769.01	177,693,356.70	2,232,024,113.91	7,054,621,930.05

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)

贵州金江航空液压有限责任公司	有限责任公司	贵阳市	投资管理	6,449.80 万元	29.48	29.48
----------------	--------	-----	------	----------------	-------	-------

注：本公司的最终控制方为中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营公司基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	实质控制人	915200002144059353
中国航空工业集团公司	最终控股母公司	91110000710935732K
中国航空工业集团公司所属公司	同一最终控制人	

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/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	采购材料	部批价或协议价	488,216,877.76	12.25	396,604,520.56	8.71
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	协作加工劳务	协议价	509,333.34	100.00	4,626,591.57	100.00
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	委托代理出口手续费	协议价	275,598.70	100.00	413,965.66	100.00
中国航空工业集团公司所属公司	采购商品及劳务	房屋及设备租赁费	协议价	18,516,295.41	100.00	32,242,882.72	100.00

注：定价方式及决策程序：有国家定价的，按国家规定执行；无国家定价的，遵循市场价格原则定价；如果没有市场价格，按照协议价定价。

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品及提供劳务	销售产品	部批价或协议价	1,023,333,797.35	19.56	2,766,859,612.45	48.34
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品及提供劳务	销售材料	协议价	470,487.82	0.35	20,832,921.94	13.55
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品及提供劳务	提供协作加工劳务	协议价	1,108,483.80	100.00	1,506,435.11	100.00
中国航空工业集团公司所属公司	销售商品及提供劳务	销售水、电等能源介质	协议价			133,695.54	100.00

中国航空工业集团 公司所属公司	销售商品及提供 劳务	提供绿化等服务	协议价			217,947.52	100.00
--------------------	---------------	---------	-----	--	--	------------	--------

注：定价方式及决策程序：本公司对中航工业所属公司的产品销售价格由相关各方在市场价
的范围内协商确定。如果涉及航空产品，其定价按照国家相关规定确定，交易双方之间对定价没有
决定权。

（2）关联租赁情况

本集团作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产 种类	租赁起 始日	租赁终 止日	租赁 费定 价依 据	本期确认 的租赁费
中国航空工业新能源投资有限公司	航空工业信息中心	房屋	2016-1-1	2016-12-31	协议 价	3,000,000.00
中航重机股份有限公司	航空工业信息中心	房屋	2016-1-1	2016-12-31	协议 价	5,160,000.00
中国航空工业新能源投资有限公司	北京金航苑物业管理有限 公司	物业费	2016-1-1	2016-12-31	协议 价	1,084,193.00
中航重机股份有限公司	北京金航苑物业管理有限 公司	物业费	2016-1-1	2016-12-31	协议 价	1,031,021.22
贵州永红航空机械有限责任公司	贵州西南工具(集团)有限 公司	场地使用 费	2016-1-1	2016-6-30	协议 价	1,311,803.13
中航世新安装工程(北京)有限公 司	中航国际租赁有限公司	设备	2012-11-1	2016-4-30	市场 价	4,828,778.06
贵州安大航空锻造有限责任公司	中国贵州航空工业(集团)	土地	2007-4-24	2027-4-24	协议 价	2,100,500.00

（3）关联担保情况

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 履行完毕
中国航空工业新能源投资有限公司	中航百安新能源电力有限公司	214,000,000.00	2013-11-15	2028-11-14	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航百安新能源电力有限公司	216,340,000.00	2013-7-9	2020-7-8	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航工业南充可再生能源有限公司	157,441,380.00	2012-5-15	2022-5-15	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	5,000,000.00	2016-4-7	2017-4-7	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-4-27	2017-4-27	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-5-31	2017-5-31	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-7-7	2017-7-7	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-12-19	2017-12-19	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-12-6	2017-12-6	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	20,000,000.00	2016-1-26	2018-1-26	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	10,000,000.00	2016-1-28	2017-1-28	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵州永红航空机械有限责任公司	9,500,000.00	2016-3-25	2017-3-25	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	37,229,000.00	2014-9-1	2022-9-1	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	55,150,000.00	2014-10-28	2022-10-28	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	9,560,117.44	2015-5-21	2023-5-21	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	9,989,207.75	2015-7-29	2023-7-29	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	5,182,646.52	2015-9-7	2023-9-7	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	27,981,852.74	2015-10-13	2023-10-13	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	6,811,645.94	2015-11-27	2023-11-27	否

贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2016-10-11	2017-10-11	否
贵州安大航空锻造有限责任公司	贵阳安大宇航材料工程有限公司	5,000,000.00	2016-12-29	2017-12-29	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	22,501,424.56	2016-1-12	2024-1-12	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	15,920,181.87	2016-4-6	2024-4-6	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	25,085,381.24	2016-5-9	2024-5-9	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	59,575,561.75	2016-6-30	2024-6-30	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	40,858,691.97	2016-8-17	2024-8-17	否
中航重机股份有限公司	中航力源液压股份有限公司	41,724,431.64	2016-9-12	2024-9-12	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	20,000,000.00	2010-10-15	2018-10-14	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	12,280,000.00	2016-3-31	2031-3-30	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	15,350,000.00	2016-3-31	2031-3-30	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	27,720,000.00	2016-3-31	2031-3-30	否
中国航空工业新能源投资有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	39,200,000.00	2010-10-15	2018-10-14	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	34,650,000.00	2016-3-31	2031-3-30	否
中航世新燃气轮机股份有限公司	中航虹波风电设备有限公司	40,000,000.00	2016-6-6	2017-5-31	否
中国航空工业新能源投资有限公司	中航惠腾风电设备股份有限公司	20,000,000.00	2014-11-28	2015-11-28	否
中航力源液压股份有限公司	江苏力源金河铸造有限公司	10,000,000.00	2013-11-15	2017-6-20	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	85,471,056.76	2015-10-26	2023-10-26	否
中航重机股份有限公司	金州（包头）可再生能源有限公司	85,471,056.76	2015-11-20	2023-11-20	否
合计		1,439,993,636.94			

(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：				
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-10-31	2017-10-31	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	280,000,000.00	2016-7-21	2017-1-21	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-1-6	2017-1-6	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2016-3-7	2017-3-7	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2016-6-16	2017-6-16	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-6-28	2017-6-28	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-8-23	2017-8-23	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-8-25	2017-8-26	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-9-5	2017-9-5	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-9-6	2017-9-6	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2016-10-25	2017-10-25	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2010-12-22	2018-8-1	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	48,854,060.21	2012-5-15	2022-5-15	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2016-4-7	2017-4-7	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-4-27	2017-4-27	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-5-31	2017-5-31	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-7-7	2017-7-7	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2016-12-23	2017-12-23	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-1-26	2018-1-26	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	114,000,000.00	2016-4-20	2017-4-20	短期借款

中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-7-21	2017-7-20	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2016-2-1	2017-2-1	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	4,000,000.00	2016-12-30	2017-12-30	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	45,466,500.00	2016-6-29	2019-6-30	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	24,329,400.00	2016-10-31	2019-10-31	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2016-5-4	2017-5-4	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2014-9-22	2017-9-22	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2012-6-1	2017-6-1	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2015-7-24	2020-7-24	长期借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-3-22	2017-3-21	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-7-4	2017-7-3	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-7-25	2017-7-24	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2016-8-2	2017-8-1	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	9,500,000.00	2016-12-30	2017-12-29	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2016-12-28	2017-4-25	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	2,961,552.50	2016-11-29	2017-2-28	短期借款
中航工业集团财务有限责任公司	4,901,520.83	2016-12-7	2017-4-28	短期借款
合计	1,395,013,033.54			

注：本公司 2016 年度支付给中航工业集团财务有限责任公司的利息净支出金额为 74,245,473.75 元；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在关联方中航工业集团财务有限责任公司及其分支机构的存款余额为 440,183,312.28 元；年初存款余额为 868,281,794.34 元，年末比年初减少 428,098,482.06 元。

（5）关联方售后回租融资情况

本公司之孙公司金州（包头）可再生能源有限公司与中航国际租赁有限公司因售后回租形成长期应付款。截止 2016 年 12 月 31 日长期应付款余额 170,942,113.52 元，本年确认的融资费用 11,585,258.62 元，详见附注十二、其他重要事项说明。

5、关联方应收应付款项

（1）关联方应收预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国航空工业集团公司所属公司	812,423,770.02	65,100,497.56	1,422,058,605.35	37,411,005.30
山西中航腾锦洁净能源有限公司	42,729,086.58	28,012,966.18	43,539,086.58	28,012,966.18
合 计	855,152,856.60	93,113,463.74	1,465,597,691.93	65,423,971.48
应收票据：				
中国航空工业集团公司所属公司	233,759,065.22		1,009,819,145.51	
合 计	233,759,065.22		1,009,819,145.51	
预付款项：				
中国航空工业集团公司所属公司	14,456,031.79		50,944,074.00	
合 计	14,456,031.79		50,944,074.00	
其他应收款：				
中国航空工业集团公司所属公司	9,753,603.52		24,423,283.79	
合 计	9,753,603.52		24,423,283.79	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
中国航空工业集团公司所属公司	270,755,342.49	191,590,254.58
合 计	270,755,342.49	191,590,254.58
应付票据:		
中国航空工业集团公司所属公司	209,502,158.92	169,297,341.66
合 计	209,502,158.92	169,297,341.66
预收款项:		
中国航空工业集团公司所属公司	4,830,569.20	469,286,361.51
合 计	4,830,569.20	469,286,361.51
其他应付款:		
中国航空工业集团公司所属公司	7,943,770.81	60,970,179.15
合 计	7,943,770.81	60,970,179.15

十、承诺及或有事项

本公司控股子公司中航特材工业（西安）有限公司（以下称“中航特材”）与河北五矿进出口股份有限公司（以下称“河北五矿”）发生买卖合同纠纷，河北五矿公司要求判令中航特材公司支付货款 51,212,820.75 元，并赔偿因延期付款给其造成的逾期付款损失（按银行同期贷款基准利率的 1.5 倍标准计算，期间自 2014 年 8 月 15 日起至款项全部付清之日止），诉讼费等主张权利的费用由被告承担。2016 年 8 月 1 日，中航特材公司收到河北省石家庄市中级人民法院发来的《民事判决书》（(2015)石民三初字第 00257 号）。该案件经河北省石家庄市中级人民法院审理，做出如下判决：“被告中航特材工业(西安)有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告河北五矿进出口股份有限公司支付货款 51,212,820.75 元及违约金(违约金按照中国人民银行同期贷款利率计算,自 2014 年 8 月 15 日起至本判决履行完毕之日止)。

中航特材公司近日收到河北省高级人民法院发来的《民事裁定书》（（2016）冀民终 603 号），河北省高级人民法院做出裁定，裁定如下：“一、撤销河北省石家庄市中级人民法院(2015)石民三初字第 00257 号民事判决；二、本案发回河北省石家庄市中级人民法院重审。”

基于上述事实，本公司咨询了律师，律师认为中航特材在重审中很可能胜诉，但依然存在部分不确定因素，故依据谨慎性原则，本公司预提了部分预计负债。

十一、资产负债表日后事项

1、2017 年 3 月 13 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《2016 年度利润分配预案》，以 2016 年年末总股本 778,003,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），共预计分配利润 31,120,128.00 元。

2、本公司于 2012 年 2 月 8 日发行的中航重机股份有限公司 2011 年公司债券（品种一）将于 2017 年 2 月 8 日支付自 2016 年 2 月 8 日至 2017 年 2 月 7 日期间最后一个年度的利息和本期债券的本金。

十二、其他重要事项

1、本公司作为融资租赁的承租人：

① 有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注五、12、(3)。

本公司之孙公司金州（包头）可再生能源有限公司（以下简称金州公司）于 2015 年 10 月与中航国际租赁有限公司（以下简称中航租赁）签署资产转让协议，将该公司持有的风力发电设备等 26 台（套）以 2 亿元价格出售给中航租赁，随后金州公司与中航租赁签署融资租赁合同将以上设备租回，期限 8 年。由于该项售后租回未改变交易实质，本公司将其处理为类似抵押借款。

本公司之孙公司中航天地激光科技有限公司（以下简称天地激光公司）于 2016 年 6 月 3 日与中关村科技租赁有限公司（以下简称中关村租赁）签署资产转让协议，将该公司持有的 3 号激光成形设备已以 580 万元价格出售给中关村租赁，随后天地激光与中关村租赁签署融资租赁合同将以上设备租回，期限 3 年。由于该项售后租回未改变交易实质，本公司将其处理为类似抵押借款。

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	30,449,201.35
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	32,586,125.35
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	32,586,125.35
3 年以上	80,661,964.47
合计	176,283,416.52

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本集团有三个报告分部，分别为：

- 锻铸分部，负责生产并销售锻铸产品
- 高端液压集成分部，负责生产并销售液压、散热器及集成系统产品
- 新能源分部，负责生产并销售新能源电力及燃机发电设备
- 其他分部，负责提供集团管理服务

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

行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	锻铸分部	高端液压集成 分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,618,912,851.97	1,230,049,434.35	519,469,597.61	128,169.99		5,368,560,053.92
分部间交易收入	880,920,664.76	996,239.31	16,654,379.09		-898,571,283.16	
利息收入	3,726,859.82	4,509,874.52	790,387.52	32,309,587.15	-31,860,455.75	9,476,253.26
利息费用	80,312,827.64	19,094,119.59	68,816,241.43	87,520,510.69	-31,860,455.75	223,883,243.60
对联营和合营企业的 投资收益	7,771,029.65	-4,492,417.94	7,217,764.06	126,999,470.71	-142,545,076.68	-5,049,230.20
资产减值损失	60,525,995.07	23,697,331.61	69,522,353.26			153,745,679.94
折旧费和摊销费	126,783,812.91	94,534,784.92	117,756,417.36	149,613.88	-80,444.35	339,144,184.72
利润总额	340,588,836.05	37,394,773.16	9,701,083.06	40,801,361.87	-140,021,058.57	288,464,995.57
所得税费用	43,562,051.59	17,193,698.11	2,295,384.47			63,051,134.17
净利润	297,026,784.46	20,201,075.05	7,405,698.59	40,801,361.87	-140,021,058.57	225,413,861.40
资产总额	7,298,708,390.99	3,426,792,854.14	3,621,921,309.97	4,295,782,616.52	-4,695,777,681.98	13,947,427,489.64
负债总额	4,690,509,220.27	1,544,670,026.36	3,098,904,737.48	1,798,731,659.36	-1,224,742,530.67	9,908,073,112.80
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用						
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	70,407,352.81	62,215,090.55	21,712,243.45	140,952,030.73	-63,336,285.20	231,950,432.34
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加 额	93,508,557.94	198,335,566.51	-82,797,236.92	-123,742.88	-15,964,159.66	192,958,984.99

②2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	锻铸分部	高端液压集成 分部	新能源分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,788,318,205.82	1,234,411,523.35	854,521,393.47	53,126.21		5,877,304,248.85
分部间交易收入	591,403,626.60	4,850,598.30		303,471.29	-596,557,696.19	
利息收入	3,235,562.30	4,731,915.03	2,358,220.94	29,083,419.14	-28,513,086.09	10,896,031.32
利息费用	108,556,553.44	19,086,588.47	69,855,813.68	85,881,511.52	-28,513,086.09	254,867,381.02
对联营和合营企业的 投资收益	3,694,836.56	-5,258,612.89	-5,313,633.88	172,784,291.55	-83,855,564.61	82,051,316.73
资产减值损失	648,852,655.47	10,177,813.56	-12,015,477.51			647,014,991.52
折旧费和摊销费	116,938,682.52	92,442,916.43	93,980,040.31	233,773.36	-1,348,550.10	302,246,862.52
利润总额	-331,660,890.76	74,761,711.56	-196,105,009.91	81,089,861.60	-84,753,251.81	-456,667,579.32
所得税费用	47,601,300.70	13,727,688.88	5,439,596.35	15,987,427.57		82,756,013.50
净利润	-379,262,191.46	61,034,022.68	-201,544,606.26	65,102,434.03	-84,753,251.81	-539,423,592.82
资产总额	6,682,810,133.26	2,975,450,076.93	3,543,888,154.22	4,470,297,869.57	-4,487,509,527.96	13,184,936,706.02
负债总额	4,282,343,407.06	1,101,727,286.40	2,991,154,358.11	1,982,910,270.78	-1,020,227,017.13	9,337,908,305.22
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用						
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	64,582,450.12	66,347,574.40	15,390,977.64	148,315,806.67	-57,059,626.61	237,577,182.22

长期股权投资以外的 其他非流动资产增加 额	-449,620,526.33	192,646,295.06	293,975,965.40	253,587.64	-80,382,985.22	-43,127,663.45
-----------------------------	-----------------	----------------	----------------	------------	----------------	----------------

3、其他需要说明的事项

① 公司于 2016 年 10 月 31 日收到第一大股东贵州金江航空液压有限责任公司（以下简称“贵州金江”）通知，公司实际控制人中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）拟通过无偿划转的方式将贵州金江所持公司 29.48% 的无限售流通股（共 229,369,200 股）股权划转至中航通用飞机有限责任公司（以下简称“中航工业通飞”）。上述股权划转经批准实施完成后，公司实际控制人不会发生变化，仍为中航工业；控股股东将变更为中航工业通飞；中航工业通飞将成为公司第一大股东。该事项不会对公司发展战略、经营规划及生产经营等方面造成重大不利影响。截止目前，贵州金江、中航工业通飞就公司股权划转事宜尚未签署相关协议，尚未履行完内部决策程序，该事项需报国务院国有资产监督管理委员会审批通过方可实施，还存在不确定性。

② 公司于 2016 年 7 月 27 日收到公司股东贵州盖克航空机电有限责任公司（以下简称“盖克机电”）的《关于拟转让上市公司股份的通知》，盖克机电拟减少注册资本而转让所持有公司部分股份，盖克机电拟将持有的公司 8,435,898 股股份转让给中国华融资产管理股份有限公司、拟将持有的公司 5,996,194 股股份转让给中国信达资产管理股份有限公司、拟将持有的公司 3,171,922 股股份转让给中国建设银行股份有限公司、拟将持有的公司 556,855 股股份转让给中国长城资产管理股份有限公司。该股份转让需经国有资产监督管理机构批准且在盖克机电股东会审议通过后执行。本次股份转让不会导致公司控股股东和实际控制人的变化。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,521,556.98	100.00			2,521,556.98
按期末余额划分	2,521,556.98	100.00			2,521,556.98
内部应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,521,556.98	100.00			2,521,556.98

（续）

类 别	期初余额		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,491,146.61	100.00			3,491,146.61
按期末余额划分					
内部应收款项	3,491,146.61	100.00			3,491,146.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,491,146.61	100.00			3,491,146.61

(2) 期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航惠腾风电设备股份有限公司	往来款	184,190.12	1 年以内	7.30	
中航世新燃气轮机股份有限公司	往来款	764,718.00	5 年以上	30.33	
中国航空工业集团公司	保证金	100,000.00	3-4 年	3.97	
卢潇平	备用金	49,148.86	1 年以内	1.95	
中国航空工业新能源投资有限公司	往来款	1,400,000.00	1 年以内	55.52	
合 计		2,498,056.98	--	99.07	--

2、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航力源液压股份有限公司	1,008,687,782.24	1,008,687,782.24			1,008,687,782.24		
贵州安大航空锻造有限责任公司	660,512,669.83	660,512,669.83			660,512,669.83		
贵州永红航空机械有限责任公司	310,082,299.35	310,082,299.35			310,082,299.35		
中航世新燃气轮机股份有限公司	95,865,093.75	95,865,093.75			95,865,093.75		
中国航空工业新能源投资有限公司	456,837,543.54	456,837,543.54			456,837,543.54		
江西景航航空锻铸有限公司	117,802,600.00	117,802,600.00			117,802,600.00		
陕西宏远航空锻造有限责任公司	309,749,127.35	309,749,127.35			309,749,127.35		
中航卓越锻造(无锡)有限公司	29,313,808.50	29,313,808.50			29,313,808.50		
中航上大高温合金材料有限公司	65,000,000.00	114,921,997.48	-7,363,775.94		107,558,221.54		
中航(沈阳)高新科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		

中航特材工业（西安）有限公司	245,730,000.00	245,730,000.00			245,730,000.00		
中航天地激光科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计		3,419,502,922.04	-7,363,775.94		3,412,139,146.10		

3、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			233,597.50	22,992.00
其他业务	128,169.99		123,000.00	115,511.20
合 计	128,169.99		356,597.50	138,503.20

4、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	134,345,371.15	123,453,070.40
权益法核算的长期股权投资收益	-7,345,900.44	-4,141,354.86
丧失子公司控制权由成本法转换为权益法产生的收益		53,472,576.01
合计	126,999,470.71	172,784,291.55

（1）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中航力源液压股份有限公司	16,538,287.28	14,258,068.26
贵州安大航空锻造有限责任公司	28,298,728.29	30,818,225.23
贵州永红航空机械有限责任公司	16,067,903.46	13,889,729.85
江西景航航空锻铸有限公司	7,544,637.70	6,092,339.86
陕西宏远航空锻造有限责任公司	64,496,145.80	57,239,707.20
中航卓越锻造（无锡）有限公司	1,399,668.62	1,155,000.00
合计	134,345,371.15	123,453,070.40

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
中航上大高温合金材料有限公司	-7,345,900.44	-4,141,354.86	
合计	-7,345,900.44	-4,141,354.86	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,659,621.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,758,855.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,018,868.54	
本年收回惠腾担保损失	80,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,933,905.80	

股权处置收益	469,330.08	
少数股东权益影响额	32,328,535.52	
所得税影响额	4,949,894.55	
合 计	75,656,602.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.96	0.21	0.21

（1）加权平均净资产收益率=7.21%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、54。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目名称	本期期末余额	本期期初余额	本期期末金额较本期期初变动比例（%）	变动原因
货币资金	983,681,212.96	1,411,132,041.61	-30.29	本期货币资金回款减少所致
应收票据	1,743,611,895.84	1,233,083,092.61	41.40	本期收到票据增加所致
商誉	862,207.76	4,325,225.67	-80.07	本期子公司世新公司原子公司虹波公司不再纳入合并范围，相应不再产生合并商誉
长期待摊费用	6,341,617.72	3,497,561.63	81.32	本期子公司永红公司装修新增长期待摊费用所致
短期借款	2,236,363,073.33	1,603,193,040.00	39.49	本期兑付短期融资券，新增流动资金借款所致
一年内到期的非流动负债	1,205,456,000.00	270,432,778.06	345.75	将未来一年内到期的应付债券调整到本项目所致
专项应付款	319,399,638.47	214,374,157.25	48.99	本期国家投入项目资金增加所致
预计负债	33,601,029.90	169,700,724.01	-80.20	本期支付上年度预计担保支出所致
专项储备	21,679,891.42	16,153,379.22	34.21	本期计提增加所致
营业税金及附加	22,271,343.49	13,968,695.47	59.44	本期缴税增加以及原管理费用中重分类成本税所致
资产减值损失	153,745,679.94	647,014,991.52	-76.24	主要为上期单项计提中航天赫款项所致，本期无此特殊事项
投资收益	-5,049,230.20	82,051,316.73	-106.15	上年度对原子公司中航上

				大高温合金材料有限公司长期股权投资核算方法变动形成投资收益。
营业外收入	133,576,416.47	32,146,013.71	315.53	本期收回部分担保支出所致
营业外支出	21,110,713.66	177,110,971.92	-88.08	上期计提预计担保支出所致
收到的税费返还	23,886,385.82	14,652,448.92	63.02	本期出口退税增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	374,387,458.50	273,450,960.42	36.91	往来款较上期减少所致
取得投资收益收到的现金	8,664,749.19	6,622,734.01	30.83	本期所投资公司现金分红增加所致
支付其他与投资活动有关的现金	7,006,052.38	231,786,133.57	-96.98	主要为上期中航上大期末现金转出所致
吸收投资收到的现金	12,320,000.00	432,356,312.13	-97.15	上年度原子公司中航上大高温合金材料有限公司收到其他股东投资款。

中航重机股份有限公司

2017年3月13日